



威达环保

NEEQ : 835501

安徽威达环保科技股份有限公司

Anhui Weida Environment Protection Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威达环保	指	安徽威达环保科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽威达环保科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
除尘器	指	把粉尘从烟气中分离出来的设备，其是锅炉和工业生产中常用的设备
Mg/M3	指	标准大气压下的粉尘标准排放单位
PM2.5	指	PM 是 Particular Matter 的首字母缩写。PM2.5 是指空气动力学当量直径小于或等于 2.5 微米的颗粒物，也称为可入肺颗粒物。PM2.5 粒径小，易载带有毒、有害物资，且载大气中的停留时间长，运输距离远，因而对人体健康及大气环境的质量有较大影响
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人解彬、主管会计工作负责人王智源及会计机构负责人（会计主管人员）雷椿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	安徽威达环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；2.2019年上半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽威达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Weida Environment Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	威达环保
证券代码	835501
法定代表人	解彬
办公地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路财富广场 B 座东楼 1301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	殷涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0551-65661795
传真	0551-65661796
电子邮箱	Yintao_weida@163.com
公司网址	www.ahweida.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市庐阳区濉溪路财富广场 B 座东楼 1301 室;230041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽威达环保科技股份有限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	2010 年 11 月 29 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	各类除尘系统装备、脱硫脱硝系统装备、环保设施的运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	解彬
实际控制人及其一致行动人	解彬、解立勋

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	9134050056635449XH	否
注册地址	安徽省马鞍山市含山县林头工业园区	否
注册资本（元）	34,080,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	191,065,466.78	63,926,996.13	198.88%
毛利率%	23.58%	40.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,674,689.34	6,536,906.39	552.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,010,880.70	5,355,512.50	273.65%
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）	49.37%	11.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.15%	9.94%	-
基本每股收益	1.25	0.19	552.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	592,568,341.28	519,179,791.69	14.14%
负债总计	523,253,964.92	436,269,955.86	19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,599,625.15	78,156,935.81	-17.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	2.29	-17.03%
资产负债率%（母公司）	90.12%	86.04%	-
资产负债率%（合并）	88.30%	84.03%	-
流动比率	105.07%	104.96%	-
利息保障倍数	23.79	9.45	-

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	22,239,853.09	28,245,988.94	-21.26%
应收账款周转率	0.95	0.64	-
存货周转率	0.63	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.14%	22.88%	-
营业收入增长率%	198.88%	43.68%	-
净利润增长率%	470.92%	2,252.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,080,000.00	34,080,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,649,773.86
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	5,178,485.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	838,136.85
非经常性损益合计	26,666,396.38
所得税影响数	4,002,587.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	22,663,808.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于环境保护专用设备制造-环境污染防治专用设备制造行业，公司的主要业务为除尘设备、脱硫脱硝设备、固体废弃物处理设备及配件、电子电气控制装置设计、生产、销售、安装；环保设备的运营维护；公司拥有中低温脱硝催化剂制备技术、下置式喷吹系统技术、进气导流技术、尘气预分离技术、海绵钛生产过程氯化物废渣处理烟气净化等技术，同时形成了 7 项发明专利及 32 项实用新型专利。公司的主要技术均已应用于主要产品的生产中。

公司采用直接销售的模式销售产品，客户主要包括建材、化工、冶金等行业的生产企业及总包公司。公司产品无法完全标准化，都是按需定制。公司采用以销定产模式，即通过公开招标获得合同，经过设计、生产、采购、安装、调试并最终完成合同。公司的产品销售均是公司的市场部门通过市场公开招标获得。公司的主要生产原材料都有采购部负责，常用配套件上游厂商稳定，均为多年合作关系，每类配套件供应商一般不低于 2 家。在产品生产方面，由于部分合同履行地点在河北、内蒙古、山西等地，加之一些超宽超长的设备运输困难，公司会根据实际情况将产品的部分内容放在项目执行地点进行生产安装。

经过多年的经营，公司已经形成一批稳定的客户群体，公司努力建立与上下游共同成长的良性生态链并滚动发展成一个生态圈，共存共赢，持续发展。公司基于客户对烟气治理的需求，通过整合公司的优势，以先进的技术、稳定的质量、不断推出新产品支持公司的发展，为企业获得收入和利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 19106.55 万元，比上年同期增长 198.88%；营业成本为 14601.87 万元，比上年同期增长 281.90%；归属于母公司的净利润为 4267.47 万元，比上年同期增长 552.83%。公司经营业绩迅猛增长，2018 年签订销售合同额为 7.6 亿元，较 2017 年 2.7 亿元增加了 4.9 亿元，在报告期内主要是 2018 年所订部分合同逐步完工在报告期确认收入，因此较上年同期营业收入的增幅也较大；随着营业收入的增加，相应营业成本有所提高；公司为了保持环保市场的影响力和占有率，继续有选择性的承接了部分传统除尘项目，报告期内确认收入中包括武汉长飞光纤潜江公司的 OVD 环保配套设备项目 6144.64 万元，该项目毛利率较低，所以报告期内的毛利率整体比同期降低 41.33%。公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2223.99 万元，同比下降 21.26%，主要是因为经营活动产生的现金流出比上年同期增加 36.96%，其中本期支付的各项税费比去年同期多 1641.96 万元，是因为今年收入同比大幅增长的缘故；本期支付的其他与经营有关的现金中，因项目增多各项目现场借支备用金比去年同期多支出 266 万元；因业务量增加，本期投标保证金支出同比多 434 万元。投资活动产生的现金流量净额比同比增长 47.93%，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比降低 48%，主要是因为去年同期购置新厂区的土地使用权集中支付资金所致；筹资活动产生的现金流量净额同比增长 10.44%变动不大。

三、 风险与价值

一、偿债能力风险

随着公司业务的增长，公司的资金需求较大，在报告期内向银行贷了较多资金，虽然调整了融资结构，增加了长期融资，但负债金额较高，报告期内公司偿债能力较弱，如不改变资本结构，长期来看存

在一定的偿债风险。

应对措施：公司将重点加强客户资信管理和优质客户的选择，加快应收账款的回收，加强存货管理，提高存货周转率和资金利用效率，增加公司的盈利能力，进一步采用多种融资手段，改变资本结构，以此来提高公司的偿债能力。

二、应收账款余额较大、发生坏账、回收以及诉讼的风险

报告期内应收账款周转率为 0.95，较上年同期的 0.63 提高较快，表明公司但主要客户为大型国有企业或民营企业，部分客户不能按照信用期回款，且业主与总包商的结算周期也会影响总包商向公司付款的进度，且公司与客户签订的销售合同一般约定一定比例的质保金，质保期约为 12 个月至 18 个月，延长了公司的回款周期。

应对措施：公司将继续加强对应收账款的管理，进一步加强与客户的沟通，将销售回款落实到人并与其业绩挂钩。财务部对应收账款进行监督，及时进行账龄分析，时时监控应收账款的变化，从而减少应收账款发生坏账、回收及诉讼风险。

三、公司主要资产均处于抵押状态的风险

公司现有房屋 3 处，合计面积 12638.08 平方米，其中 3 处房屋已被抵押，占总面积的 100.00%；1 宗 33285 平方米土地使用权被抵押；目前上述抵押物均已抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动

应对措施：公司将加强应收账款的管理，增加公司的经营活动产生的现金流，增加公司流动资金，及时归还银行账款，避免抵押资产被处置的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

威达环保作为一家新三板挂牌的社会公众公司，在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司以“坚持自主创新、打造核心技术、致力于烟尘治理和节能减排的研发、生产、销售和运营服务，实现社会环境和客户价值、公司成长的共赢”为企业宗旨，始终坚持“为顾客创造价值，为员工创造机会，为社会创造财富”，切实履行对股东、客户、供应商、员工、环境等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续发展。

公司在报告期内积极承担社会责任。1、公司一直秉承“共创蓝天碧水”的社会责任，并向全体员工宣贯这一经营理念和企业文化，在创造经济效益的同时，以先进的环保技术、优质的产品为社会打造绿色的生活；2、报告期内，公司热衷于公益事业，多次捐资助学；3、2019 年上半年为当地贡献了 2313.14 万元的财政收入，并带动了 470 人的就业，为员工支付薪酬 1997.17 万元，创造了显著的社会效益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	33,000,000.00	5,000,000.00
6. 其他	0	0

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

解彬、周志尚、王智源、李义新、吴昊、解道毅	为公司贷款提供担保	19,500,000.00	已事前及时履行	2019年5月27日	2019-021
李义新	财务资助	1,084,949.27	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-029
赵维平	财务资助	513,825.07	已事后补充履行	2019年8月26日	2019-029

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) 本次关联交易使公司拓宽融资渠道，建立多方银行融资关系，获得银行信贷资金增量支持，有利于公司提高市场竞争力和市场占有率，符合公司和全体股东利益。(2) 因公司生产经营临时资金需要，关联方李义新、赵维平临时无偿垫支，有助于公司相关业务正常开展，符合公司和全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/11/18	2016/1/19	挂牌	真实性、准确性、完整性承诺	承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/9/20	-	挂牌	兜底承诺	如发生政府主管部门或其他有权机构因威达环保在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内威达环保未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行	正在履行中

					政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，解彬及解立勋承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向威达环保追偿，保证威达环保不会因此遭受任何损失	
董监高	2015/9/18	-	挂牌	同业竞争承诺	本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员	正在履行中
董监高	2015/9/18	-	挂牌	规范关联交易	本人及与本人关系密切的家庭成	正在履行中

					员；本人直接或间接控制的其他企业；本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与威达环保之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
董监高	2015/9/18	-	挂牌	资金占用承诺	本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用威达环保的资产、资金或由威达环保提供担保	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及股东曾在挂牌时作出如下承诺：

1. 本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

此承诺已履行完毕。

2. 公司承诺日后将逐渐为员工缴纳社会保险及住房公积金，公司实际控制人解彬及解立勋承诺“如发生政府主管部门或其他有权机构因威达环保在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内威达环保未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向威达环

保追偿，保证威达环保不会因此遭受任何损失。

此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

3. 公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2015 年 9 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间以及辞去上职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”公司的实际控制人解彬、解立勋于 2015 年 9 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

4. 公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月 18 日出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与威达环保之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”公司其余股东签署《关于股东之间无关联关系及一致行动的承诺函》，确认“不存在其他任何通过协议、合作、关联方关系等合法途径扩大本人对公司股份的控制比例，或者巩固本人对公司的持股地位，或者在行使表决权时采取相同意思表示的一致行动情形。”

持股 5%以上的股东解彬、王智源、李义新分别就关联交易有关事宜作出如下承诺：本人/本公司将善意履行作为威达环保股东的义务，不利用本人/本公司所处股东地位，就威达环保与本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使威达环保的股东大会或董事会作出侵犯威达环保和其他股东合法权益的决议。如果威达环保必须与本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业发生任何关联交易，则本人/本公司承诺将严格遵守威达环保章程及其他规定，依法履行审批程序。如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业违反上述承诺并造成威达环保经济损失的，本人/本公司同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人/本公司不再是威达环保的股东。

此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

5. 公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月 18 日出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺：“本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用威达环保的资产、资金或由威达环保提供担保”。

实际控制人解彬、解立勋于 2015 年 8 月作出承诺：“威达环保与本人或本人控制的其他企业、以及非本人控制的其他企业之间今后不再发生任何资金拆借行为。如因先前的资金拆借事项造成威达环保经济损失的，本人同意赔偿相应损失，并承担由此产生的一切法律责任”。

此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房地权证林头字第14003316号厂房	抵押	9,256,437.13	1.56%	为子公司在含山农村商业银行贷款提供抵押担保
含国用(2012)第03111号土地	抵押	7,150,485.39	1.21%	为子公司在含山农村商业银行贷款提供抵押担保
合产字第8110241470号办公用房	抵押	883,155.25	0.15%	公司在含山农村商业银行贷款,含山县通达融资担保有限责任公司为公司提供担保,以此资产为其提供反担保
合产字第8110241472号办公用房	抵押	4,175,070.93	0.70%	公司在含山农村商业银行贷款,含山县通达融资担保有限责任公司为公司提供担保,以此资产为其提供反担保
银行承兑汇票	抵押	13,700,000.00	2.31%	为公司在浦发银行合肥宁国路支行的贷款、开具银行承兑汇票提供票据池质押
银行承兑汇票	质押	6,900,000.00	1.16%	为公司在浙商银行合肥分行的贷款提供票据池质押
银行承兑汇票	质押	6,000,000.00	1.01%	为子公司在合肥科技农村商业银行贷款提供抵押担保
公司14项存货	抵押	41,691,000.00	7.04%	为子公司在含山农村商业银行贷款提供抵押担保
货币资金	质押	385,000.00	0.06%	银行保函保证金
合计	-	90,141,148.70	15.20%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
--------	-----------------	---------	---------

2019年4月30日	6.50	0	0
2019年6月19日	10.00	0	0
合计	16.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

经2019年4月15日召开的2018年年度股东大会审议通过，议案内容详见于2019年4月15日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上披露的《安徽威达环保科技有限公司2018年年度股东大会决议公告》，公告编号为2019-009，每10股派现6.5元，并于2019年4月30日分派完毕；

经2019年5月16日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过，议案内容详见于2019年5月17日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上披露的《安徽威达环保科技有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号为2019-016，每10股派现10.00元，并于2019年6月19日分派完毕；

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,494,000	48.40%	0	16,494,000	48.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,475,000	10.19%	0	3,475,000	10.19%	
	董事、监事、高管	5,862,000	17.20%	0	5,862,000	17.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,586,000	51.6%	0	17,586,000	51.6%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,425,000	30.59%	0	10,425,000	30.59%	
	董事、监事、高管	17,586,000	51.60%	0	17,586,000	51.60%	
	核心员工	-	-	0	0	0%	
总股本		34,080,000.00	-	0	34,080,000.00	-	
普通股股东人数							21

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	解彬	13,600,000	0	13,600,000	39.91%	10,200,000	3,400,000
2	王智源	3,200,000	0	3,200,000	9.39%	2,400,000	800,000
3	李义新	2,946,000	0	2,946,000	8.64%	2,209,500	736,500
4	周志尚	1,998,000	0	1,998,000	5.86%	0	1,998,000
5	解道毅	1,502,000	0	1,502,000	4.41%	0	1,502,000
合计		23,246,000	0	23,246,000	68.21%	14,809,500	8,436,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：解彬和解道毅是堂兄弟关系。除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为解彬先生。解彬先生持有公司股份 13,600,000 股，持股比例为 39.91%。为公司控股股东。

解彬，男，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2001 年 7 月毕业于中国科学技术大学。2001 年 8 月至 2003 年 5 月，任安徽商信信息科技有限公司项目经理；2003 年 6 月至 2007 年 1 月，任合肥所思科技有限公司副总经理；2007 年 2 月至 2010 年 11 月，任安徽威达净化装备工程有限公司总经理助理、副总经理、总经理、董事等职；2010 年 11 月至 2015 年 8 月，任股份公司董事兼总经理；2015 年 8 月 27 日至 2018 年 3 月 4 日任股份公司董事长兼总经理。现任公司董事长兼总经理，任期自 2018 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日。

报告期内控股股东没有变动。

(二) 实际控制人情况

解彬，基本情况详见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

解立勋，男，1944 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，本科学历。1970 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学。1970 年 8 月至 1979 年 12 月，在湖北省枝江 404 厂任车间支部书记；1980 年 1 月至 1992 年 1 月，在芜湖汽车发动机厂任副总经济师；1992 年 2 月至 1992 年 12 月，在合肥探矿机械厂任工程师；1993 年 1 月至 2001 年 11 月，在合肥威达净化装备工程有限公司任总经理；2001 年 12 月至 2010 年 11 月，任安徽威达净化装备工程有限公司董事长；2010 年 11 月至 2015 年 8 月，任公司董事长；2015 年 8 月 27 日至 2018 年 3 月 4 日任董事。现任公司董事，任期自 2018 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日。

解彬、解立勋为公司共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人没有变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
解彬	董事长、总经理	男	1977年1月	本科	2018.3.5-2021.3.4	是
解立勋	董事	男	1944年11月	本科	2018.3.5-2021.3.4	是
解冬	董事、副总经理	男	1974年9月	中专	2018.3.5-2021.3.4	是
李义新	董事、副总经理	男	1969年3月	硕士	2018.3.5-2021.3.4	是
殷涛	董事、董事会秘书	男	1977年11月	本科	2018.3.5-2021.3.4	是
何向成	监事	男	1979年10月	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
王现弟	监事	男	1970年4月	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
赵维平	监事	男	1966年10月	高中	2018.3.5-2021.3.4	是
刘建平	副总经理	男	1948年6月	高中	2018.3.5-2021.3.4	是
王智源	财务总监	男	1979年11月	专科	2018.3.5-2021.3.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

解立勋与解彬是父子关系，均为公司的实际控制人，解彬为公司的控股股东。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
解彬	董事长、总经理	13,600,000	0	13,600,000	39.91%	0
解立勋	董事	300,000	0	300,000	0.88%	0

解冬	董事、副总经理	1,362,000	0	1,362,000	4.00%	0
李义新	董事、副总经理	2,946,000	0	2,946,000	8.64%	0
殷涛	董事、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.88%	0
何向成	监事	540,000	0	540,000	1.59%	0
王现弟	监事	600,000	0	600,000	1.76%	0
赵维平	监事	0	0	0	0.00%	0
刘建平	副总经理	600,000	0	600,000	1.76%	0
王智源	财务总监	3,200,000	0	3,200,000	9.39%	0
合计	-	23,448,000	0	23,448,000	68.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	48	57
生产人员	257	314
销售人员	23	23
技术人员	58	65
财务人员	11	11
员工总计	397	470

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	10
本科	44	47
专科	51	49
专科以下	292	363

员工总计	397	470
------	-----	-----

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：

<p>1、公司坚持大力实施以人为本的企业战略，坚持引进人才与自主培养人才相结合。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下三个途径：（1）高校毕业生。公司年青骨干人员主要从高校应届大学毕业生引进。（2）自主培养。通过技能培训、师带徒培训和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。（3）社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进了会管理、善经营的中高级人才。</p> <p>2、薪酬政策：公司根据劳动法的相关规定和当地的收入水平，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由岗位工资、工龄工资、绩效工资、津贴工资和加班工资五部分构成。公司每年组织各部门依据年度预算制定绩效考核办法，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现绩效工资的依据。同时，公司根据当地人力资源和社会保障局的相关规定为员工缴纳社会保险。</p> <p>3、培训计划：公司每年由人力资源部门组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，并采用“引进来、送出去”的方式进行培训。公司培训项目主要包括：新员工入职培训、在职人员业务培训、生产一线员工操作技能培训、管理者管理能力提升培训等，不断提升管理层和公司员工的整体素质，实现公司与员工的共同发展。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司不存在需承担费用的离退休职工。</p>
--

(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）	3	3

核心人员的变动情况：

<p>核心人员报告期内无变动</p> <p>徐兵，男，1977年10月出生，本科学历，中级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月至2003年6月在安徽安凯汽车集团有限公司（原安徽省客车总厂）从事技术员工作；2003年6月至2004年1月，在上海华新车辆附件厂任产品工程师；2004年2月至2010年11月，在安徽威达净化装备工程有限公司历任技术部职员、技术部副主任、技术部主任等职；2010年12月至2014年12月，任股份公司研发中心经理，监事（职工监事）；现任股份公司研发中心经理。</p> <p>陈玉林，男，1986年1月出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年8月至2008年6月在合肥中宝机械制造有限公司任机械工程师；2008年6月至2010年11月，在安徽威达净化装备工程有限公司任机械工程师；2010年12月至今，在股份公司任机械工程师。</p> <p>姚则年，男，1972年11月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年3月至2005年3月，在合肥恒大自动化有限公司从事自动化项目设计及调试工作；2005年3月至2009年1月，在合肥中鼎数字科技有限公司从事仓储分拣自动化设计工作；2009年2月至2010年11月，在安徽威达净化装备工程有限公司历任电气工程师、技术部副主任等职；2010年12月至2016年3月，任股份公司技术部副主任。公司核心技术人员姚则年于2016年3月因个人原因暂时离职，个人事情处理完毕后，2017年2月重新入职任公司技术人员至今。</p>

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	10,287,392.19	6,485,252.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		191,294,551.61	175,498,879.03
其中：应收票据	(七) 2	40,072,940.00	71,311,923.00
应收账款	(七) 3	151,221,611.61	104,186,956.03
应收款项融资			
预付款项	(七) 4	53,257,294.44	24,711,697.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	18,328,171.08	5,854,947.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	238,821,426.89	222,248,738.91
合同资产			
持有待售资产			7,645,171.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	3,750,303.99	2,425,755.26
流动资产合计		515,739,140.20	444,870,441.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	(七) 8	7,211,950.07	8,723,362.19
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	(七) 9	23,250,065.71	20,775,927.86
在建工程	(七) 10	4,678,872.10	1,902,439.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 11	36,987,900.84	37,999,596.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 12	146,943.35	66,385.52
递延所得税资产	(七) 13	4,553,469.01	4,841,638.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,829,201.08	74,309,349.99
资产总计		592,568,341.28	519,179,791.69
流动负债:			
短期借款	(七) 14	68,900,000.00	47,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		131,808,646.72	84,109,636.81
其中: 应付票据	(七) 15	15,725,207.28	14,574,864.60
应付账款	(七) 16	116,083,439.44	69,534,772.21
预收款项	(七) 17	260,529,024.77	234,801,230.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(七) 18	3,872,232.94	15,461,791.26
应交税费	(七) 19	5,803,832.14	7,041,451.02
其他应付款	(七) 20	4,540,437.63	25,432,938.96
其中: 应付利息		191,269.67	118,708.00
应付股利		1,750,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(七) 21	15,400,000.00	8,600,000.00
其他流动负债			1,419,351.14
流动负债合计		490,854,174.20	423,866,399.47
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(七) 22	27,000,000.00	6,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 23	5,399,790.72	5,603,556.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,399,790.72	12,403,556.39
负债合计		523,253,964.92	436,269,955.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	(七) 24	34,080,000.00	34,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 25	4,653,721.90	4,653,721.90
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 26	12,357,817.70	8,064,116.12
一般风险准备			
未分配利润	(七) 27	13,508,085.55	31,359,097.79
归属于母公司所有者权益合计		64,599,625.15	78,156,935.81
少数股东权益		4,714,751.21	4,752,900.02
所有者权益合计		69,314,376.36	82,909,835.83
负债和所有者权益总计		592,568,341.28	519,179,791.69

法定代表人: 解彬

主管会计工作负责人: 王智源

会计机构负责人: 雷椿

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			

货币资金		10,142,660.23	6,454,646.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十) 1	34,072,940.00	64,311,923.00
应收账款	(十) 1	181,979,919.13	130,239,935.09
应收款项融资			
预付款项		52,416,989.88	23,296,144.50
其他应收款	(十) 2	21,298,183.09	5,782,494.74
其中：应收利息			
应收股利		3,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		225,224,564.18	211,392,861.19
合同资产			
持有待售资产			7,645,171.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,276,476.06
流动资产合计		525,135,256.51	450,399,652.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,211,950.07	8,723,362.19
长期股权投资	(十) 3	7,400,000.00	2,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,340,750.58	18,622,826.89
在建工程		4,475,760.64	1,902,439.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,987,900.84	37,999,596.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		116,768.07	
递延所得税资产		3,967,045.49	4,027,947.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,500,175.69	73,676,173.26

资产总计		605,635,432.20	524,075,825.69
流动负债：			
短期借款		39,900,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		15,725,207.28	14,574,864.60
应付账款		144,934,276.15	94,532,625.69
预收款项		260,529,024.77	234,786,410.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,670,593.62	15,110,036.74
应交税费		5,416,778.00	5,963,295.11
其他应付款		27,799,279.74	33,530,219.57
其中：应付利息		143,353	92,366
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,400,000.00	8,600,000.00
其他流动负债			1,419,351.14
流动负债合计		513,375,159.56	438,516,803.13
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	6,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,399,790.72	5,603,556.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,399,790.72	12,403,556.39
负债合计		545,774,950.28	450,920,359.52
所有者权益：			
股本		34,080,000.00	34,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,653,721.90	4,653,721.90
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,357,817.70	8,064,116.12
一般风险准备			
未分配利润		8,768,942.32	26,357,628.15
所有者权益合计		59,860,481.92	73,155,466.17
负债和所有者权益合计		605,635,432.20	524,075,825.69

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：雷椿

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		191,065,466.78	63,926,996.13
其中：营业收入	(七) 28	191,065,466.78	63,926,996.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,680,555.71	55,140,849.70
其中：营业成本	(七) 28	146,018,740.75	38,234,364.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 29	1,348,975.31	1,077,606.52
销售费用	(七) 30	4,587,770.22	5,745,353.84
管理费用	(七) 31	6,884,661.08	5,960,604.96
研发费用	(七) 32	4,138,835.25	5,419,031.96
财务费用	(七) 33	3,717,268.80	3,858,734.71
其中：利息费用		2,283,519.26	3,180,320.56
利息收入		590,874.15	338,080.91
信用减值损失	(七) 34	-1,015,695.70	
资产减值损失	(七) 34		-5,154,846.79
加：其他收益	(七) 35	5,178,485.67	319,427.66
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七）36	20,679,488.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,242,885.45	9,105,574.09
加：营业外收入	（七）37	850,935.45	1,556,870.00
减：营业外支出	（七）38	42,513.45	486,422.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,051,307.45	10,176,021.59
减：所得税费用	（七）39	7,414,766.92	2,357,735.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,636,540.53	7,818,286.35
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）		44,636,540.53	7,818,286.35
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		1,961,851.19	1,281,379.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		42,674,689.34	6,536,906.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,636,540.53	7,818,286.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,674,689.34	6,536,906.39
归属于少数股东的综合收益总额		1,961,851.19	1,281,379.96

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.25	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		1.25	0.19

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：雷椿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十) 4	196,092,288.93	65,339,888.81
减：营业成本	(十) 4	158,455,560.76	43,038,107.21
税金及附加		1,245,471.85	988,648.71
销售费用		4,281,760.62	5,494,688.09
管理费用		5,814,022.12	4,699,802.78
研发费用		3,556,124.79	4,431,966.90
财务费用		2,849,171.57	3,070,562.74
其中：利息费用		1,418,262.09	2,392,746.70
利息收入		590,447.01	338,013.02
加：其他收益		5,078,485.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十) 5	3,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		138,536.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			5,154,846.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,679,488.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,786,688.10	8,770,959.17
加：营业外收入		849,835.45	1,876,297.66
减：营业外支出		42,513.45	486,419.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,594,010.10	10,160,837.22
减：所得税费用		6,656,994.35	2,010,354.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,937,015.75	8,150,483.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		42,937,015.75	8,150,483.10

填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		42,937,015.75	8,150,483.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.26	0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.26	0.24

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：雷椿

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,085,589.81	146,476,224.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		835,259.93	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (1)	30,705,347.38	17,126,914.59
经营活动现金流入小计		207,626,197.12	163,603,138.59
购买商品、接受劳务支付的现金		100,856,604.49	86,072,929.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,971,694.44	17,372,362.30
支付的各项税费		23,131,430.84	6,711,788.92
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (2)	41,426,614.26	25,200,069.35
经营活动现金流出小计		185,386,344.03	135,357,149.65
经营活动产生的现金流量净额		22,239,853.09	28,245,988.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,952,631.31	9,534,354.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 40 (3)	13,140.25	
投资活动现金流出小计		4,965,771.56	9,534,354.98
投资活动产生的现金流量净额		-4,964,971.56	-9,534,354.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,670,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		77,670,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,072,725.58	47,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,070,015.93	7,942,755.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			477.12
筹资活动现金流出小计		91,142,741.51	55,043,232.82
筹资活动产生的现金流量净额		-13,472,741.51	-15,043,232.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,802,140.02	3,668,401.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,485,252.17	3,663,483.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,287,392.19	7,331,884.46

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：雷椿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,277,949.81	136,772,593.00
收到的税费返还		835,259.93	
收到其他与经营活动有关的现金		52,586,969.29	16,891,678.56
经营活动现金流入小计		239,700,179.03	153,664,271.56
购买商品、接受劳务支付的现金		128,012,181.62	85,972,440.73
支付给职工以及为职工支付的现金		18,644,478.31	15,775,022.40
支付的各项税费		20,997,688.25	5,088,648.77
支付其他与经营活动有关的现金		35,184,771.52	18,371,855.94
经营活动现金流出小计		202,839,119.70	125,207,967.84
经营活动产生的现金流量净额		36,861,059.33	28,456,303.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,781,646.13	9,502,484.29

付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,140.25	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,794,786.38	9,502,484.29
投资活动产生的现金流量净额		-8,793,986.38	-9,502,484.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,670,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		65,670,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,072,725.58	47,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,976,333.43	7,151,055.70
支付其他与筹资活动有关的现金			477.12
筹资活动现金流出小计		90,049,059.01	54,251,532.82
筹资活动产生的现金流量净额		-24,379,059.01	-14,251,532.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,688,013.94	4,702,286.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,454,646.29	2,517,123.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,142,660.23	7,219,410.46

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：雷椿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本集团合并财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	175,498,879.03	摊余成本	175,498,879.03
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,854,947.47	摊余成本	5,854,947.47
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	8,723,362.19	摊余成本	8,723,362.19

在首次执行日（2019年1月1日），原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收票据及应收账款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	175,498,879.03			175,498,879.03
其他应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	5,854,947.47			5,854,947.47
长期应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则	8,723,362.19			8,723,362.19

列示的余额				
以摊余成本计量的金融资产合计	190,077,188.69			190,077,188.69

在首次执行日（2019年1月1日），原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）/ 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据及应收账款	18,725,949.29			18,725,949.29
其他应收款	1,907,612.95			1,907,612.95
合计	20,633,562.24			20,633,562.24

报告期日（2019年6月30日），与去年同期（2018年6月30日）金融资产减值准备计量口径对比表如下：

计量类别	按原金融工具准则减值损失计量口径 2018年6月30日	重分类	重新计量	按新金融工具准则减值损失计量口径 2019年6月30日
资产减值损失	-5,154,846.79			
信用减值损失				-1,015,695.70
合计	-5,154,846.79			-1,015,695.70

二、 报表项目注释

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

(一) 公司的基本情况

安徽威达环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经马鞍山市工商行政管理局批准，2010年11月24日正式成立，领取了注册号为341400000012307的《企业法人营业执照》，本公司统一社会信用代码：9134050056635449XH。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币3,408.00万元，实收资本为人民币3,408.00万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：安徽省马鞍山市含山县林头工业园区

本公司总部办公地址：安徽省合肥市庐阳区濉溪路财富广场 B座东楼 1301 室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于环境保护专用设备制造业，主要业务为除尘设备、脱硫脱硝设备、固体废弃物处理设备及配件、电子电气控制装置的设计、生产、销售、安装及环保设备的维护。

3、 本公司的实际控制人为解彬、解立勋

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月25日经公司第三届第十五次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年3月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额

计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
组合 3	押金、备用金组合
组合 4	信用风险极低金融资产组合

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团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；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团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。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确

认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值

计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）特许经营权

- ① 特许经营权定义

本公司的BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营等服务设施，在特定时期内依据相关合同约定提供特许经营服务，通过向脱硫工程的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格条款等。

② 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果合同规定了基本处理量条款，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果合同未规定基本处理量条款，项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司将特许经营权初始投资成本确认为无形资产，并根据合同约定，在特许经营期限内平均摊销或采用工作量法摊销。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其

进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、提供特许经营权服务的相关收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）提供特许经营权服务的相关收入确认

运营期间无形资产核算模式的收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，每月由公司运营人员通过监测系统导出数据计算结算金额，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法并经客户认可后确认服务运营收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损

益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、终止经营

终止经营，是指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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比

会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本集团合并财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	175,498,879.03	摊余成本	175,498,879.03
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	5,854,947.47	摊余成本	5,854,947.47
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	8,723,362.19	摊余成本	8,723,362.19

在首次执行日（2019年1月1日），原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收票据及应收账款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	175,498,879.03			175,498,879.03
其他应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	5,854,947.47			5,854,947.47
长期应收款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	8,723,362.19			8,723,362.19
以摊余成本计量的金融资产合计	190,077,188.69			190,077,188.69

在首次执行日（2019年1月1日），原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据及应收账款	18,725,949.29			18,725,949.29
其他应收款	1,907,612.95			1,907,612.95
合计	20,633,562.24			20,633,562.24

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 报告期内 1-3 月份增值税销项税率为分别为 6%、10%、16%，从 2019 年 4 月 1 日起根据国家税收政策，执行的增值税销项税率为分别调整为 6%、9%、13%；按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 本公司城市维护建设税为应纳流转税额的 5%；本集团子公司河北威达蓝海环保科技有限公司城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

5、 企业所得税税率：

(1) 本公司于 2018 年 7 月 24 日取得高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；

(2) 本集团子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司适用于 25% 的税率征收企业所得税；

(3) 本集团子公司河北威达蓝海环保科技有限公司于 2018 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(七) 合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	104,867.11	18,766.07
银行存款	3,610,717.67	6,081,486.10
其他货币资金	6,571,807.41	385,000.00
合 计	10,287,392.19	6,485,252.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金系保函保证金及质押承兑汇票到期托收回款，无因抵押或冻结等对使用有限制

的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,683,000.00	70,351,923.00
商业承兑汇票	2,389,940.00	960,000.00
合 计	40,072,940.00	71,311,923.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,600,000
合 计	26,600,000

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,042,161.37	
商业承兑汇票	5,586,569.10	
合 计	167,628,730.47	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	167,721,946.38	99.40%	16,500,334.77	9.84%	151,221,611.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,082,753.24	0.60%	1,082,753.24	100.00%	
合 计	168,804,699.62	100.00%	17,583,088.01	10.42%	151,221,611.61

(续)

类 别	期初余额		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,830,152.08	99.12%	17,643,196.05	14.48%	104,186,956.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,082,753.24	0.88%	1,082,753.24	100%	
合计	122,912,905.32	100%	18,725,949.29	15.24%	104,186,956.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,009,102.20	1,280,091.03	1
1至2年	10,864,443.14	1,086,444.32	10
2至3年	7,678,224.72	1,535,644.96	20
3至4年	11,236,857.68	3,371,057.32	30
4至5年	1,412,443.00	706,221.50	50
5年以上	9,603,628.88	9,603,628.88	100
合计	168,804,699.62	17,583,088.01	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
长飞光纤潜江有限公司	非关联方	31,050,913.92	18.39%	310,509.14
陕西龙门煤化工有限责任公司	非关联方	14,810,854.70	8.77%	148,108.55
河北玉洲煤化工工业股份有限公司	非关联方	12,200,000.00	7.23%	122,000.00
师宗煤焦化工有限公司	非关联方	11,445,149.00	6.78%	114,451.49
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	10,900,000.00	6.46%	109,000.00
合计		80,406,917.62		804,069.18

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,876,178.08	95.52	24,164,074.86	97.78
1 至 2 年	1,420,603.59	2.67	501,146.14	2.03
2 至 3 年	935,256.82	1.76	28,226.30	0.12
3 年以上	25,255.95	0.05	18,250.00	0.07
合计	53,257,294.44	100	24,711,697.30	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联方关系	金额	占应收账款 总额比例
合肥东湖高新投资有限公司	非关联方	14,410,000.00	27.06%
河北环科除尘设备有限公司	非关联方	3,619,000.00	6.80%
北京裕欣联科技有限公司	非关联方	3,205,000.00	6.02%
巢湖市东兴建筑工程劳务有限公司	非关联方	1,796,632.00	3.37%
山东申耀商贸有限公司	非关联方	1,499,200.84	2.82%
合计		24,529,832.84	46.06%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,382,949.61	100%	2,054,778.53	10.08%	18,328,171.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,382,949.61	100%	2,054,778.53	10.08%	18,328,171.08

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	1		3		8

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,762,560.42	100%	1,907,612.95	24.57%	5,854,947.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,762,560.42	100%	1,907,612.95	24.57%	5,854,947.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,465,084.77	174,650.85	1%
1至2年	860,952.89	86,095.29	10%
2至3年	308,411.95	61,682.39	20%
3至4年	19,500.00	5,850.00	30%
4至5年	5,000.00	2,500.00	50%
5年以上	1,724,000.00	1,724,000.00	100%
合计	20,382,949.61	2,054,778.53	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,899,306.70	2,413,275.37
往来款及投标保证金	17,085,124.55	5,203,715.00
其他	398,518.36	145,570.05
合计	20,382,949.61	7,762,560.42

(3) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	1,028,000.00	5年以上	5.04%	1,028,000.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1年以内	3.92%	8,000.00
平山县敬业焦酸有限公司	非关联方	投标保证金	700,000.00	1年以内	3.43%	7,000.00
云南昊龙实业集团有限公司	非关联方	投标保证金	696,000.00	5年以上	3.41%	696,000.00
安徽顺达环保科技股份有限公司	非关联方	顺达购房欠款	9,157,860.32	1年以内	44.93%	91,578.60
合计			12,381,860.32			1,830,578.60

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,099,206.06	616,333.18	10,482,872.88
委托加工物资	2,005,575.74		2,005,575.74
产成品	10,442,541.11		10,442,541.11
周转材料	104,134.69		104,134.69
在途物资	1,362,716.86		1,362,716.86
在产品	214,423,585.61		214,423,585.61
合计	239,437,760.07	616,333.18	238,821,426.89

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,622,334.84	616,333.18	11,006,001.66
委托加工物资	1,162,440.49		1,162,440.49
产成品	12,670,888.82		12,670,888.82
周转材料	354,532.09		354,532.09

在途物资	4,977,006.98		4,977,006.98
在产品	192,077,868.87		192,077,868.87
合 计	222,865,072.09	616,333.18	222,248,738.91

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	616,333.18					616,333.18
合 计	616,333.18					616,333.18

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税		1,445,150.39
待摊租赁费	3,172,108.64	948,275.88
预缴个人所得税		32328.99
待抵扣进项税	578,195.35	
合 计	3,750,303.99	2,425,755.26

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
分期收款 销售商品	7,211,950.07		7,211,950.07	8,723,362.19		8,723,362.19	6.45%/ 年
合 计	7,211,950.07		7,211,950.07	8,723,362.19		8,723,362.19	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	17,955,012.87	5,890,032.85	4,958,972.30	1,695,480.08	30,499,498.10
2、本期增加金额	591,379.31	455,014.90	2,050,987.26	470,775.02	3,568,156.49
(1) 购置	591,379.31	455,014.90	2,050,987.26	470,775.02	3,568,156.49
(2) 在建工程转入					

项 目	房屋、建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		9,003.04		66,832.61	75,835.65
(1) 处置或报废		9,003.04		66,832.61	75,835.65
4、期末余额	18,546,392.18	6,336,044.71	7,009,959.56	2,099,422.49	33,991,818.94
二、累计折旧					
1、期初余额	2,902,988.35	2,957,820.10	2,801,880.35	1,060,881.44	9,723,570.24
2、本期增加金额	487,185.33	287,198.08	246,416.27	65,224.15	1,086,023.83
(1) 计提	487,185.33	287,198.08	246,416.27	65,224.15	1,086,023.83
3、本期减少金额		1693.83		66147.01	67840.84
(1) 处置或报废		1693.83		66147.01	67840.84
4、期末余额	3,390,173.68	3,243,324.35	3,048,296.62	1,059,958.58	10,741,753.23
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,156,218.50	3,092,720.36	3,961,662.94	1,039,463.91	23,250,065.71
2、期初账面价值	15,052,024.52	2,932,212.75	2,157,091.95	634,598.64	20,775,927.86

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威达二期	928,768.04		928,768.04	912,263.19		912,263.19
新厂房围墙	524,329.18		524,329.18	524,329.18		524,329.18

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房道路	465,847.25		465,847.25	465,847.25		465,847.25
威达二期 1#厂房	1,565,990.48		1,565,990.48			
威达二期 2#厂房	990,825.69		990,825.69			
河北威达蓝海机器设备安装	203,111.46		203,111.46			
合 计	4,678,872.10		4,678,872.10	1,902,439.62		1,902,439.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
威达二期		912,263.19	16,504.85			928,768.04
新厂房围墙		524,329.18				524,329.18
新厂房道路		465,847.25				465,847.25
威达二期 1#厂房			1,565,990.48			1,565,990.48
威达二期 2#厂房			990,825.69			990,825.69
河北威达蓝海机器设备安装			232,488.15	29376.69		203,111.46
合 计		1,902,439.62	2,805,809.17			4,678,872.10

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	BOT 项目特许使用权	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	24,678,415.04	3,570,000.00	13,125,962.26	22,413.79	41,396,791.09
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	土地使用权	专利权	BOT 项目特许使用 权	软件	合 计
4、期末余额	24,678,415.04	3,570,000.00	13,125,962.26	22,413.79	41,396,791.09
二、累计摊销					
1、期初余额	1,209,227.35	541,618.32	1,640,745.30	5,603.46	3,397,194.43
2、本期增加金额	246,784.14	103,010.10	656,298.12	5,603.46	1,011,695.82
（1）计提	246,784.14	103,010.10	656,298.12	5,603.46	1,011,695.82
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
三、减值准备					
1、期初余额	1,456,011.49	644,628.42	2,297,043.42	11,206.92	4,408,890.25
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,222,403.55	2,925,371.58	10,828,918.84	11,206.87	36,987,900.84
2、期初账面价值	23,469,187.69	3,028,381.68	11,485,216.96	16,810.33	37,999,596.66

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
构筑物		120,395.34	3,627.07		116,768.27
办公楼装修费用	66,385.52		36,210.24		30,175.28
合 计	66,385.52	120,395.34	39,837.31		146,943.55

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,047,643.84	3,157,146.58	21,249,895.42	3,187,484.33
内部交易未实现利润	3,909,187.13	586,378.07	5,424,135.67	813,620.35
递延收益	5,399,629.07	809,944.36	5,603,556.39	840,533.46
合 计	30,356,460.04	4,553,469.01	32,277,587.48	4,841,638.14

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	12,000,000.00
质押借款	10,400,000.00	10,000,000.00
保证借款	29,500,000.00	20,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	68,900,000.00	47,000,000.00

短期借款分类的说明：

借款单位	抵押情况	期末数
含山农村商业银行股份有限公司	子公司用母公司厂房土地抵押	12,000,000.00
	子公司用母公司存货抵押	12,000,000.00
小计		24,000,000.00
借款单位	担保情况	期末数
邮储银行含山支行	含山县通达融资担保有限公司担保	5,000,000.00
含山农村商业银行股份有限公司	含山县通达融资担保有限公司担保	5,000,000.00
农行银行含山支行	公司股东担保	19,500,000.00
小计		29,500,000.00
借款单位	质押情况	期末数
合肥科技农村商业银行淝河路支行	子公司用母公司承兑汇票质押	5,000,000.00
浦发银行宁国路支行	承兑汇票质押	5,400,000.00
小计		10,400,000.00
借款单位	信用借款	期末数
含山农村商业银行股份有限公司		5,000,000.00
小计		5,000,000.00
合计		68,900,000.00

15、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,725,207.28	14,574,864.60
合 计	15,725,207.28	14,574,864.60

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	113,818,714.32	66,921,856.49
运输费	1,905,395.79	1,531,327.06

设计咨询费	23,000.00	1,081,588.66
其他	336,329.33	
合 计	116,083,439.44	69,534,772.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海聚鑫风机有限公司	478,930.00	质量问题所以后期贷款一直未付
杭州恒达钢结构实业有限公司	178,613.00	合同有未尽事宜，未结清尾款
合肥吉可电子有限公司	110,480.00	合同有未尽事宜，未结清尾款
杭州余杭特种风机有限公司	153,738.06	质保金，对方尚未提出要求
启阔贸易（上海）有限公司	263,100.00	存在纠纷，项目未结清
合 计	1,184,861.06	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	260,529,024.77	234,801,230.28
合 计	260,529,024.77	234,801,230.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东隆盛钢铁有限公司	24,562,000.96	土建工程工期滞后，项目未验收
北京北重汽轮机有限责任公司	6,200,000.00	业主股东变动，资产整合，项目暂停
沈阳聚能生物质热电有限公司	6,277,435.90	土建工程工期滞后，项目未验收
沈阳太锅锅炉有限公司	2,241,282.05	业主方资金不足，项目暂时没启动
山东京能生物质发电有限公司	2,660,000.00	土建工程工期滞后，项目未验收
合 计	41,940,718.91	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,461,791.26	9,401,095.74	20,990,654.06	3,872,232.94
二、离职后福利-设定提存计划		549,570.39	549,570.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,461,791.26	9,950,666.13	21,540,224.45	3,872,232.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,461,791.26	8,543,627.76	20,133,186.08	3,872,232.94
2、职工福利费		318,323.18	318,323.18	
3、社会保险费		409,306.01	409,306.01	
其中：医疗保险费		754,410.71	754,410.71	
工伤保险费		153,277.98	153,277.98	
生育保险费		1,541.81	1,541.81	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		129,838.79	129,838.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	15,461,791.26	9,401,095.74	20,990,654.06	3,872,232.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		529,666.98	529,666.98	
2、失业保险费		19,903.41	19,903.41	
3、企业年金缴费				
合 计		549,570.39	549,570.39	

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,072,645.41	456,135.66
企业所得税	2,890,640.14	6,002,135.12
个人所得税		313.65
城市维护建设税	108,494.80	89,084.68
教育费附加及地方教育费附加	108,494.79	53,450.81
房产税	126,858.98	126,858.98
土地使用税	447,992.14	224,164.12
其他税费	48,705.88	89,308.00
合 计	5,803,832.14	7,041,451.02

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期付款到期还本的利息	191,269.67	118,708.00

项 目	期末余额	期初余额
购厂房及土地款		22,585,533.68
保证金	1,140,000.00	1,860,000.00
应付少数股东股利	1,750,000.00	
往来款	1,293,708.79	
员工代垫款	128,851.27	817,527.50
其他	36,607.90	51,169.78
合 计	4,540,437.63	25,432,938.96

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,400,000.00	8,600,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	15,400,000.00	8,600,000.00

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	27,000,000.00	6,800,000.00
合 计	27,000,000.00	6,800,000.00

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
林头镇政府威达环保产业园建设补助	4,604,261.07		167,427.66	4,436,833.41	政府补助
基础设施奖励金	999,295.32		36,338.01	962,957.31	政府补助
合 计	5,603,556.39		203,765.67	5,399,790.72	—

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,080,000.00						34,080,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,574,000.00			2,574,000.00
其他资本公积	2,079,721.90			2,079,721.90
合 计	4,653,721.90			4,653,721.90

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,064,116.12	4,293,701.58		12,357,817.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	8,064,116.12	4,293,701.58		12,357,817.70

27、未分配利润

项 目	本 期
年初未分配利润	31,359,097.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,674,689.34
减：提取法定盈余公积	4,293,701.58
提取任意盈余公积	
对所有者分配	56,232,000.00
转做股本的普通股股利	
期末未分配利润	13,508,085.55

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,882,212.27	145,870,891.97	63,478,174.91	38,098,371.87
其他业务	183,254.51	147,848.78	448,821.22	135,992.63
合 计	191,065,466.78	146,018,740.75	63,926,996.13	38,234,364.50

29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产、土地使用税	406,977.10	462,943.13
城市维护建设税及附加	753,686.68	606,993.20

项 目	本期发生额	上期发生额
水利基金	122,622.87	
印花税	63,061.22	5,861.66
车船税	2,627.44	1,808.53
合 计	1,348,975.31	1,077,606.52

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,096,008.03	914,459.60
办公费	94,425.07	102,787.52
差旅费	661,350.34	792,842.70
运输费	108,606.46	816,132.99
招待费	614,681.21	565,744.30
机物料消耗	1,604,817.17	2,284,229.61
其他	41,223.16	35,461.50
售后服务费	262,159.14	124,895.27
社保	101,823.78	90,822.35
过路过桥费	2,675.86	17,978.00
合 计	4,587,770.22	5,745,353.84

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,527,022.32	2,735,685.50
聘请中介机构费	605,544.86	155,443.42
办公费	600,167.95	639,349.95
折旧费	512,643.11	533,133.98
招待费	607,950.57	634,887.86
差旅费	461,030.38	590,219.22
修理费	129,586.59	150,487.68
小车费	117,886.67	163,799.11
摊销费	281,791.82	161,935.70
财产保险费	80,978.07	36,398.35

技术服务及评估咨询	0.00	23,597.00
其他	-39,941.26	135,647.19
合 计	6,884,661.08	5,960,584.96

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及设备	785,824.30	4,063,922.81
职工薪酬	1,828,607.22	871,379.07
差旅费	410,228.60	146,344.73
技术服务费	145,606.52	
摊销费用	207,080.53	51,372.46
折旧费	67,367.45	25,085.68
办公费	44,646.29	9,964.99
检测费	43,435.24	12,943.40
培训费	6,156.14	
其他	599,882.96	238,018.82
合 计	4,138,835.25	5,419,031.96

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	590,874.15	338,080.91
利息支出	2,283,519.26	3,180,320.56
汇兑损益	34,734.53	501.66
银行手续费	181,092.84	7,299.59
承兑贴息	1,713,149.49	973,425.99
担保费		69,320.75
承兑汇票手续费	602.83	-
其他	95,044.00	-34,052.93
合 计	3,717,268.80	3,858,734.71

34、资产减值损失/信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,015,695.70	-5,154,846.79

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-1,015,695.70	-5,154,846.79

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,178,485.67	319,427.66	5,178,485.67
合 计	5,178,485.67	319,427.66	5,178,485.67

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
含山县经济和信息化委员会十佳企业奖励款		100,000.00	与收益相关
基础建设补助	203,765.67	167,427.66	与资产相关
含山园区管委会五抓五总奖补		2,000.00	与收益相关
含山县经济和信用化委员会工业经济倍增奖金	65,000.00	50,000.00	与收益相关
含山工业园区建设补助	4,495,900.00		与资产相关
含山县2018年度重点研究与开发资金	300,000.00		与收益相关
合肥市财政局企业岗位补贴	13,820.00		与收益相关
河北威达蓝海高新科技补助	100,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合 计			

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	20,679,488.71		20,679,488.71
合 计	20,679,488.71		20,679,488.71

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	2,450.00	460.00	2,450.00
债务重组利得	155,216.31		155,216.31
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	693,269.14	1,556,410.00	693,269.14
合 计	850,935.45	1,556,870.00	850,935.45

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,991.55		24,991.55
其中：固定资产处置损失	24,991.55		24,991.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	3,000.00	25,000.00	3,000.00
其他	14,521.90	461,422.50	14,521.90
合 计	42,513.45	486,422.50	42,513.45

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,126,597.79	1,539,109.19
递延所得税费用	288,169.13	818,626.05
合 计	7,414,766.92	2,357,735.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	52,051,307.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,807,696.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	-465,618.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,689.77
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	
所得税费用	7,414,766.92

40、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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	17,641,249.62	1,876,297.66
经营性其他应收款减少	12,473,223.61	14,912,536.02
利息收入	590,874.15	338,080.91
合 计	30,705,347.38	17,126,914.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	19,646,975.79	19,785,175.28
营业外支出	42,513.45	486,422.50
其他应付款的减少	19,712,501.33	3,878,425.24
银行手续费	2,024,623.69	1,050,046.33

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	41,426,614.26	25,200,069.35

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	13,140.25	
合 计	13,140.25	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,636,540.53	7,818,286.35
加：资产减值准备	-1,015,695.70	-5,154,846.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,018,182.99	1,193,041.75
无形资产摊销	1,011,695.82	877,907.78
长期待摊费用摊销	36,210.24	79,545.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-20,679,488.71	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,991.55	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,283,519.26	2,211,618.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	288,169.13	818,626.05
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）	-16,572,687.98	-47,599,895.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,185,120.76	71,689,676.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,010,604.83	-19,913,626.33
其他	1,382,931.89	16,225,654.39
经营活动产生的现金流量净额	22,239,853.09	28,245,988.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	10,287,392.19	7,331,884.46
减：现金的期初余额	6,485,252.17	3,663,483.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,802,140.02	3,668,401.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	10,287,392.19	7,331,884.46
其中：库存现金	104,867.11	131,051.02
可随时用于支付的银行存款	3,610,717.67	6,242,833.44
可随时用于支付的其他货币资金	6,571,807.41	958,000.00
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	10,287,392.19	7,331,884.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	385,000.00	保函保证金
应收票据	26,600,000.00	质押借款
存货	41,691,000.00	抵押借款
固定资产	14,314,663.31	抵押借款
无形资产	7,150,485.39	抵押借款
合 计	90,141,148.70	

（八）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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
河北威达蓝海环保科技有限公司	河北省	冀南新区	工业生产	60.00%		60.00%	新设投资
安徽威达蓝海环保材料销售有限公司	安徽省	马鞍山市	商品销售	100.00%		100.00%	新设投资

（2）重要的非全资子公司

重要的非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	40.00%	1,961,851.19	2,000,000.00	4,714,751.21

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
河北威达蓝海环保科技有限公司	22,598,029.64	3,142,647.32	25,740,676.96	8,812,917.96		8,812,917.96

（续）

子公司名称	期末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
河北威达蓝海环保科技有限公司	16,457,358.94	3,389,679.46	3,389,679.46	1,523,509.86

（九）关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
解彬	13,600,000.00	39.91%	39.91%
解立勋	300,000.00	0.88%	0.88%

注：本公司的实际控制人是解彬和解立勋签署了《关于共同控制威达环保科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》，系一致行动人。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李义新	股东、董事、副总经理
解冬	股东、董事、副总经理
殷涛	股东、董事、董事会秘书
刘建平	股东、副总经理
王智源	股东、财务总监
周志尚	股东
何向成	股东、监事会主席
王现弟	股东、监事
赵维平	监事

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
解彬、汪晏	5,000,000.00	2018-9-29	2019-9-28	否
解彬、汪晏	5,000,000.00	2019-5-23	2020-5-22	否
解彬、周志尚、王智源、李义新、吴昊、解道毅	19,500,000.00	2019-6-12	2019-8-27	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	殷涛	4,771.00			
其他应收款	解冬	16,098.85			

其他应收款	周志尚	21,044.00		
	合 计	41,913.85		

注：上述其他应收款均是为公司业务借支的备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李义新	439,835.84	5,437.57
其他应付款	刘建平	23,130.00	
其他应付款	赵维平	193,536.78	4,138.80
其他应付款	王智源	6,480.71	26,131.00
其他应付款	何向成		9,550.00
其他应付款	解立勋		6,510.00
其他应付款	周志尚		1,944.20
	合 计	662,983.33	53,711.57

注：上述其他应付款均是员工为公司业务垫支的款项。

(十) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,683,000.00	63,351,923.00
商业承兑汇票	2,389,940.00	960,000.00
应收账款	181,979,919.13	130,239,935.09
合 计	216,052,859.13	194,551,858.09

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,600,000
合 计	20,600,000

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	168,042,161.37	
商业承兑汇票	5,586,569.10	
合 计	173,628,730.47	

(4) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	200,440,003.38	100.00%	18,460,084.25	9.21%	181,979,919.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	200,440,003.38	100.00%	18,460,084.25	9.21%	181,979,919.13

(续)

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	148,965,443.08	100%	18,725,507.99	12.57%	130,239,935.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	148,965,443.08	100%	18,725,507.99	12.57%	130,239,935.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	需计提金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,264,698.94	1,182,646.99	1
1 至 2 年	20,608,846.40	2,060,884.64	10
2 至 3 年	7,678,224.72	1,535,644.94	20
3 至 4 年	11,236,857.68	3,371,057.30	30
4 至 5 年	1,412,443.00	706,221.50	50
5 年以上	9,603,628.88	9,603,628.88	100
合计	168,804,699.62	18,460,084.25	10.94%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	无需计提金额	坏账准备	计提比例 (%)
按关联方组合计提的坏账准备	31,635,303.76	0	0
合计	31,635,303.76	0	0

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款	20,352,658.71	87.15%	2,054,475.62	10.09%	18,298,183.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	12.85%			3,000,000.00
合计	23,352,658.71	100.00%	2,054,475.62	8.80%	21,298,183.09

(续)

类别	期初余额				
	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其他应收款	7,690,083.12	100%	1,907,588.38	24.81%	5,782,494.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,690,083.12	100%	1,907,588.38	24.81%	5,782,494.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,434,793.87	174,347.94	1
1至2年	860,952.89	86,095.29	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	308,411.95	61,682.39	20
3至4年	19,500.00	5,850.00	30
4至5年	5,000.00	2,500.00	50
5年以上	1,724,000.00	1,724,000.00	100
合计	20,352,658.71	2,054,475.62	10.09%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收股利	3,000,000.00		0
合计	3,000,000.00		0

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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	1,028,000.00	5年以上	4.40%	1,028,000.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1年以内	3.43%	8,000.00
平山县敬业焦酸有限公司	非关联方	投标保证金	700,000.00	1年以内	3.00%	7,000.00
河北威达蓝海环保科技有限公司	关联方	股利分红	3,000,000.00	1年以内	12.85%	
安徽顺达环保科技股份有限公司	非关联方	顺达购房欠款	9,157,860.32	1年以内	39.22%	91,578.60
合计			14,685,860.32		62.89%	1,134,578.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,400,000.00		7,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合 计	7,400,000.00		7,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
安徽威达蓝海环保材料销售有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	2,400,000.00	5,000,000.00		7,400,000.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,909,034.42	158,307,711.98	64,891,067.59	42,902,114.58
其他业务	183,254.51	147,848.78	448,821.22	135,992.63
合 计	196,092,288.93	158,455,560.76	65,339,888.81	43,038,107.21

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
控股子公司分红	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(十一)、非经常性损益

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,649,773.86
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	5,178,485.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	838,136.85
项 目	金 额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	26,666,396.38
减: 所得税影响数	4,002,587.74
非经常性损益净额	22,663,808.64
归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	22,663,808.64

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,010,880.70
非经常性损益净额对净利润的影响	113.26%

(十二)、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	变动幅度
应收账款	151,221,611.61	104,186,956.03	45.14%
短期借款	68,900,000.00	47,000,000.00	46.60%
应付票据及应付账款	160,659,483.43	109,107,490.29	47.25%
未分配利润	13,508,085.55	31,359,097.79	-56.92%

- 1) 应收账款期末余额较期初增加 45.14%，系前期签订的合同本期完工较多，本期收入增加较大，应收账款增多；
- 2) 短期借款期末余额较期初增长 46.6%，主要是因为业务增长需要，将 2018 年度还掉的部分贷款在报告期内办理了续贷，同时应收票据质押贷款比去年同期增长较多；
- 3) 应付票据及应付账款期末余额较期初增长 47.25%，这部分作为敏感负债，随公司业务量的大幅增长而增长；
- 4) 未分配利润期末余额比期初的减少 56.92%，本期归属于母公司的净利润 4267.47 万元，本期提取盈余公积 429.37 万元，本期分配股利 5623.2 万元。

(2) 利润表项目

项目	本期数	上年同期数	变动幅度
营业收入	191,065,466.78	63,926,996.13	198.88%
营业成本	146,018,740.75	38,234,364.50	281.90%
信用减值损失	1,015,695.70	5,154,846.79	-80.30%
销售费用	4,587,770.22	5,745,353.84	-20.15%
管理费用	6,884,661.08	5,960,604.96	15.50%
营业外支出	42,513.45	486,422.50	-91.26%
净利润额	44,636,540.53	7,818,286.35	470.92%

- (1) 营业收入较上年同期相比增长了 198.88%，前期签订的秦皇岛宏兴钢铁烧结车

间的脱硫脱硝项目（合同额 4616 万元）、乌海市华资煤焦有限公司焦炉烟气脱硫脱硝除尘余热回收项目（合同额 3390 万元）、长飞光纤潜江有限公司环保项目（合同额 7680 万元）等在本期完工并确认收入；

（2）营业成本较上年同期相比增长 281.9%，主要系本期营业收入大幅增长，营业成本相应增长；

（3）信用减值损失产生的收益与去年同期相比降低了 80.3%，主要原因是去年同期，业务增长不大，前期客户欠款的资金回笼在应收账款的波动中占比较大，去年截止 6 月底，应收账款较年初下降 2258 万元，降低 18.52%。而本期因销售收入增加，当期应收账款的产生在应收账款波动占比较大，另前期长账龄的客户欠款陆续收回，综上所述，本期信用资产减值损失产生一定的收益，但受本期业务增长影响，本期信用减值损失收益的金额相比去年较小。

（3）销售费用同比降低 20.15%，主要是与去年同期相比，售后用材料下降幅度颇大，下降 29.74%，一方面本期得益于公司一年来严把合同质量关，在得到客户认可与信任的同时，也为公司业绩的大幅提升提供强有力的支撑，另一方面去年同期与本期在销售方向上有很大区别，前期主要承接除尘项目（售后需求大），近一年来主要承接脱硫脱硝项目（售后需求相对较低）；

（4）管理费用同比增加 15.5%，主要是两项目增加，管理员工资同比增长 40.12%，本年聘请中介机构审计 1 季度公司财务状况，管理费用聘请中介机构费同比增长 45.04 万元；

（5）净利润额同比增长 470.92%，主要是前期签订的合同本年安装已结束，项目于本期确认收入，主营业务收入较去年同期增长 281.9%。另今年处置资产收益 2067.95 万元。

（3）现金流量表项目

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	22,239,853.09	28,245,988.94	-21.26%
投资活动产生的现金流量净额	-4,964,971.56	-9,534,354.98	47.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,472,741.51	-15,043,232.82	10.44%

（1）经营活动产生的现金流量金额同比降低 21.26%。经营活动产生的现金流入比上年同期增加 26.91%，经营活动产生的现金流出比上年同期增加 36.96%，其中本期支付的各项税费比去年同期多 1641.96 万元，是因为今年收入同比大幅增长的缘故；本期支付的其他与经营有关的现金中，因项目增多，员工所借备用金比去年同期多支出 266 万元；因业务量增加，本期投标保证金支出同比多 434 万元。

（2）投资活动产生的现金流量净额比同比增长 47.93%，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比降低 48%，主要是因为去年同期购置新厂区的土地使用权集中支付资金所致。

（3）筹资活动产生的现金流量金额同比增长 10.44%，增加额度为 157.05 万元，一方面因业务量的增加，为更好发挥财务杠杆的作用，实现每股收益最大化，筹资活动现金流入本报告期比去年同期增加 3767 万元；另一方面现金流出中偿还债务比去年减少 1403 万元，同时，为坚定股东的信心，使股东能充分享受公司因经营业绩的大幅度提升而带来的红利，本期加大了现金分红，使本期现金流出中分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年增加 5012.72 万元。