



威达环保

NEEQ:835501

安徽威达环保科技股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年5月，“威达环保研发总部大楼”落户合肥创新中心的签约仪式，在热烈隆重的氛围中成功举行。威达环保在合肥创新中心设立研发总部，旨在提升威达环保品牌形象同时，为保持环保行业技术领先的优势提供持续的动力源泉。



2019年9月，为进一步实现开放格局的横向延伸，并学习借鉴大型集团在产业发展、销售经营、财务管理、企业文化等方面的成功经验，解彬董事长携威达环保全体高管、销售、财务、企划等人员赴亳州参加古井集团与威达环保交流会。



2019年10月，在中国环保产业协会支持下，由安徽省环保发展促进会主办、含山县承办、威达环保和同兴环保协办的第一届节能环保产业发展高端峰会如期举行。本次峰会期间，董事长解彬与全国各地环保行业的领导及专家进行了深入的沟通与交流，重点分享了威达公司创立初心、发展经验、战略和企业文化。



2019年11月，安徽省经济和信息化厅公布了《2019年全省工业领域节能环保产业“五个一百”推介目录》，此为促进我省节能环保产业快速发展的又一重要举措。在公布的“五个一百”推介目录中，威达环保荣列其中四项，分别是：节能环保优质生产企业名单、节能环保先进技术目录、节能环保新产品新装备目录、节能环保重点改造项目目录。



2019年11月，威达环保获得2019北极星杯“十大钢铁脱硝企业”奖、“十大焦化脱硝企业”奖，子公司威达蓝海获得“十大中低温脱硝催化剂企业”奖。本次获奖，既是行业对威达环保钢铁脱硝技术和品牌建设成效的认可，也是一种激励，在荣耀光环下，公司将继续努力，创新治理技术，提升产品品质，为客户提供更优质的服务！



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	22
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 .....	43
第九节	行业信息 .....	46
第十节	公司治理及内部控制 .....	46
第十一节	财务报告 .....	50

## 释义

释义项目	指	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12月31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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人解彬、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）雷椿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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.偿债能力的风险	因本公司所在行业业务的垫资特点，公司的资金需求较大，在报告期内向银行贷了较多资金，造成负债金额较高；公司2018年末、2019年末的资产负债率分别为84.03%、85.20%，流动比率分别为1.05、1.00，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。
2.应收账款余额较大，发生坏账以及诉讼的风险	报告期内应收账款周转速度虽较上期有所提高，但随着业务的增长，应收账款增长较快，主要系公司的主要客户为大型企业或总包商，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。
3.公司主要资产处于抵押状态的风险	公司现有房屋2处，合计面积12638.08平方米，其中1处房屋已被抵押，占总面积的5.33%；1宗79936平方米土地使用权被抵押；目前上述抵押物均在抵押期内，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。
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	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	安徽省马鞍山市含山县林头工业园区、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事务负责人	殷涛
职务	董事、董事会秘书
电话	0551-65661795
传真	0551-65661795
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林头工业园区	否
注册资本	34,080,000.00	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
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王明瑾、钟志刚
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	447,918,626.82	291,379,098.64	53.72%
毛利率%	26.80%	30.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,116,239.55	39,202,627.08	89.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,525,927.26	28,780,085.75	79.03%
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)	88.86%	59.71%	-
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)	61.78%	43.83%	-
基本每股收益	2.17	1.15	88.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	693,969,082.62	519,179,791.69	33.67%
负债总计	591,247,348.40	436,269,955.86	35.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,041,175.36	78,156,935.81	22.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.29	23.14%
资产负债率%(母公司)	87.42%	86.04%	-
资产负债率%(合并)	85.20%	84.03%	-
流动比率	1.00	1.05	-
利息保障倍数	18.51	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	115,686,056.29	42,881,369.41	169.78%
应收账款周转率	2.96	2.38	-
存货周转率	1.59	1.46	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.67%	91.91%	-
营业收入增长率%	53.72%	137.42%	-
净利润增长率%	87.93%	389.41%	-

**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	34,080,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	19,288,598.99
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	5,935,807.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,388,202.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>26,612,608.86</b>
所得税影响数	4,010,296.57
少数股东权益影响额（税后）	12,000.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>22,590,312.29</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收票据及应收账款	175,498,879.03			
应收票据		960,000.00		
应收款项融资		70,351,923.00		
应收账款		104,186,956.03		
应付票据及应付账款	84,109,636.81			
应付票据		14,574,864.60		
应付账款		69,534,772.21		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处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的集除尘脱硫脱硝于一体的大气污染综合治理运营商，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、工业烟气干式低温协同除尘脱硫脱硝除汞一体化技术、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36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，客户主要包括钢铁、焦化、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。

#### 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，公司管理层按照公司的战略规划和经营计划，不断的加强新技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户质量、盈利水平都得到了提升，实现了收入和利润快速增长。报告期内实现销售收入44791.86万元，比上年度增长了15953.95万元，增长率达到53.72%；实现净利润7804.39万元，比上年度增长了3651.49万元，

增长率达到了 87.93%，业绩的增长主要来源于公司在中低温脱硫脱硝装备及相应技术在市场上处于领先地位，脱硫脱硝除尘系统市场推广过程中客户应用效果良好，而且从政府层面来看，环保政策始终保持一定的压力，致使下游客户环保达标排放的环保设施投资积极性和迫切性提高，这种内部技术水平、市场开拓能力领先与外部市场需求、政策要求的同频共振，使公司走上了快速发展的道路。2019 年期末总资产 69396.91 万元，属于母公司所有者权益合计为 9604.12 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 11568.61 万元，去年同期为 4288.14 万元，本期继续以脱硫脱硝一体化产品为主体销售，在客户选择上注重优先与资信良好的客户合作，加大回款力度，同时合同订单的增长也支持了预付款和进度款的增加，现金流入较快；在经营活动现金流出方面，公司本年继续对于生产销售用大宗物资采购集中招标，降低采购价格，供应商因与公司的良好合作，提供了更优的付款方式。所以报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年增加较多。

报告期内，公司按照发展规划，不断加大研发新产品的投入，科技创新取得显著的成果：获得了名为“一种水泥窑烟气干法脱硫及高尘 SCR 脱硝装置”、“一种烧结机烟气 SCR 脱硝补热与氨气均喷混合一体化装置”、“一种烧结机烟气 SCR 脱硝协同脱白装置”和“一种水泥窑烟气 SDS 干法脱硫及低尘 SCR 脱硝净化工艺及装置”等 4 项实用新型专利授权；2019 年 5 月，“威达环保研发总部大楼”落户合肥创新中心，威达环保在合肥创新中心设立研发总部，旨在提升威达环保品牌形象的同时，为保持环保行业技术领先的优势提供持续的动力源泉；2019 年 11 月，安徽省经济和信息化厅公布了《2019 年全省工业领域节能环保产业“五个一百”推介目录》，威达环保荣列其中四项，分别是：节能环保优质生产企业名单、节能环保先进技术目录、节能环保新产品新装备目录、节能环保重点改造项目目录。公司还获得了 2019 年度北极星杯“十大钢铁脱硝企业奖”、“十大焦化脱硝企业奖”，控股子公司河北威达蓝海获得了 2019 年度北极星杯“十大中低温脱硝催化剂企业奖”。围绕环保技术主线加大创新力度、加大与国内科研院所合作的同时，公司积极在全球范围内寻求环保领先技术和先进环保产品的合作。

报告期内，我公司利用自身的技术、客户资源等优势积极拓展市场，成功签约了多个大型企业项目，如秦皇岛宏兴钢铁有限公司 2×222 平方烧结车间脱硫脱硝系统、河北平山县敬业冶炼有限公司 2#260 平方烧结机烟气脱硫脱硝净化装置项目、襄垣县鸿达煤化有限公司 1#、2# 焦炉烟气脱硫脱硝除尘项目、山西东义煤电铝集团晋茂煤化工有限公司 180 万吨/年焦炉脱硫脱硝系统及余热回收系统，从而为公司业务发展提供支持。

展望 2020 年，随着新生产基地的竣工，公司将实现产能的巨大提升；随着合肥研发总部的装修完工，公司将迎来更加智能化的办公环境；随着 2019 年公司在水泥烟气高尘脱硝项目上研发的深入，公司将攻坚在非电领域的又一突破。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	60,736,534.61	8.75%	6,485,252.17	1.25%	836.53%
应收票据	5,455,000.00	0.79%	960,000.00	0.18%	468.23%
应收账款	156,717,019.62	22.58%	104,186,956.03	20.07%	50.42%

存货	190,600,287.99	27.47%	222,248,738.91	42.81%	-14.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,156,221.79	2.04%	20,775,927.86	4.00%	-31.86%
在建工程	70,378,113.22	10.14%	1,902,439.62	0.37%	3,599.36%
短期借款	35,100,000.00	5.06%	47,000,000.00	9.05%	-25.32%
长期借款	56,000,000.00	8.07%	6,800,000.00	1.31%	723.53%
其他非流动资产	6,928,655.00	1.00%			
应付票据	28,710,664.12	4.14%	14,574,864.60	2.81%	96.99%
应付账款	88,298,816.75	12.72%	69,534,772.21	13.39%	26.99%
预收账款	314,715,407.64	45.35%	234,801,230.28	45.23%	34.03%
其他应付款	23,198,211.19	3.34%	25,432,938.96	4.90%	-8.79%
其他流动负债	7,831,724.90	1.13%	1,419,351.14	0.27%	451.78%
递延收益	8,490,295.85	1.22%	5,603,556.39	1.08%	51.52%
长期应收款(含一年内到期的非流动资产)	35,731,383.95	5.15%	8,723,362.19	1.68%	309.61%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末货币资金余额为 6073 万元，上期末为 648 万元，增长了 836.53%，变动原因如下：
  - (1) 前期已验收完工的项目尾款陆续收回；
  - (2) 2019 年公司营业收入及签订合同持续增长，现金净流入持续增加，本期流动资金较以往更加充裕。
- 2、应收票据：本年应收票据 545 万元，本科目核算的是商业承兑汇票，其中已背书出库未到期商业承兑汇票 457 万元、库存商业承兑汇票 88 万元，比上年同期增长 468.23%，主要由于已背书出库未到期商业承兑汇票所致，此类汇票在确认资产的同时确认其他流动负债。
- 3、应收账款：本期应收账款余额 15671 万元，较上年同期增长 50.42%，由于本期营业收入较去年增长 54%，应收账款同步增加。
- 4、长期应收款：本期长期应收款（含一年内到期的非流动资产）余额 3573 万元，较上年同期增长 309.61%，主要原因为本年新增分期收款的 BT 项目验收完工，具体项目情况如下：
  - (1) 山西美锦焦化有限公司焦炉烟气脱硝除尘工程，合同额 1226 万。
  - (2) 山西美锦煤焦化有限公司焦炉烟气脱硝工程，合同额 2363 万。
- 5、固定资产：本期固定资产账面余额 1415 万元，较上年期末减少 661 万，较上年同期降低 31.86%，主要原因为如下：
  - (1) 出售时间较长的运输设备（固定资产账面价值 147 万元）；
  - (2) 威达二期 1#厂房改扩建由固定资产转入在建工程（固定资产账面价值 939 万元）；
  - (3) 新增生产用机械 162 万元，新增运输工具 263 万元。
- 6、在建工程：本期在建工程余额 7037 万元，较上年同期增长 3599.36%，主要系本年新建生产用厂房

（预算 3668 万元，施工进度 60%）陆续施工及新购置研发办公综合楼（主楼购置及装修价格 9914 万元，交付进度 48%），因均未达到可使用状态，故使得在建工程金额大幅增长。

7、其他非流动资产：本年其他非流动资产 692 万元，本科目核算的是新建生产用厂房研发办公综合楼施工及装修的采购合同预付款，变动原因同第 6 条。

8、应付票据：本期应付票据余额 2871 万元，较上年同期增长 96.99%，变动原因如下：

- （1）公司经营持续增长，采购需求增加；
- （2）新建生产用厂房及新购置研发用办公楼所形成的在建工程的增加；
- （3）为加强供应商信用管理，同时使公司拥有充足的流动资金，在购货款的支付方式上，向票据业务倾斜。

9、预收账款：本期预收账款余额 31471 万元，较上年同期增长 34.03%，此款项为在建项目的施工进度款，随着经营增加，截止本年末在建的项目较 2018 年稳步上升。

10、递延收益：本期递延收益余额 849 万元，较上年同期增长 51.52%，主要原因为今年新增收到含山县政府补助的工业园区基础设施建设奖励 330 万元。

11、长期借款：本期长期借款余额 5600 万元，较上年同期增长 723.53%，变动原因如下：

- （1）购置新建研发办公楼，增加 10 年期银行按揭贷款 3200 万元。
- （2）用于支付生产经营货款，因订单逐步增加，为解决营运资金的需求，同时为更好发挥财务杠杆作用，减少短期借款，增加长期借款。

12、其他流动负债：本年其他流动负债余额 783 万元，比上年同期增长 451.78%，主要原因如下：

- （1）本年因已背书出库未到期商业承兑汇票新增 457 万元；
- （2）本年三个因分期收款的 BT 项目验收完工，依据税法规定按合同金额实际缴纳增值税，与按会计准则确认收入时点计提的增值税产生的差额 326 万元。

## 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	447,918,626.82	-	291,379,098.64	-	53.72%
营业成本	327,878,271.10	73.20%	201,917,817.31	69.30%	62.38%
毛利率	26.80%	-	30.70%	-	-
销售费用	10,217,659.98	2.28%	10,160,089.26	3.49%	0.57%
管理费用	15,617,179.55	3.49%	14,620,409.02	5.02%	6.82%
研发费用	16,202,062.34	3.62%	11,630,044.91	3.99%	39.31%
财务费用	5,972,418.52	1.33%	7,369,405.72	2.53%	-18.96%
信用减值损失	-4,013,684.99	-0.90%			
资产减值损失	-326,915.87	-0.07%	-6,399,067.81	-2.20%	-94.89%
其他收益	5,770,807.79	1.29%	11,118,470.33	3.82%	-48.10%
投资收益	0	0%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	19,346,964.33	4.32%	21,988.00	0.01%	87,888.74%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	88,606,193.86	19.78%	46,907,648.09	16.10%	88.89%
营业外收入	2,053,467.44	0.46%	1,722,330.00	0.59%	19.23%
营业外支出	558,630.70	0.12%	511,255.98	0.18%	9.27%
净利润	78,043,898.39	17.42%	41,528,947.15	14.25%	87.93%

### 项目重大变动原因：

- 1、 营业收入：本期营业收入 44791 万元，较上年同期增加 15653 万元，同比增长 53.72%，公司继续在中低温脱硫脱硝装备及相应技术保持市场领先地位。政策方面，2019 年最新环境保护法开始执行及多项环境保护标准相继出台，随着中央环保巡视组在全国范围内的巡视，国家对环境治理上持续保持高压态势，众多下游客户由此对环保达标排放设施的需求更为迫切。我公司继续坚持以技术创新为龙头、以市场为导向的经营方针，在客户群中获得良好的口碑，实现了 2019 年的销售额稳步增长的良好态势。
- 2、 营业成本：本期营业成本 32787 万元，较上年同期增加 12596 万元，同比增长 62.38%，主要原因是随着营业收入的增加而增加。
- 3、 研发费用：本期研发费用 1620 万元，较上年同期增加 457 万元，同比增长 39.31%。2019 年，随着华为事件的持续发酵，“科技是第一生产力”的观念在众多企业中已形成共识，作为环保行业的科技龙头企业，我公司 2019 年继续加大研发投入，新增两项研发立项：一种烧结机烟气 SCR 脱硝补热与氨气均喷混合一体化工艺及装置项目及一种 SCR 脱硝催化剂的阻力计算方法的研究开发项目，新增研发项目当年实际发生研发费用分别为 405 万元、261 万元。
- 4、 信用减值以及资产减值损失：本期信用减值损失共发生 401 万元，此处变化是由于执行新金融工具准则，即往期以资产减值损失核算的金融工具的减值部分，本年信用减值损失与资产减值损失共计发生 434 万元，与去年同期相比降低 32%，主要原因系去年 100%计提坏账准备的北京神雾环境能源科技集团股份有限公司项目款收回 772 万元。
- 5、 其他收益：本期其他收益 577 万元，比上年同期减少 534 万元，减少 48.1%，本期收到的与日常经营活动相关的各类政府补助与上年同期基本持平，此外上年同期包括了马鞍山市政府“小巨人”贷转补资金 463 万元。
- 6、 资产处置收益：本期实现资产处置收益 1934 万元，随着公司经营的扩大，原生产厂及办公楼使用功能已无法满足公司需要，为扩大生产经营，于 2018 年公司决议出售原厂房及办公楼，另行购建新生产办公场所，原生产厂及办公楼在 2019 年出售完毕。
- 7、 营业利润：本年实现营业利润 8860 万元，比上年同期增长 88.89%，主要原因如下：
  - (1) 本年营业收入增长 53.72%，扣除资产处置收益因素后的营业利润同步增长 48%；
  - (2) 本年发生大额资产处置收益，使得营业利润净增加 1934 万元。
- 8、 净利润：综合以上因素，本年实现净利润 7804 万元，同比增长 87.93%。

## (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	446,828,217.94	284,021,676.29	57.32%
其他业务收入	1,090,408.88	7,357,422.35	-85.18%
主营业务成本	327,369,319.62	194,691,617.33	68.15%
其他业务成本	508,951.48	7,226,199.98	-92.96%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
袋式除尘器及系统	84,671,614.79	18.90%	75,127,442.19	25.78%	12.70%
废弃脱硫脱硝减排工程装置	302,127,774.68	67.45%	168,097,028.76	57.69%	79.73%
脱硝催化剂	462,831.86	0.10%	754,358.98	0.26%	-38.65%
安装工程服务	50,981,465.36	11.38%	32,007,484.57	10.98%	59.28%
环保设施运营服务	8,584,531.25	1.92%	8,035,361.79	2.76%	6.83%
其他业务收入	1,090,408.88	0.24%	7,357,422.35	2.53%	-85.18%
合计	447,918,626.82	100.00%	291,379,098.64	100.00%	53.72%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- （1） 公司报告期内主营业务收入占营业收入的为 99.76%，与 2018 年度主营业务收入的占比相比有一定增长，公司其他业务收入主要为配件销售及设计收入，占营业收入比重很小；
- （2） 按产品分类分析，袋式除尘器及系统在全年营业收入中占比 18.9%，与去年同期相比，下降了 6.88%，废弃脱硫脱硝减排工程装置类在全年营业收入中占比 67.45%，与去年同期相比，增长了 9.76%。这种变化一方面得益于公司在脱硫脱硝技术上的持续创新使得在国内保持领先地位，另一方面得益于市场愈发认可脱硫脱硝除尘一体化集成系统，客户在环保设备选择时更倾向于脱硫脱硝减排工程装置。
- （3） 脱硝催化剂本年销售 46 万元，同比减少 38.65%，主要原因为脱硝催化剂主要用于环保脱硝项目，目前较少单独对外出售。
- （4） 安装工程收入今年实现 5098 万元，同比增长 59.28%，其在全年销售收入中的占比与去年同期基本持平。因安装工程是对售出的环保产品的安装施工，其数据的增长与产品销售收入的增长是同步的。

## (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	长飞光纤潜江有限公司	68,377,316.26	15.27%	否
2	河北安丰钢铁有限公司	55,475,128.57	12.39%	否
3	河北汉尧环保工程有限公司	50,864,658.59	11.36%	否
4	秦皇岛宏兴钢铁有限公司	39,995,297.79	8.93%	否
5	拜城县峰峰煤焦化有限公司	35,335,837.15	7.89%	否
合计		250,048,238.36	55.84%	-

## (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	合肥东湖高新投资有限公司	46,539,157.00	12.59%	否
2	山东志乾金属材料有限公司	13,899,152.07	3.76%	否
3	豪顿华工程有限公司	12,600,000.00	3.41%	否
4	河北环科除尘设备有限公司	11,985,269.09	3.24%	否
5	鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	11,042,546.17	2.99%	否
合计		96,066,124.33	25.99%	-

## 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	115,686,056.29	42,881,369.41	169.78%
投资活动产生的现金流量净额	-67,006,666.69	11,510,505.54	-682.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,034,063.79	-51,955,106.10	-78.76%

## 现金流量分析：

## 1. 经营活动产生的现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为11568万元，上年现金流量净额为4288万元，本期增加7280万元，增幅为169.78%。主要原因如下：

- （1） 经营活动现金流入方面，本期经营活动现金流入42973万元，比去年同期增加3073万元，本期继续以脱硫脱硝一体化产品为主体销售，资金按项目进度按时回款，另前期完工验收项目的尾款也陆续回笼，与去年同期相比，稳步增长。
- （2） 经营活动现金流出方面，本期经营活动现金流出31404.万元，比去年同期减少4215万元，主要原因是公司本年继续对于生产销售用大宗物资采购及的采购集中招标，降低采购价格，供应商因与公司的良好合同，提供了更优的付款方式。

**2、投资活动产生的现金流量**

(1) 投资活动现金流入方面，本期投资活动现金流入19万元，比去年同期减少2241万元，主要原因是去年收到原生产厂厂房及办公楼的出售款2260.94万元。

(2) 投资活动现金流出方面，本期投资活动现金流出6719万元，比去年同期增加5609万元，主要原因是本年新建生产厂房及购置研发办公楼支出6086万元。

**3、筹资活动产生的现金流量**

(1) 筹资活动现金流入方面，本期筹资活动现金流入16189万元，比去年同期增加6469万元，主要是因为本年经营增长，为更好发挥财务杠杆效应，借款需求增大。

(2) 筹资活动现金流出方面，本期筹资活动现金流出 17292 万元，比去年同期增加 2376 万元，主要原因是本年分配股利 5623 万元。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司与中科邯郸环保科技有限公司共同出资设立子公司河北威达蓝海环保科技有限公司，2016年11月14日取得营业执照，统一社会信用代码：91130492MA07XKK72U；经营项目：环保技术开发；脱硝催化剂的回收利用和销售；注册地点在河北省邯郸市冀南新区马头经济开发区顾地大街与厚德路交叉口；注册资本1000万元人民币，其中本公司出资人民币600万元，占注册资本的60%；中科邯郸环保科技有限公司出资人民币400万元，占注册资本的40%；经营期限：50年。

报告期内，河北威达蓝海环保科技有限公司纳入合并范围，2019年实现销售收入3564.92万元，实现净利润733.24万元。

公司出资设立了全资子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司，2017年6月28日取得营业执照，统一社会信用代码：91340522MA2NQRB581；经营项目：环保设备、环保材料（不含危险化学品）、钢材、风机、电机销售（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）；注册地点在安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区；注册资本500万元；经营期限：长期。

报告期内，安徽威达蓝海环保材料销售有限公司纳入合并范围，2019年实现销售收入96.38万元，实现净利润-136.96万元。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 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 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕

8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对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债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 三、持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估,认为在财务方面,公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金的情形;在经营方面,公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形。此外,公司也不存在违反法律法

规、异常原因停工、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

随着国家对大气治理的日益重视，以及对环境污染治理投入的不断加大，这将为公司业务发展带来更广阔的空间，将更有利于公司业务的持续经营。公司坚持稳健发展，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的独立自主能力，建立了较为完善的内部控制制度，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好；主要财务、业务等经营性指标健康合理；经营管理层、核心业务人员队伍稳定并不断加强建设。因此，在公司所处行业的经营环境未发生重大不利变化或者发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备较好的持续经营能力。在可预见的至少一个经营年度内不存在对本公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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速度虽较上期有所提高，但随着业务的增长，应收账款增长较快，主要系公司的主要客户为大型企业或总包商，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：基于产品优势和技术优势，选择资信良好的企业；另一方面，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 2 处，合计面积 12638.08 平方米，其中 1 处房屋已被抵押，占总面积的 5.33%；1 宗 79936 平方米土地使用权被抵押；目前上述抵押物均在抵押期内，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。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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	20,000,000.00
6. 其他	0	0

## (三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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	20,000,000	19,500,000.00	已事前及时履行	2019年5月27日
解彬	财务资助	30,000,000	19,600,000	已事前及时履行	2019年7月8日
李义新	财务资助	1,084,949.27	1,084,949.27	已事后补充履行	2019年8月26日
赵维平	财务资助	513,825.07	513,825.07	已事后补充履行	2019年8月26日

## 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。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月18日	2016年1月19日	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年9月20日	-	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	正在履行中

					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，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年9月18日	-	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	正在履行中

					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	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	规范关联交易	本人及与本人关系密切的家庭成员；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。	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	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/本公司人或本人/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。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权（产权证编号：皖（2018）含山县不动产权第 0004903 号）	无形资产	抵押	15,907,639.60	2.29%	本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司含山支行贷款，贷款余额为 1000 万元。
银行承兑汇票	流动资产	质押	20,750,000.00	2.99%	为公司在浙商银行和浦发银行开具银行承兑汇票提供质押。
公司房产（合肥市庐阳区财富广场 B 座 1301-1302 室）	固定资产	抵押	4,906,418.57	0.71%	含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证，将本公司财富广场 1301, 1302 房产抵押给担保公司。
应收账款	流动资产	质押	100,000.00	0.01%	公司为开拓金融工具渠道加强银企合作，尝试向浙商银行股份有限公司质押了一笔 10 万元应收账款，融资 10 万元。
<b>总计</b>	-	-	41,664,058.17	6.00%	-

## 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	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%	-197,000	5,665,000	16.62%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,586,000	51.60%	0	17,586,000	51.60%	
	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	-	-	-	-	-	
总股本		34,080,000	-	0	34,080,000	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况：

□适用√不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	1,179,000	4,379,000	12.85%	2,400,000	1,979,000
3	周志尚	1,998,000	2,375,000	4,373,000	12.83%	0	4,373,000
4	李义新	2,946,000	-736,000	2,210,000	6.48%	2,209,500	500
5	郭倩	1,500,000	0	1,500,000	4.40%	0	1,500,000
6	解道毅	1,502,000	-478,000	1,024,000	3.00%	0	1,024,000
7	解冬	1,362,000	-340,000	1,022,000	3.00%	1,021,500	500
8	吴昊	1,200,000	-382,000	818,000	2.40%	0	818,000
9	徐俊	1,040,000	-345,000	695,000	2.04%	0	695,000
10	解立其	900,000	-286,000	614,000	1.80%	0	614,000
合计		29,248,000	987,000	30,235,000	88.71%	15,831,000	14,404,000

普通股前十名股东间相互关系说明：解彬与郭倩是亲姐弟关系，解彬与解道毅是堂兄弟关系，解立其是解彬、郭倩、解道毅的叔叔；解道毅与郭倩是堂兄妹关系。

## 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

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款（信用贷款）	含山农村商业银行	信用社	7,000,000.00	2018年3月16日	2019年3月14日	6.31%
2	短期借款（信用贷款）	含山农村商业银行	信用社	8,000,000.00	2018年4月9日	2019年4月9日	6.31%
3	短期借款（信用贷款-税融通）	含山农村商业银行	信用社	5,000,000.00	2018年6月20日	2019年6月20日	6.53%
4	短期借款（担保）	含山农村商业银行	信用社	5,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月22日	6.31%
5	短期借款（信用贷款-税融	含山农村商业银行	信用社	5,000,000.00	2019年6月19日	2020年6月19日	6.53%

	通)						
6	短期借款(担保)	含山农村商业银行	信用社	10,000,000.00	2019年7月10日	2020年6月24日	6.53%
7	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	6,000,000.00	2017年7月14日	2020年7月14日	7.13%
8	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	3,600,000.00	2017年9月7日	2020年7月14日	7.13%
9	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	5,100,000.00	2017年11月20日	2019年11月20日	9.03%
10	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	4,300,000.00	2017年12月7日	2019年12月7日	9.03%
11	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	9,000,000.00	2017年12月7日	2019年12月7日	9.03%
12	长期借款(信用贷款)	含山农村商业银行	信用社	27,000,000.00	2019年6月5日	2021年6月5日	8.55%
13	短期借款(担保)	含山邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2018年9月29日	2019年9月28日	5.22%
14	短期借款(抵押贷款)	含山邮政储蓄银行	银行	10,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	5.17%
15	短期借款(质押贷款)	中国农业银行含山县支行	银行	5,000,000.00	2018年9月21日	2019年8月20日	4.58%
16	短期借款(质押贷款)	中国农业银行含山县支行	银行	19,500,000.00	2019年6月12日	2019年8月27日	4.57%
17	短期借	中国农	银行	5,000,000.00	2019年12月3	2020年12月	4.35%

	款（担保）	业银行 含山县 支行			日	2日	
18	长期借款（担保）	兴业银行 行政务 区支行	银行	32,000,000.00	2019年12月 25日	2029年12月 25日	5.15%
19	短期借款（质押贷款）	浙商银行 合肥 分行	银行	1,270,000.00	2019年5月15 日	2019年5月 29日	4.57%
20	短期借款（质押贷款）	浙商银行 合肥 分行	银行	500,000.00	2019年6月4 日	2019年6月 26日	4.57%
21	短期借款（质押贷款）	浙商银行 合肥 分行	银行	100,000.00	2019年12月 24日	2020年6月 24日	5.65%
22	短期借款（质押贷款）	上海浦东 发展 银行	银行	6,000,000.00	2019年4月24 日	2019年12月 31日	4.32%
23	短期借款（质押贷款）	上海浦东 发展 银行	银行	5,400,000.00	2019年6月10 日	2020年4月1 日	4.32%
24	短期借款（质押贷款）	上海浦东 发展 银行	银行	1,000,000.00	2019年6月28 日	2020年3月 18日	4.32%
25	短期借款（质押贷款）	上海浦东 发展 银行	银行	1,000,000.00	2019年7月4 日	2020年4月 18日	4.32%
26	短期借款（质押贷款）	上海浦东 发展 银行	银行	1,520,000.00	2019年7月5 日	2020年4月 18日	4.32%
27	银行承兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月2 日	2019年6月 25日	0
28	银行承兑	浙商合 肥	浙商合肥	157,320.00	2019年1月3 日	2019年7月 10日	0
29	银行承兑	浙商合 肥	浙商合肥	195,000.00	2019年1月3 日	2019年7月 10日	0

30	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	50,000.00	2019年1月3日	2019年7月10日	0
31	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	105,000.00	2019年1月4日	2019年7月10日	0
32	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月4日	2019年7月10日	0
33	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	224,000.00	2019年1月4日	2019年7月10日	0
34	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	72,000.00	2019年1月4日	2019年7月10日	0
35	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	150,000.00	2019年1月9日	2019年7月10日	0
36	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	330,000.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
37	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
38	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	230,000.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
39	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	500,000.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
40	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	230,541.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
41	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	69,300.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
42	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	256,000.00	2019年1月17日	2019年7月10日	0
43	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月24日	2019年7月10日	0
44	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	72,500.00	2019年1月24日	2019-07-10	0
45	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	183,000.00	2019年1月25日	2019年7月10日	0
46	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	150,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
47	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
48	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
49	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	300,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
50	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	400,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
51	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	70,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0

52	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	117,500.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
53	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	70,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
54	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	30,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
55	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
56	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	300,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
57	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
58	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
59	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	300,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
60	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	132,726.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
61	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	400,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
62	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	450,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
63	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	400,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
64	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	79,887.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
65	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	162,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
66	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
67	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
68	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	115,200.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
69	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
70	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	50,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
71	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
72	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	80,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0
73	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	400,000.00	2019年1月30 日	2019年8月 10日	0

74	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
75	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	138,000.00	2019年1月30日	2019年8月10日	0
76	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	500,000.00	2019年1月30日	2019年7月10日	0
77	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年2月26日	2019年8月20日	0
78	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	500,000.00	2019年3月1日	2019年8月20日	0
79	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	94,064.00	2019年3月1日	2019年8月20日	0
80	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	254,088.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
81	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
82	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	213,000.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
83	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	197,180.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
84	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	73,600.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
85	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	150,000.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
86	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	42,000.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
87	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	34,052.28	2019年4月4日	2019年12月3日	0
88	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	46,000.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
89	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	41,400.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
90	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	448,990.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
91	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	95,650.00	2019年4月4日	2019年12月3日	0
92	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	67,830.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
93	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	748,000.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
94	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	285,000.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
95	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	18,300.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0

96	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	30,828.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
97	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	53,852.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
98	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	132,224.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
99	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	123,100.00	2019年4月18日	2019年12月17日	0
100	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	200,000.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
101	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	439,800.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
102	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	118,440.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
103	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
104	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
105	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	104,860.00	2019年5月31日	2020年1月30日	0
106	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	149,727.00	2019年5月31日	2019年11月30日	0
107	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	87,580.00	2019年5月31日	2019年11月30日	0
108	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	504,000.00	2019年6月11日	2019年12月11日	0
109	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	221,300.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
110	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	74,848.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
111	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
112	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	114,600.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
113	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	111,000.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
114	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	79,920.00	2019年6月28日	2019年12月27日	0
115	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	1,680,000.00	2019年7月16日	2020年7月15日	0
116	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	809,000.00	2019年7月19日	2020年1月19日	0
117	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	386,400.00	2019年7月19日	2020年1月19日	0

118	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	121,066.00	2019年7月19日	2020年1月19日	0
119	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	90,000.00	2019年7月19日	2020年1月19日	0
120	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	50,400.00	2019年7月19日	2020年1月19日	0
121	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年7月26日	2020年1月26日	0
122	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年7月26日	2020年1月26日	0
123	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	358,800.00	2019年7月26日	2020年1月26日	0
124	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	358,800.00	2019年7月26日	2020年1月26日	0
125	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	335,140.00	2019年7月29日	2020年1月29日	0
126	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	246,800.00	2019年8月2日	2020年2月2日	0
127	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	100,000.00	2019年8月2日	2020年2月2日	0
128	银行承兑	浦发宁国路	浦发宁国路	259,367.00	2019年8月2日	2020年2月2日	0
129	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	119,700.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
130	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	109,496.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
131	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	70,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
132	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	46,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
133	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	155,976.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
134	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
135	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	91,713.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
136	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
137	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
138	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	10,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0
139	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	238,800.00	2019年8月16日	2020年3月16日	0

140	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年8月16 日	2020年3月 16日	0
141	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	76,500.00	2019年8月19 日	2020年3月 19日	0
142	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	122,930.00	2019年8月21 日	2020年3月 21日	0
143	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	69,000.00	2019年8月22 日	2020年3月 22日	0
144	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	46,000.00	2019年8月26 日	2020年3月 22日	0
145	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	1,963,500.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
146	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	50,000.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
147	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	93,800.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
148	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	400,000.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
149	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	150,000.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
150	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	315,000.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
151	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	278,520.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
152	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	150,000.00	2019年8月30 日	2020年3月 22日	0
153	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	32,800.00	2019年9月2 日	2020年4月 22日	0
154	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	100,000.00	2019年9月6 日	2020年3月 22日	0
155	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	145,147.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
156	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	90,000.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
157	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	117,000.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
158	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	44,916.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
159	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	225,000.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
160	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	18,518.00	2019年9月10 日	2020年4月 22日	0
161	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	209,100.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0

162	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	138,633.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
163	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	358,800.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
164	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	196,000.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
165	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	32,640.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
166	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	358,800.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
167	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	300,000.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
168	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年9月12 日	2020年3月 12日	0
169	国际进 口信用 证	浙商合 肥	浙商合肥	1,537,559.85	2019年9月17 日	2019年12月 31日	0
170	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	80,000.00	2019年9月24 日	2020年4月 22日	0
171	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	80,000.00	2019年9月25 日	2020年4月 22日	0
172	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	165,750.00	2019年9月25 日	2020年4月 22日	0
173	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	44,391.50	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
174	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	1,536,658.00	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
175	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	26,981.40	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
176	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	200,000.00	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
177	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	300,000.00	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
178	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	18,900.00	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
179	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	71,184.00	2019年9月27 日	2020年4月 22日	0
180	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	44,903.00	2019年9月29 日	2020年4月 22日	0
181	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	40,200.00	2019年9月29 日	2020年4月 22日	0
182	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	362,228.00	2019年10月 10日	2020年5月 22日	0
183	银行承 兑	浙商合 肥	浙商合肥	74,839.00	2019年10月	2020年5月	0

	兑	肥			10日	22日	
184	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年10月10日	2020年5月22日	0
185	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	150,000.00	2019年10月10日	2020年5月22日	0
186	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	300,000.00	2019年10月10日	2020年5月22日	0
187	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	580,000.00	2019年10月17日	2020年4月22日	0
188	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	79,599.00	2019年10月17日	2020年4月22日	0
189	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	145,000.00	2019年10月17日	2020年4月22日	0
190	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	232,500.00	2019年10月17日	2020年4月22日	0
191	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年10月17日	2020年4月22日	0
192	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	600,000.00	2019年10月22日	2020年4月22日	0
193	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	300,000.00	2019年10月29日	2020年5月25日	0
194	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年10月29日	2020年5月25日	0
195	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	30,600.00	2019年10月29日	2020年5月25日	0
196	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	105,432.00	2019年10月29日	2020年5月25日	0
197	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	400,000.00	2019年10月29日	2020年5月25日	0
198	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	144,000.00	2019年11月1日	2020年5月22日	0
199	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	104,100.00	2019年11月1日	2020年5月22日	0
200	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	126,000.00	2019年11月1日	2020年5月22日	0
201	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	141,435.00	2019年11月5日	2020年5月22日	0
202	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	87,547.00	2019年11月5日	2020年5月22日	0
203	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	87,397.00	2019年11月5日	2020年5月22日	0
204	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	450,000.00	2019年11月8日	2020年5月22日	0

205	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	159,000.00	2019年11月8日	2020年5月22日	0
206	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年11月15日	2020年5月22日	0
207	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	33,300.00	2019年11月15日	2020年5月22日	0
208	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	78,000.00	2019年11月15日	2020年5月22日	0
209	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	113,650.00	2019年11月15日	2020年5月22日	0
210	国际进口信用证	浙商合肥	浙商合肥	1,226,693.00	2019年11月18日	2020年3月15日	0
211	国际进口信用证	浙商合肥	浙商合肥	942,718.40	2019年11月18日	2020年3月4日	0
212	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	80,520.00	2019年11月19日	2020年5月22日	0
213	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	147,000.00	2019年11月19日	2020年5月22日	0
214	国际进口信用证	浙商合肥	浙商合肥	1,805,012.55	2019年11月20日	2020年4月1日	0
215	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	36,665.40	2019年11月26日	2020年5月22日	0
216	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	168,460.00	2019年11月26日	2020年5月22日	0
217	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	78,000.00	2019年11月26日	2020年5月22日	0
218	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	82,500.00	2019年12月9日	2020年6月22日	0
219	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	108,000.00	2019年12月9日	2020年6月22日	0
220	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	171,000.00	2019年12月9日	2020年6月22日	0
221	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	78,000.00	2019年12月9日	2020年6月22日	0
222	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	19,527.00	2019年12月9日	2020年6月22日	0
223	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	200,000.00	2019年12月11日	2020年6月22日	0
224	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	198,000.00	2019年12月11日	2020年6月22日	0
225	银行承	浙商合	浙商合肥	100,000.00	2019年12月	2020年6月	0

	兑	肥			13日	22日	
226	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	148,000.00	2019年12月13日	2020年6月22日	0
227	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	100,000.00	2019年12月13日	2020年6月22日	0
228	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	48,887.20	2019年12月17日	2020年6月22日	0
229	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	38,400.00	2019年12月17日	2020年6月22日	0
230	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	285,000.00	2019年12月17日	2020年6月22日	0
231	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	150,000.00	2019年12月20日	2020年6月22日	0
232	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	58,000.00	2019年12月20日	2020年6月22日	0
233	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	82,500.00	2019年12月24日	2020年6月22日	0
234	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	50,000.00	2019年12月24日	2020年6月22日	0
235	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	80,000.00	2019年12月24日	2020年6月22日	0
236	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	27,800.00	2019年12月26日	2020年6月22日	0
237	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	29,936.00	2019年12月26日	2020年6月22日	0
238	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	32,672.80	2019年12月26日	2020年6月22日	0
239	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	50,000.00	2019年12月26日	2020年6月22日	0
240	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	54,000.00	2019年12月26日	2020年6月22日	0
241	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	66,500.00	2019年12月31日	2020年6月22日	0
242	银行承兑	浙商合肥	浙商合肥	49,482.00	2019年12月31日	2020年6月22日	0
合计	-	-	-	233,259,698.38	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## （二）权益分派预案

适用 不适用

## 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
解彬	董事、董事长、总经理	男	1977 年 1 月	本科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
解立勋	董事	男	1944 年 11 月	本科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
解冬	董事、副总经理	男	1974 年 9 月	中专	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
李义新	董事、副总经理	男	1969 年 3 月	硕士	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
殷涛	董事、董事会秘书	男	1977 年 11 月	本科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
何向成	监事	男	1979 年 10 月	专科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
王现弟	监事	男	1970 年 4 月	专科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
赵维平	监事	男	1966 年 10 月	高中	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
刘建平	副总经理	男	1948 年 6 月	高中	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	是
王智源	财务总监	男	1979 年 11 月	专科	2018 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	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	-340,000	1,022,000	3.00%	0
李义新	董事、副总经理	2,946,000	-736,000	2,210,000	6.48%	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	1.58%	0
王现弟	监事	600,000	-150,000	450,000	1.32%	0
赵维平	监事	0	0	0	0%	0
刘建平	副总经理	600,000	-150,000	450,000	1.32%	0
王智源	财务总监	3,200,000	1,179,000	4,379,000	12.85%	0
<b>合计</b>	-	<b>23,448,000</b>	<b>-197,000</b>	<b>23,251,000</b>	<b>68.22%</b>	<b>0</b>

**(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	69
生产人员	257	233
销售人员	23	26

技术人员	58	74
财务人员	11	12
员工总计	397	414

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	13
本科	44	62
专科	51	56
专科以下	292	282
员工总计	397	414

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐兵	无变动	股份公司研发中心经理	210,000	0	210,000
陈玉林	无变动	股份公司机械工程师	0	0	0
姚则年	无变动	股份公司技术人员	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1. 根据公司 2020 年 3 月 29 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提议免去李义新第三届董事会董事职务》的议案，李义新先生于 2020 年 3 月 29 日离任董事职务；同时根据公司 2020 年 3 月 31 日召开的安徽威达环保科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于免去李义新副总经理职务》的议案，李义新先生于 2020 年 3 月 31 日离任高级管理人员职务。

2. 根据公司 2020 年 3 月 29 日召开的 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名吴昊先生为第三届董事会董事候选人》的议案，吴昊先生于 2020 年 3 月 29 日董事职务，任期至第三届董事会届满为止；同时根据公司 2020 年 3 月 31 日召开的安徽威达环保科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于聘任吴昊先生为公司副总经理》的议案，吴昊先生于 2020 年 3 月 31 日任高级管理人员职务。

## 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
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制度的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	7	<p>1、第三届董事会第十次会议：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》、《关于向徽商银行含山县支行申请 1800 万元综合授信》、《关于向浙商银行合肥分行申请 2000 万元综合授信》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》；2、第三届董事会第十一次会议：《2019 年第一季度报告》、《2019 年第一季度利润分配方案》；《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》3、第三届董事会第十二次会议：《关于向银行申请 2700 万元流动资金贷款》、《关于购买办公楼的议案》；4、第三届董事会第十三次会议：《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会》、《关于向银行申请 2000 万元流动资金贷款并由关联方提供担保》；5、第三届董事会第十四次会议：《关于实际控制人、控股股东解彬无偿向公司提供不超过 3000 万元财务资助》、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会》；6、第三届董事会第十五次会议：《公司 2019 年半年度报告》、《关于确认 2019 年半年度偶发性关联交易》、《关于提请召开公司 2019 年第五次临时股东大会》；7、第三届董事会第十六次会议：《关于向兴业银行合肥政务区支行申请按揭贷款》。</p>
监事会	3	<p>1、第三届监事会第四次会议：《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》；2、第三届监事会第五次会议：《2019 年第一季报告》；3、第三届监事会第六次会议：《公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1、2019 年第一次股东大会：《关于变更公司会计事务所》；2、2018 年年度股东大会：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》、《2018 年度监事会工作报告》、《关于向徽商银行含山县支行申请 1800 万元综合授信》、《关于向浙商银行合肥分行申请 2000 万元综合授信》；3、2019 年第二次临</p>

		<p>时股东大会：2019 年第一季度报告》、《2019 年第一季度利润分配方案》；4、2019 年第三次临时股东大会：《关于向银行申请 2000 万元流动资金贷款并由关联方提供担保》；5、2019 年第四次临时股东大会：《关于实际控制人、控股股东解彬无偿向公司提供不超过 3000 万元财务资助》；6、2019 年第五次临时股东大会：《关于确认 2019 年半年度偶发性关联交易》。</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

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则 等要求，决议内容没有违反公司法、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和 义务。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司业务具有独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立研发、采购、业务部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、公司资产具有独立性

公司资产产权明晰。公司的财产主要包括房屋建筑物、土地使用权、机器设备等，公司的主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。同时，公司资产独立于股东资产，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，也不存在资产被控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、公司人员具有独立性

公司制订了独立的人事、劳动和薪酬管理制度，依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司董事、监事及其他高级管理人员的任免均严格按照《公司法》及《公司章程》的规定进行，并未受到控股股东、实际控制人的干预。公司高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

#### 4、公司财务具有独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立，均专职在本公司工作并领取薪酬而未在其他关联单位兼职；公司开具了独立的基本存款账户；公司独立进

行税务登记，依法独立纳税。不存在与股东单位混合纳税的情况；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

#### 5、公司机构具有独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制在的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 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性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）010378 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	王明瑾、钟志刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	20 万元

### 审计报告

众环审字（2020）010378 号

安徽威达环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽威达环保科技股份有限公司（以下简称“威达公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了威达公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于威达公司，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

威达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括威达公司 2019 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**

威达公司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，管理层负责评估威达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威达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威达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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对威达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威达公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就威达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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师  
 (项目合伙人)

中国注册会计师

中国武汉 2020 年 4 月 9 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	60,736,534.61	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	六、2	5,455,000.00	960,000.00
应收账款	六、3	156,717,019.62	104,186,956.03
应收款项融资	六、4	53,400,000.00	70,351,923.00
预付款项	六、5	32,977,273.77	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	六、6	22,482,484.83	5,854,947.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	190,600,287.99	222,248,738.91
合同资产			
持有待售资产	六、8		7,645,171.56
一年内到期的非流动资产	六、9	2,972,791.77	-
其他流动资产	六、10	2,886,520.08	2,425,755.26
<b>流动资产合计</b>		<b>528,227,912.67</b>	<b>444,870,441.70</b>
<b>非流动资产：</b>			

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	六、11	32,758,592.18	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	六、12	14,156,221.79	20,775,927.86
在建工程	六、13	70,378,113.22	1,902,439.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	35,976,205.02	37,999,596.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	-	66,385.52
递延所得税资产	六、16	5,543,382.74	4,841,638.14
其他非流动资产	六、17	6,928,655.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,741,169.95</b>	<b>74,309,349.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>693,969,082.62</b>	<b>519,179,791.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	35,100,000.00	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	六、19	28,710,664.12	14,574,864.60
应付账款	六、20	88,298,816.75	69,534,772.21
预收款项	六、21	314,715,407.64	234,801,230.28
合同负债			
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	六、22	15,898,215.33	15,461,791.26
应交税费	六、23	9,004,012.62	7,041,451.02
其他应付款	六、24	23,198,211.19	25,432,938.96
其中：应付利息		165,407.43	118,708.00

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	4,000,000.00	8,600,000.00
其他流动负债	六、26	7,831,724.90	1,419,351.14
<b>流动负债合计</b>		<b>526,757,052.55</b>	<b>423,866,399.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	56,000,000.00	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	六、28	8,490,295.85	5,603,556.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,490,295.85</b>	<b>12,403,556.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>591,247,348.40</b>	<b>436,269,955.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	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	六、30	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	六、31	15,360,852.33	8,064,116.12
一般风险准备			
未分配利润	六、32	41,946,601.13	31,359,097.79
归属于母公司所有者权益合计		96,041,175.36	78,156,935.81
少数股东权益		6,680,558.86	4,752,900.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>102,721,734.22</b>	<b>82,909,835.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>693,969,082.62</b>	<b>519,179,791.69</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,947,318.34	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		5,455,000.00	960,000.00
应收账款	十二、1	191,183,319.68	130,239,935.09
应收款项融资		52,600,000.00	63,351,923.00
预付款项		31,342,422.47	23,296,144.50
其他应收款	十二、2	22,953,925.98	5,782,494.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		179,626,783.79	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		2,972,791.77	-
其他流动资产		285,453.92	1,276,476.06
<b>流动资产合计</b>		<b>545,367,015.95</b>	<b>450,399,652.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		32,758,592.18	8,723,362.19
长期股权投资	十二、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		10,898,482.71	18,622,826.89
在建工程		70,378,113.22	1,902,439.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,976,205.02	37,999,596.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		5,063,729.28	4,027,947.90
其他非流动资产		6,928,655.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,403,777.41</b>	<b>73,676,173.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>714,770,793.36</b>	<b>524,075,825.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,100,000.00	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		28,710,664.12	14,574,864.60
应付账款		123,792,911.56	94,532,625.69
预收款项		314,715,407.64	234,786,410.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,642,272.57	15,110,036.74
应交税费		7,405,182.28	5,963,295.11
其他应付款		23,191,506.19	33,530,219.57
其中：应付利息		165,407.43	92,366.00
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		4,000,000.00	8,600,000.00
其他流动负债		7,831,724.90	1,419,351.14
<b>流动负债合计</b>		<b>560,389,669.26</b>	<b>438,516,803.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		56,000,000.00	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		8,490,295.85	5,603,556.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,490,295.85</b>	<b>12,403,556.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>624,879,965.11</b>	<b>450,920,359.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		15,360,852.33	8,064,116.12
一般风险准备			
未分配利润		35,796,254.02	26,357,628.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,890,828.25</b>	<b>73,155,466.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>714,770,793.36</b>	<b>524,075,825.69</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、31	447,918,626.82	291,379,098.64
其中：营业收入	六、31	447,918,626.82	291,379,098.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		380,089,604.22	249,212,841.07
其中：营业成本	六、31	327,878,271.10	201,917,817.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	4,202,012.73	3,515,074.85
销售费用	六、33	10,217,659.98	10,160,089.26
管理费用	六、34	15,617,179.55	14,620,409.02
研发费用	六、35	16,202,062.34	11,630,044.91
财务费用	六、36	5,972,418.52	7,369,405.72
其中：利息费用	六、36	5,112,349.59	5,695,104.10
利息收入	六、36	1,565,364.68	929,178.93
加：其他收益	六、37	5,770,807.79	11,118,470.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-4,013,684.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-326,915.87	-6,399,067.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	19,346,964.33	21,988.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>88,606,193.86</b>	<b>46,907,648.09</b>
加：营业外收入	六、41	2,053,467.44	1,722,330.00
减：营业外支出	六、42	558,630.70	511,255.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>90,101,030.60</b>	<b>48,118,722.11</b>
减：所得税费用	六、43	12,057,132.21	6,589,774.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,043,898.39</b>	<b>41,528,947.15</b>
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）		78,043,898.39	41,528,947.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,927,658.84	2,326,320.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,116,239.55	39,202,627.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）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>		78,043,898.39	41,528,947.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,116,239.55	39,202,627.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,927,658.84	2,326,320.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	六、44	2.17	1.15
（二）稀释每股收益（元/股）	六、44	2.17	1.15

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	451,652,919.05	307,784,091.95
减：营业成本	十二、4	347,396,516.31	231,942,812.61
税金及附加		3,958,982.79	3,272,820.49
销售费用		9,427,336.78	9,406,205.19
管理费用		13,822,811.00	12,056,964.34
研发费用		14,222,011.67	9,048,030.44
财务费用		4,560,287.82	5,898,679.68
其中：利息费用		3,703,795.76	4,226,737.10
利息收入		1,563,949.75	928,835.68
加：其他收益		5,570,807.79	11,118,470.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,932,955.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-147,834.02	-6,398,601.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,346,964.33	21,988.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		82,101,955.56	40,900,435.59
加：营业外收入		2,052,087.44	1,712,330.00
减：营业外支出		558,630.70	511,051.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		83,595,412.30	42,101,714.05
减：所得税费用		10,628,050.22	5,416,938.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,967,362.08	36,684,775.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,967,362.08	36,684,775.30

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		72,967,362.08	36,684,775.30
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.14	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.14	1.08

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	2019年	2018年
<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		391,949,165.22	367,322,971.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	37,782,214.33	31,754,975.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>429,731,379.55</b>	<b>399,077,947.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		210,520,494.08	239,742,416.72
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		31,244,227.72	26,758,276.21
支付的各项税费		45,030,133.97	28,089,120.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	27,250,467.49	61,606,764.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>314,045,323.26</b>	<b>356,196,578.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>115,686,056.29</b>	<b>42,881,369.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		190,800.00	22,609,431.68
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>190,800.00</b>	<b>22,609,431.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,197,466.69	11,098,926.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>67,197,466.69</b>	<b>11,098,926.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,006,666.69</b>	<b>11,510,505.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		142,290,000.00	82,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	19,600,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>161,890,000.00</b>	<b>97,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		109,590,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,334,063.79	17,205,106.10

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	-	19,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		172,924,063.79	149,155,106.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,034,063.79	-51,955,106.10
<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>		37,645,325.81	2,436,768.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,100,252.17	3,663,483.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、44	43,745,577.98	6,100,252.17

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	2019年	2018年
<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		418,677,209.78	367,189,611.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,371,518.70	69,462,563.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		478,048,728.48	436,652,175.54
购买商品、接受劳务支付的现金		274,013,550.45	270,024,181.28
支付给职工以及为职工支付的现金		28,504,758.42	23,377,794.84
支付的各项税费		42,387,061.40	24,640,818.16
支付其他与经营活动有关的现金		39,122,434.70	83,788,377.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		384,027,804.97	401,831,171.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		94,020,923.51	34,821,003.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,800.00	22,609,431.68
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>		3,190,800.00	22,609,431.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,725,840.13	10,297,407.04
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		-	-
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>		70,725,840.13	10,297,407.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-67,535,040.13	12,312,024.64
<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		130,290,000.00	65,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,600,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>149,890,000.00</b>	<b>80,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		80,590,000.00	88,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,899,167.96	15,830,506.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	19,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>140,489,167.96</b>	<b>123,780,506.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,400,832.04</b>	<b>-43,580,506.10</b>
<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>		<b>35,886,715.42</b>	<b>3,552,522.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,069,646.29	2,517,123.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>41,956,361.71</b>	<b>6,069,646.29</b>

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90	-	-	-	8,064,116.12		31,359,097.79	4,752,900.02	82,909,835.83
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90	-	-	-	8,064,116.12		31,359,097.79	4,752,900.02	82,909,835.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,296,736.21		10,587,503.34	1,927,658.84	19,811,898.39
（一）综合收益总额											74,116,239.55	3,927,658.84	78,043,898.39
（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>	<b>34,080,000.00</b>			<b>4,653,721.90</b>			<b>15,360,852.33</b>	<b>41,946,601.13</b>	<b>6,680,558.86</b>	<b>102,721,734.22</b>		

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		7,412,148.24	2,426,579.95	52,968,088.68
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		7,412,148.24	2,426,579.95	52,968,088.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,668,477.53		23,946,949.55	2,326,320.07	29,941,747.15	
（一）综合收益总额										39,202,627.08	2,326,320.07	41,528,947.15	
（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							3,668,477.53	-15,255,677.53				-11,587,200.00
1. 提取盈余公积							3,668,477.53	-3,668,477.53				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,587,200.00			-11,587,200.00
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>	<b>34,080,000.00</b>				<b>4,653,721.90</b>		<b>8,064,116.12</b>	<b>31,359,097.79</b>	<b>4,752,900.02</b>			<b>82,909,835.83</b>

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				8,064,116.12		26,357,628.15	73,155,466.17
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90				8,064,116.12		26,357,628.15	73,155,466.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,296,736.21			9,438,625.87	16,735,362.08
（一）综合收益总额											72,967,362.08	72,967,362.08
（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									7,296,736.21		-63,528,736.21	-56,232,000.00
1. 提取盈余公积									7,296,736.21		-7,296,736.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-56,232,000.00	-56,232,000.00
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、本期末余额</b>	<b>34,080,000.00</b>				<b>4,653,721.90</b>				<b>15,360,852.33</b>		<b>35,796,254.02</b>	<b>89,890,828.25</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		4,928,530.38	48,057,890.87
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		4,928,530.38	48,057,890.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,668,477.53			21,429,097.77	25,097,575.30
（一）综合收益总额											36,684,775.30	36,684,775.30
（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								3,668,477.53			-15,255,677.53	-11,587,200.00
1. 提取盈余公积								3,668,477.53			-3,668,477.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,587,200.00	-11,587,200.00

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>	<b>34,080,000.00</b>				<b>4,653,721.90</b>				<b>8,064,116.12</b>		<b>26,357,628.15</b>	<b>73,155,466.17</b>

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

## 财务报表附注

(2019年12月31日)

### 一、公司基本情况

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12月31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，股本情况详见附注六、29。

#### 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2020年4月9日经公司第三届第十九次董事会批准报出。

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注八、1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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，本集团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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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

正常营业周期是指本集团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。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

## 5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（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。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团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；以及②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。

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。

## 8、 金融工具

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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) 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的控制。

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。

本集团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。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### （6） 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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合
组合 3	押金、备用金组合

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本集团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。其中，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。

本集团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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。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。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作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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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，按本附注四、5、“合并财务报表编

制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团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。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### （5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，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。

### (2) 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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、收入

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

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团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）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。

## 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了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四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、

以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,485,252.17	货币资金	摊余成本	6,485,252.17
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	960,000.00
			应收款项融 资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	70,351,923.00
应收账款	摊余成本	71,311,923.00	应收账款	摊余成本	104,186,956.03
		104,186,956.03			
其他应收款	摊余成本	5,854,947.47	其他应收款	摊余成本	5,854,947.47
长期应收款	摊余成本	8,723,362.19	长期应收款	摊余成本	8,723,362.19

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本	6,454,646.29	货币资金	摊余成本	6,454,646.29
应收票据	摊余成本	64,311,923.00	应收票据	摊余成本	960,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	63,351,923.00
应收账款	摊余成本	130,239,935.09	应收账款	摊余成本	130,239,935.09
其他应收款	摊余成本	5,782,494.74	其他应收款	摊余成本	5,782,494.74
长期应收款	摊余成本	8,723,362.19	长期应收款	摊余成本	8,723,362.19

B、首次执行日，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

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本</b>				
应收票据	71,311,923.00			
减：转出至应收款项融资		70,351,923.00		
按新金融工具准则列示的余额				960,000.00
应收账款	104,186,956.03			
按新金融工具准则列示的余额				104,186,956.03
其他应收款	5,854,947.47			
按新金融工具准则列示的余额				5,854,947.47
长期应收款	8,723,362.19			
按新金融工具准则列示的余额				8,723,362.19
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		70,351,923.00		

按新金融工具准则列示的余额				70,351,923.00
---------------	--	--	--	---------------

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本</b>				
应收票据	64,311,923.00			
减：转出至应收款项融资		63,351,923.00		
按新金融工具准则列示的余额				960,000.00
应收账款	130,239,935.09			
按新金融工具准则列示的余额				130,239,935.09
其他应收款	5,782,494.74			
按新金融工具准则列示的余额				5,782,494.74
长期应收款	8,723,362.19			
按新金融工具准则列示的余额				8,723,362.19
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		63,351,923.00		
按新金融工具准则列示的余额				63,351,923.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
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
<b>b、对公司财务报表的影响</b>				
计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重 分 类	重 新 计 量	2019年1月1日(变 更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款	18,725,507.99			18,725,507.99
其他应收款	1,907,588.38			1,907,588.38

### ②债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；  
B、新增“应收款项融资”行项目；  
C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；  
D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动

负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 2、存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### 4、折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 6、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

1、增值税销项税率为分别为 6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,956.65	18,766.07
银行存款	43,704,621.33	6,081,486.10
其他货币资金	16,990,956.63	385,000.00
合计	60,736,534.61	6,485,252.17

注 1：其他货币资金系保函保证金，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	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,455,000.00	960,000.00
小计	5,455,000.00	960,000.00
减：坏账准备		
合计	5,455,000.00	960,000.00

## (2) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑票据		4,575,000.00
合计		4,575,000.00

## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	127,308,182.24
1至2年（含2年）	25,270,585.87
2至3年（含3年）	6,947,285.91
3至4年（含4年）	8,659,893.45
4至5年（含5年）	3,304,385.85
5年以上	8,110,693.57
小计	179,601,026.89
减：坏账准备	22,884,007.27
合计	156,717,019.62

## (2) 按坏账计提方法列示：

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	1,071,933.24	0.60	1,071,933.24	100.0 0	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
组合1-账龄组合	178,529,093.6 5	99.40	21,812,074.0 3	12.22	156,717,019.6 2
组合2-合并范围内关联 方组合					
组合小计	178,529,093.6 5	99.40	21,812,074.0 3	12.22	156,717,019.6 2
合计	179,601,026.8 9	100.0 0	22,884,007.2 7	12.74	156,717,019.6 2

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
组合1-账龄组合	121,830,152.08	99.12	17,643,196.05	14.48	104,186,956.03
组合2-合并范围内关联 方组合					
组合小计	121,830,152.08	99.12	17,643,196.05	14.48	104,186,956.03

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,082,753.24	0.88	1,082,753.24	100.00	
合计	122,912,905.32	100.00	18,725,949.29	15.24	104,186,956.03

## 年末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
株洲高新火电建设有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	预计不能收回
中材罗定水泥有限公司	87,500.00	87,500.00	100.00	预计不能收回
智海企业集团榆次水泥有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	预计不能收回
宁夏宝塔联合化工有限公司	66,600.48	66,600.48	100.00	预计不能收回
焦作市和兴化学工业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回
山西晋投夏工水泥有限公司（灵石西山）	59,290.08	59,290.08	100.00	预计不能收回
湖南蓝伯化工有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	预计不能收回
孝义市东义镁业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
其他零星客户	401,542.68	401,542.68	100.00	预计不能收回
合计	1,071,933.24	1,071,933.24	100.00	

## 组合1-账龄组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	127,308,182.24	6,365,409.11	5.00
1年至2年（含2年）	25,270,585.87	2,527,058.59	10.00
2年至3年（含3年）	6,914,271.73	1,382,854.35	20.00
3年至4年（含4年）	8,439,143.45	2,531,743.04	30.00
4年至5年（含5年）	3,183,802.85	1,591,901.43	50.00
5年以上	7,413,107.51	7,413,107.51	100.00

合计	178,529,093.65	21,812,074.03	12.22
----	----------------	---------------	-------

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	64,589,236.51	645,892.37	1.00
1年至2年(含2年)	20,282,401.61	2,028,240.16	10.00
2年至3年(含3年)	18,760,788.35	3,752,157.67	20.00
3年至4年(含4年)	7,666,147.10	2,299,844.13	30.00
4年至5年(含5年)	3,229,033.58	1,614,516.79	50.00
5年以上	7,302,544.93	7,302,544.93	100.00
合计	121,830,152.08	17,643,196.05	14.48

确定该组合的依据详见附注(四)8。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,725,949.29	4,220,377.48	20,000.00	82,319.50		22,884,007.27
合计	18,725,949.29	4,220,377.48	20,000.00	82,319.50		22,884,007.27

(4) 本年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	82,319.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方关系	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
长飞光纤潜江有限公司	非关联方	24,015,556.89	13.37	1,200,777.84
河北新烨工程技术有限公司	非关联方	13,000,000.00	7.24	650,000.00
陕西龙门煤化工有限责任公司	非关联方	11,710,854.70	6.52	621,085.47

河北汉尧环保工程有限公司	非关联方	10,650,240.00	5.93	532,512.00
拜城县峰峰煤焦化有限公司	非关联方	10,030,601.60	5.58	501,530.08
合计		69,407,253.19	38.64	3,505,905.39

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	53,400,000.00	70,351,923.00
合 计	53,400,000.00	70,351,923.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票 据	70,351,923.00		-16,951,923.00		53,400,000.00	
合 计	70,351,923.00		-16,951,923.00		53,400,000.00	

## (3) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑票据	20,750,000.00
合 计	20,750,000.00

## (4) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	74,656,501.26	
合 计	74,656,501.26	

## 5、预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额	年初余额
------	------	------

	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	31,531,407.97	95.62	24,164,074.86	97.78
1年至2年（含2年）	1,131,702.21	3.43	501,146.14	2.03
2年至3年（含3年）	279,515.29	0.85	28,226.30	0.12
3年以上	34,648.30	0.11	18,250.00	0.07
合计	32,977,273.77	100.00	24,711,697.30	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	关联方关系	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
意大利 GTS 公司	非关联方	5,511,983.80	16.71
安徽海丰建筑装饰工程有限公司	非关联方	3,370,000.00	10.22
山东舜联物资有限公司	非关联方	2,262,489.94	6.86
唐山市丰南区贝昌商贸有限公司	非关联方	2,188,164.67	6.64
豪顿华工程有限公司	非关联方	2,188,000.00	6.63
合计		15,520,638.41	47.06

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,482,484.83	5,854,947.47
合计	22,482,484.83	5,854,947.47

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	22,588,463.67
1至2年（含2年）	599,884.20
2至3年（含3年）	70,000.00

3至4年(含4年)	358,557.42
4至5年(含5年)	10,000.00
5年以上	556,500.00
小计	24,183,405.29
减：坏账准备	1,700,920.46
合计	22,482,484.83

## ②按款项性质分类列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、押金	3,271,498.12	2,413,275.37
投标保证金	11,537,015.00	5,203,715.00
厂房及土地款	9,157,860.32	
其他	217,031.85	145,570.05
小计	24,183,405.29	7,762,560.42
减：坏账准备	1,700,920.46	1,907,612.95
合计	22,482,484.83	5,854,947.47

注：其他应收款年末余额较年初余额增加 283.99%，主要系公司本期处置威达一期土地及房产应收的款项。

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	114,023.32	48,589.63	1,745,000.00	1,907,612.95
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	997,432.16	-15,624.65	-1,188,500.00	-206,692.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,111,455.48	32,964.98	556,500.00	1,700,920.46

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,907,612.95	-206,692.48				1,700,920.47
合计	1,907,612.95	-206,692.48				1,700,920.47

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽顺达环保科技有限公司	非关联方	购厂房及土地款	9,157,860.32	1年以内	37.87	457,893.02
山西东义煤电铝集团晋茂煤化工有限公司	非关联方	投标保证金	5,450,000.00	1年以内	22.54	272,500.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	2,280,000.00	1年以内	9.43	114,000.00
平山县敬业	非关	投标保证金	700,000.00	1年以内	2.89	35,000.00

焦酸有限公司	关联方	金				
云南昊龙实业集团有限公司	非关联方	投标保证金	510,000.00	5年以上	2.11	510,000.00
合计			18,097,860.32		74.84	1,389,393.02

## 7、存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,079,516.59	626,026.88	9,453,489.71
产成品	8,862,732.28	179,081.85	8,683,650.43
委托加工物资	2,519.96		2,519.96
在产品	171,752,530.16	138,140.32	171,614,389.84
周转材料	151,961.96		151,961.96
在途物资	694,276.09		694,276.09
合计	191,543,537.04	943,249.05	190,600,287.99

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,622,334.84	616,333.18	11,006,001.66
产成品	12,670,888.82		12,670,888.82
委托加工物资	1,162,440.49		1,162,440.49
在产品	192,077,868.87		192,077,868.87
周转材料	354,532.09		354,532.09
在途物资	4,977,006.98		4,977,006.98
合计	222,865,072.09	616,333.18	222,248,738.91

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

原材料	616,333.18	9,693.70					626,026.88
产成品		179,081.85					179,081.85
在产品		138,140.32					138,140.32
合计	616,333.18	326,915.87					943,249.05

## 8、持有待售资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产				7,645,171.56		7,645,171.56
合计				7,645,171.56		7,645,171.56

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	2,972,791.77		详见附注六、11
合计	2,972,791.77		

## 10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	265,743.09	1,445,150.39
待摊租赁费	2,544,247.79	948,275.88
预缴个人所得税	76,529.20	32,328.99
合计	2,886,520.08	2,425,755.26

## 11、长期应收款

类别	年末余额			年初余额			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	32,758,592.18		32,758,592.18	8,723,362.19		8,723,362.19	4.75%/年
合计	32,758,592.18		32,758,592.18	8,723,362.19		8,723,362.19	

注：本期长期应收款的预期信用损失率为0。

## 12、 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. 年初余额	17,955,012.87	5,890,032.85	4,958,972.30	1,695,480.08	30,499,498.10
2. 本年增加金额		1,711,357.21	4,103,735.55	524,727.75	6,339,820.51
(1) 购置		1,711,357.21	4,103,735.55	524,727.75	6,339,820.51
3. 本年减少金额	11,371,993.85	9,003.04	2,706,310.68	66,832.61	14,154,140.18
(1) 处置或报废	11,371,993.85	9,003.04	2,706,310.68	66,832.61	14,154,140.18
4. 年末余额	6,583,019.02	7,592,387.02	6,356,397.17	2,153,375.22	22,685,178.43
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,902,988.35	2,957,820.10	2,801,880.35	1,060,881.44	9,723,570.24
2. 本年增加金额	565,083.57	605,138.29	836,205.87	191,967.32	2,198,395.05
(1) 计提	565,083.57	605,138.29	836,205.87	191,967.32	2,198,395.05
3. 本年减少金额	2,091,551.41	1,693.83	1,233,616.40	66,147.01	3,393,008.65
(1) 处置或报废	2,091,551.41	1,693.83	1,233,616.40	66,147.01	3,393,008.65
4. 年末余额	1,376,520.51	3,561,264.56	2,404,469.82	1,186,701.75	8,528,956.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	5,206,498.51	4,031,122.46	3,951,927.35	966,673.47	14,156,221.79

2. 年初账面价值	15,052,024.5 2	2,932,212.7 5	2,157,091.9 5	634,598.64	20,775,927.8 6
-----------	-------------------	------------------	------------------	------------	-------------------

## 13、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
威达二期	3,840,586.39		3,840,586.39	912,263.19		912,263.19
新厂房围墙	524,329.18		524,329.18	524,329.18		524,329.18
新厂房道路	465,847.25		465,847.25	465,847.25		465,847.25
威达二期 1#厂房	12,816,120.5 0		12,816,120.5 0			
威达二期 2#厂房	4,500,732.68		4,500,732.68			
合肥东湖创新研发办公综合楼	48,230,497.2 2		48,230,497.2 2			
合计	70,378,113.2 2		70,378,113.2 2	1,902,439.6 2		1,902,439.62

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 额	其他减少 额	年末余额
威达二期	6,943,839.09	912,263.19	2,928,323.20			3,840,586.39
威达二期 1#厂房	15,212,845.48		12,816,120.5 0			12,816,120.5 0
威达二期 2#厂房	14,524,791.95		4,500,732.68			4,500,732.68
合肥东湖创新办公楼	99,140,000.0 0		48,230,497.2 2			48,230,497.2 2
合计	135,821,476.5 2	912,263.19	68,475,673.6 0			69,387,936.7 9

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源

威达二期	55.31	55.31				自筹资金
威达二期 1#						自筹资金
厂房	84.25	84.25				
威达二期 2#						自筹资金
厂房	30.99	30.99				
合肥东湖创						银行借款
新办公楼	48.65	48.65	32,013.33	32,013.33	5.01	
合计	---	---	32,013.33	32,013.33		---

## 14、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	24,678,415.04	3,570,000.00	13,125,962.26	22,413.79	41,396,791.09
2. 本年增加金额					
(1) 外购					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	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. 年初余额	1,209,227.35	541,618.32	1,640,745.30	5,603.46	3,397,194.43
2. 本年增加金额	493,568.28	206,020.20	1,312,596.24	11,206.9	2,023,391.64
(1) 摊销	493,568.28	206,020.20	1,312,596.24	11,206.9	2,023,391.64
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	1,702,795.63	747,638.52	2,953,341.54	16,810.3	5,420,586.07
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					

1. 年末账面价值	22,975,619.41	2,822,361.48	10,172,620.72	5,603.41	35,976,205.02
2. 年初账面价值	23,469,187.69	3,028,381.68	11,485,216.96	16,810.33	37,999,596.66

## 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权（产权证编号：皖（2018）含山县不动产权第0004903号）	15,907,639.60	328,557.12	为短期借款抵押

注：特许经营权是本公司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。

## 15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼装修费用	66,385.52		66,385.52		
合计	66,385.52		66,385.52		

## 16、 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	25,528,176.87	3,829,226.53	21,249,895.42	3,187,484.33
递延收益	8,490,295.93	1,273,544.39	5,603,556.39	840,533.46
内部交易未实现利润	2,937,412.13	440,611.82	5,424,135.67	813,620.35
合计	36,955,884.93	5,543,382.74	32,277,587.48	4,841,638.14

## (2) 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明细

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	3,142,796.84	1,773,194.56
合计	3,142,796.84	1,773,194.56

## (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	年末数	年初数	备注
2022 年	304,168.28	304,168.28	
2023 年	1,469,026.28	1,469,026.28	
2024 年	1,369,602.28		
合计	3,142,796.84	1,773,194.56	

## 17、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产款	6,928,655.00	
合计	6,928,655.00	

## 18、 短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	12,000,000.00
质押借款	100,000.00	10,000,000.00
合计	35,100,000.00	47,000,000.00

## 短期借款分类的说明：

(1) 信用借款系本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款，贷款余额为 500 万元，贷款利率为 6.525%/年，贷款期间为 2019 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日。

(2) 本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款的余额为 500 万元，贷款利率为 6.3075%/年，贷款期间为 2019 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 22 日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证，以解彬、汪晏夫妻双方财产提供反担保；本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款的余额为 1000 万元，贷款利率为 6.525%/年，贷款期间为 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 6 月 24 日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证，以解彬、汪晏夫妻双方财产、解立勋自有房产及公司财富广场 1301,1302 房产提供反担保；本公司向中国农业银行股份有限公司含山县支行贷款的余额为 500 万元，贷款利率为 4.35%/年，贷款期间为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日，由马鞍山市普邦融

资担保股份有限公司提供连带责任保证，以解彬、汪晏夫妻双方财产提供反担保。

(3) 抵押借款系本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司含山支行贷款,贷款余额为1000万元，贷款利率为5.17%/年，贷款期间为2019年11月27日至2020年11月26日，由本公司以土地使用权（产权编号：皖（2018）含山县不动产权第0004903号）提供抵押。

(4) 质押借款系本公司向浙商银行股份有限公司贷款，贷款余额为10万元，此笔借款以应收账款附追索权转让，转让利率5.01%/年。

#### 19、 应付票据

科目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,695,607.30	14,574,864.60
信用证	4,015,056.82	
合计	28,710,664.12	14,574,864.60

#### 20、 应付账款

科目	年末余额	年初余额
货款	86,509,921.81	66,921,856.49
运输费	1,602,894.94	1,531,327.06
设计咨询费	186,000.00	1,081,588.66
合计	88,298,816.75	69,534,772.21

##### (1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	关联方关系	年末余额	未偿还或结转的原因
北京合康亿盛变频科技股份有限公司	非关联方	305,000.00	合同有未尽事宜，尾款尚未支付
哈尔滨松江电炉厂有限责任公司	非关联方	818,776.92	应付账款材料估价，对方发票暂时未开
含山县宏达机械制造有限公司	非关联方	849,172.07	历史欠款，每年结算一定数额
青海聚鑫风机有限公司	非关联方	478,930.00	质量问题所以后期货款一直未付

厦门三维丝环保股份有限公司	非关联方	743,411.00	暂时不合作了，担心滤袋质量有问题，欠款慢慢支付
合计		3,195,289.99	

## 21、 预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	314,715,407.64	234,801,230.28
合计	314,715,407.64	234,801,230.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	关联方关系	年末余额	未偿还或结转的原因
唐山松汀钢铁有限公司	非关联方	42,019,314.01	施工期间因业主方问题停产一段时间，现在正在生产
山西金岩能源科技有限公司	非关联方	35,778,761.06	土建工程工期滞后，项目未验收
北京北重汽轮电机有限责任公司	非关联方	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	非关联方	6,277,435.90	土建工程工期滞后，项目未验收
乌海市广纳煤焦化有限公司	非关联方	21,156,982.76	土建工程工期滞后，项目未验收
沈阳太锅锅炉有限公司	非关联方	2,241,282.05	业主方资金不足，项目暂时没启动，后续没定
山东京能生物质发电有限公司	非关联方	2,471,207.94	土建工程工期滞后，项目未验收
中冶天工集团有限公司	非关联方	1,500,000.00	项目暂停，未启动
河南金大地化工有限责任公司	非关联方	1,223,076.93	基本完工，还未验收
溧阳中材重型机器有限公司	非关联方	350,000.00	项目暂停，业主设计方案未定

合计		119,218,060.65	
----	--	----------------	--

## 22、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,461,791.26	30,164,257.45	29,727,833.38	15,898,215.33
二、离职后福利—设定提存计划		1,438,777.35	1,438,777.35	
合计	15,461,791.26	31,603,034.80	31,166,610.73	15,898,215.33

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,461,791.26	28,411,242.09	28,014,918.77	15,858,114.58
2、职工福利费		720,239.92	720,239.92	
3、社会保险费		760,289.20	760,289.20	
其中：医疗保险费		580,816.74	580,816.74	
工伤保险费		174,157.61	174,157.61	
生育保险费		5,314.85	5,314.85	
4、工会经费和职工教育经费		272,486.24	232,385.49	40,100.75
合计	15,461,791.26	30,164,257.45	29,727,833.38	15,898,215.33

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费		1,396,659.08	1,396,659.08	
2、失业保险费		42,118.27	42,118.27	
合计		1,438,777.35	1,438,777.35	

## 23、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	3,960,884.92	456,135.66

企业所得税	3,724,654.57	6,002,135.12
个人所得税		313.65
城市维护建设税	376,934.42	89,084.68
教育费附加	213,066.36	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	153,621.23	89,308.00
合计	9,004,012.62	7,041,451.02

## 24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	165,407.43	118,708.00
应付股利		
其他应付款	23,032,803.76	25,314,230.96
合计	23,198,211.19	25,432,938.96

## (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	103,421.67	38,519.48
短期借款应付利息	61,985.76	80,188.52
合计	165,407.43	118,708.00

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
购厂房及土地款	7,862.00	22,585,533.68
保证金	2,670,000.00	1,860,000.00
往来款	19,868,000.00	
员工代垫款	481,568.27	817,527.50
其他	5,373.49	51,169.78

合计	23,032,803.76	25,314,230.96
----	---------------	---------------

## 25、 一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	8,600,000.00
合计	4,000,000.00	8,600,000.00

## 26、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,256,724.90	1,419,351.14
商业承兑票据背书	4,575,000.00	
合计	7,831,724.90	1,419,351.14

## 27、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	32,000,000.00	
信用借款	24,000,000.00	6,800,000.00
合计	56,000,000.00	6,800,000.00

## 长期借款分类的说明：

(1) 保证借款系本公司向兴业银行股份有限公司合肥分行贷款，贷款余额为3200万元，贷款利率为5.01%/年，贷款期间为2019年12月13日至2029年12月12日，由合肥东湖高新投资有限公司提供连带责任保证。

(2) 信用借款系本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款，贷款余额为2400万元，贷款利率为8.55%/年，贷款期间为2019年6月5日至2021年6月5日。

## 28、 递延收益

## (1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	5,603,556.39	3,300,000.00	413,260.54	8,490,295.85	政府补助

合计	5,603,556.39	3,300,000.00	413,260.54	8,490,295.85	
----	--------------	--------------	------------	--------------	--

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年摊销金 额	其他 变动	年末余额
一、与资产相关的政府补助					
林头镇政府威达环保 产业园建设补助	4,604,261.07		334,855.32		4,269,405.75
基础设施奖励金	999,295.32		72,676.05		926,619.27
含山工业园政府基础 设施奖补		3,300,000.00	5,729.17		3,294,270.83
合计	5,603,556.39	3,300,000.00	413,260.54		8,490,295.85

## 29、 股本

单位：股

项目	年初余额	本年变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	34,080,000.00						34,080,000.00
合计	34,080,000.00						34,080,000.00

## 30、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

注：其他资本公积系股东豁免的房租租金。

## 31、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	8,064,116.12	7,296,736.21		15,360,852.33
合计	8,064,116.12	7,296,736.21		15,360,852.33

## 32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	31,359,097.79	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	74,116,239.55	-
减：提取法定盈余公积	7,296,736.21	本公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	56,232,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	41,946,601.13	

## 33、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,828,217.9 4	327,369,319.6 2	284,021,676.2 9	194,691,617.3 3
其他业务	1,090,408.88	508,951.48	7,357,422.35	7,226,199.98
合计	447,918,626.8 2	327,878,271.1 0	291,379,098.6 4	201,917,817.3 1

## 34、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,405,734.47	1,221,525.01
教育费附加	819,118.82	707,494.39
地方教育费附加	545,977.34	471,016.38
印花税	143,107.65	100,839.07
房产税	253,717.96	253,717.96

土地使用税	728,110.26	560,248.27
车船使用税	11,505.83	8,155.60
其他	294,740.40	192,078.17
合计	4,202,012.73	3,515,074.85

## 35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后费用	3,442,537.24	4,048,429.77
职工薪酬	2,731,506.08	2,448,331.71
差旅费	1,606,640.27	1,619,446.74
招待费	1,370,838.30	1,114,447.55
运输费	421,898.24	645,360.17
办公费	237,342.74	204,670.47
广告费	200,818.03	
其他	206,079.08	79,402.85
合计	10,217,659.98	10,160,089.26

## 36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,968,545.47	7,007,475.69
聘请中介机构费	794,006.97	1,054,769.41
办公费	1,234,129.39	1,201,788.89
折旧费	1,258,273.86	1,082,349.16
招待费	1,023,770.98	1,306,234.28
差旅费	805,681.55	1,160,117.22
修理费	158,249.21	411,993.44
小车费	385,144.22	317,038.32
摊销费	543,842.24	466,373.66
财产保险费	111,367.15	100,523.83
技术服务及评估咨询费	79,364.36	202,964.68
其他	254,804.15	308,780.44

合计	15,617,179.55	14,620,409.02
----	---------------	---------------

## 37、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及设备	6,253,182.05	5,868,605.84
职工薪酬	5,109,066.06	3,687,241.96
差旅费	1,175,912.82	745,030.49
技术服务费	2,104,332.47	433,798.81
摊销费用	461,636.03	370,408.42
折旧费	145,629.57	143,693.04
办公费	76,433.51	28,955.53
其他	875,869.83	352,310.82
合计	16,202,062.34	11,630,044.91

## 38、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,112,349.59	5,695,104.10
利息收入	1,565,364.68	929,178.93
汇兑损益		
银行手续费及其他	383,123.29	424,471.66
承兑贴息	1,872,310.32	1,969,688.14
担保费	170,000.00	209,320.75
合计	5,972,418.52	7,369,405.72

## 39、 其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,770,807.79	11,118,470.33	5,770,807.79
合计	5,770,807.79	11,118,470.33	5,770,807.79

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
林头镇政府威达环保产业园建设补助	334,855.32	334,855.32	与资产相关
基础设施奖励金	72,676.05	30,281.68	与资产相关
含山工业园政府基础设施奖补	5,729.17		与资产相关
合肥市财政局企业岗位补贴	13,820.00		与收益相关
2018年度重点研究与开发计划项目资金	300,000.00		与收益相关
含山工业园区建设投资有限公司投资奖励费用	4,495,900.00		与收益相关
安徽省科技厅2019年收高企培育奖励	200,000.00		与收益相关
2018年度县级外贸促进资金	17,100.00		与收益相关
2018年市级授权发明专利资助	10,000.00		与收益相关
2018年市级首次认定或连续三次通过高新技术企业	100,000.00		与收益相关
合肥市财政局稳岗补贴	13,909.00		与收益相关
产业扶持奖补资金		5,544,000.00	与收益相关
科技小巨人贷转补资金		4,639,333.33	与收益相关
“特支计划”认定奖金		300,000.00	与收益相关
新三板持续督导费补助		200,000.00	与收益相关
2017年度企业自主创新奖		65,000.00	与收益相关
含山县工会防暑降温补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	1,818.25		与收益相关
财政高新补贴	70,000.00		与收益相关
工业企业研发机构、复审高新技术企业及企业上云补助资金	30,000.00		与收益相关
2019年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金	100,000.00		与收益相关
合计	5,770,807.79	11,118,470.33	

## 40、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,220,377.48	
其他应收款坏账损失	206,692.49	
合计	-4,013,684.99	

## 41、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		-5,782,734.63
二、存货跌价损失	-326,915.87	-616,333.18
合计	-326,915.87	-6,399,067.81

## 42、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	19,346,964.33	21,988.00
合计	19,346,964.33	21,988.00

## 43、 营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	165,000.00	162,000.00	165,000.00
债务重组利得	155,216.31		155,216.31
违约赔偿收入	1,551,423.49	1,556,130.00	1,551,423.49
其他利得	181,827.64	4,200.00	181,827.64
合计	2,053,467.44	1,722,330.00	2,053,467.44

## (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
十佳企业奖励金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2016年度工业经济倍增奖金		50,000.00	与收益相关
含山园区管委会五抓五总奖补		2,000.00	与收益相关
入统企业奖励资金		10,000.00	与收益相关
2017年促进工业经济倍增科技政策资金	65,000.00		与收益相关
合计	165,000.00	162,000.00	

## 44、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	16,551.61	458,657.76	-16,551.61
捐赠支出	105,000.00	40,500.00	-105,000.00
罚款支出	1,150.00	5,250.00	-1,150.00
非流动资产毁损报废损失	58,365.34	5,500.00	-58,365.34
债务重组损失	375,745.50		-375,745.50
其他支出	1,818.25	1,348.22	-1,818.25
合计	558,630.70	511,255.98	-558,630.70

## 45、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,758,876.81	8,126,414.25
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-701,744.60	-1,536,639.29
所得税费用	12,057,132.21	6,589,774.96

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	90,101,030.60
按适用税率计算的所得税费用	13,515,154.59
子公司适用不同税率的影响	-136,960.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,728.53
研发费加计扣除	-1,817,219.51
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	342,400.57
其他	-38,971.75
所得税费用	12,057,132.21

## 46、 现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	37,782,214.33	31,754,975.67
其中：政府补助	8,657,547.25	11,944,910.33
往来款项	24,269,941.48	17,829,835.68

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	27,250,467.49	61,606,764.51
其中：经营性费用支出	13,812,155.08	25,833,507.54
往来款项	10,422,049.58	33,208,436.07

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	19,600,000.00	15,000,000.00
其中：收到关联方筹资款	19,600,000.00	
收到非关联方筹资款		15,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		19,450,000.00
其中：归还非关联方筹资款		16,400,000.00
归还关联方筹资款		3,050,000.00

## 47、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,043,898.39	41,528,947.15

加：资产减值准备	4,340,600.86	6,399,067.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,198,395.05	2,447,979.87
无形资产摊销	2,023,391.64	1,898,317.82
长期待摊费用摊销	66,385.52	147,021.72
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）	-19,346,964.33	-21,988.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,365.34	5,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,112,349.59	5,695,104.10
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）	-701,744.60	-1,536,639.29
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）	31,321,535.05	-168,059,689.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,561,912.68	-73,573,259.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,131,756.46	227,951,007.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,686,056.29	42,881,369.41
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	43,745,577.98	6,100,252.17
减：现金的年初余额	6,100,252.17	3,663,483.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,645,325.81	2,436,768.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	43,745,577.98	6,100,252.17
其中：库存现金	40,956.65	18,766.07
可随时用于支付的银行存款	43,704,621.33	6,081,486.10

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	43,745,577.98	6,100,252.17

## 48、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	16,990,956.63	保函保证金
应收票据	20,750,000.00	质押
应收账款	100,000.00	质押借款
固定资产	4,906,418.57	抵押
无形资产	15,907,639.60	抵押借款
合计	58,655,014.80	

注：本公司于2019年7月10日向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款1000万元，贷款期间为2019年7月10日至2020年6月24日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证，以解彬、汪晏夫妻双方财产、解立勋自有房产及公司财富广场1301、1302房产提供反担保。

## 七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## 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	少数股东的持股比例	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	年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%	3,927,658.84		6,680,558.86

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北威达蓝海环保科技有限公司	22,696,854.21	3,296,780.72	25,993,634.93	5,123,131.81		5,123,131.81

(续)

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北威达蓝海环保科技有限公司	19,049,045.26	2,219,556.38	21,268,601.64	2,730,522.10		2,730,522.10

(续)

子	本年发生额	上年发生额
---	-------	-------

公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北威达蓝海环保科技有限公司	35,649,217.13	7,332,423.58	7,332,423.58	6,689,218.79	48,836,509.70	11,239,935.81	11,239,935.81	688,599.79

## 九、关联方关系及其交易

### 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、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

### 3、 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

## 4、关联方交易

## (1) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

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	2019/5/23	2020/5/22	否
解彬、汪晏、 解立勋	10,000,000.00	2019/7/10	2020/6/24	否
解彬、汪晏	5,000,000.00	2019/12/3	2020/12/2	否

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
解彬	19,600,000.00	2019/7/31	2020/7/30	
李义新	1,084,949.27	2019/1/31	2019/8/30	
赵维平	513,825.07	2019/1/28	2019/7/30	

## 5、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李义新	82,490.91			
其他应收款	殷涛	1,108.50			
其他应收款	解彬	116,654.90			
其他应收款	解冬	31,424.00			
其他应收款	王现弟	93,260.15		6,586.43	

	合计	324,938.46		6,586.43	
--	----	------------	--	----------	--

注 1：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

	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	刘建平	16,578.00	
其他应付款	王智源	6,480.71	26,131.00
其他应付款	李义新		5,437.57
其他应付款	何向成	28,318.55	9,550.00
其他应付款	赵维平	4,020.80	4,138.80
其他应付款	解彬	19,600,000.00	6,510.00
其他应付款	周志尚	2,703.00	1,944.20
	合计	19,658,101.06	53,711.57

注 1：上述其他应付款除解彬 1960 万为借款外，其余均是员工为公司业务垫支的款项。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的说明。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	136,101,476.10
1至2年（含2年）	50,862,467.07
2至3年（含3年）	6,947,285.91
3至4年（含4年）	8,662,957.45
4至5年（含5年）	3,304,385.85
5年以上	8,107,629.57
小计	213,986,201.95
减：坏账准备	22,802,882.27
合计	191,183,319.68

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,071,933.24	0.50	1,071,933.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄组合					
合	176,906,593.65	82.67	21,730,949.03	12.28	155,175,644.62
组合2—合并范围内关联方组					
合	36,007,675.06	16.83			36,007,675.06
组合小计	212,914,268.71	99.50	21,730,949.03	10.21	191,183,319.68
合计	213,986,201.95	100.00	22,802,882.27	10.66	191,183,319.68

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1-账龄组合	121,786,022.08	81.75	17,642,754.75	14.49	104,143,267.33
组合2-合并范围内关联方组合	26,096,667.76	17.52			26,096,667.76
组合小计	147,882,689.84	99.27	17,642,754.75	11.93	130,239,935.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,082,753.24	0.73	1,082,753.24	100.00	
合计	148,965,443.08	100.00	18,725,507.99	12.57	130,239,935.09

## 年末单项评估预期信用损失的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
株洲高新火电建设有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	预计不能收回
中材罗定水泥有限公司	87,500.00	87,500.00	100.00	预计不能收回
智海企业集团榆次水泥有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	预计不能收回
宁夏宝塔联合化工有限公司	66,600.48	66,600.48	100.00	预计不能收回
焦作市和兴化学工业有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回

山西晋投夏工水泥有限公司（灵石西山）	59,290.08	59,290.08	100.00	预计不能收回
湖南蓝伯化工有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00	预计不能收回
孝义市东义镁业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
其他零星客户	401,542.68	401,542.68	100.00	预计不能收回
合计	1,071,933.24	1,071,933.24	100.00	

## 组合1-账龄组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	125,685,682.24	6,284,284.11	5.00
1年至2年（含2年）	25,270,585.87	2,527,058.59	10.00
2年至3年（含3年）	6,914,271.73	1,382,854.35	20.00
3年至4年（含4年）	8,439,143.45	2,531,743.04	30.00
4年至5年（含5年）	3,183,802.85	1,591,901.43	50.00
5年以上	7,413,107.51	7,413,107.51	100.00
合计	176,906,593.65	21,730,949.03	12.28

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	64,545,106.51	645,451.07	1.00
1年至2年（含2年）	20,282,401.61	2,028,240.16	10.00
2年至3年（含3年）	18,760,788.35	3,752,157.67	20.00
3年至4年（含4年）	7,666,147.10	2,299,844.13	30.00
4年至5年（含5年）	3,229,033.58	1,614,516.79	50.00
5年以上	7,302,544.93	7,302,544.93	100.00
合计	121,786,022.08	17,642,754.75	14.49

## 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	占年末余额比例 (%)	坏账 准备	预期信用损失率 (%)
按照合并范围内关联方组合 计提坏账准备的应收账款	36,007,675.0 6	16.83		
合计	36,007,675.0 6	16.83		

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准 备	18,725,507.9 9	4,139,693.7 8	20,000.00	82,319.50		22,802,882.2 7
合计	18,725,507.9 9	4,139,693.7 8	20,000.00	82,319.50		22,802,882.2 7

## (4) 本年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	82,319.50

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方 关系	年末余额	占应收账 款年末余 额的比例 (%)	计提的坏账准 备年末余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	关联方	36,007,675.0 6	16.83	
陕西龙门煤化工有限责任公司	非关联方	24,015,556.8 9	11.22	1,200,777.84
师宗煤焦化工有限公司	非关联方	13,000,000.0 0	6.08	650,000.00
河北玉洲煤化工业股份有限公司	非关联方	11,710,854.7 0	5.47	621,085.47
鞍钢集团工程技术有限公司	非关联方	10,650,240.0 0	4.98	532,512.00
合计		95,384,326.6 5	44.58	3,004,375.31

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,953,925.98	5,782,494.74
合计	22,953,925.98	5,782,494.74

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	23,059,834.20
1至2年（含2年）	599,884.20
2至3年（含3年）	70,000.00
3至4年（含4年）	358,557.40
4至5年（含5年）	10,000.00
5年以上	556,500.00
小计	24,654,775.80
减：坏账准备	1,700,849.82
合计	22,953,925.98

## ②按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金、押金	3,064,323.06	2,343,255.37
投标保证金	11,537,015.00	5,203,715.00
厂房及土地款	9,157,860.32	
关联方往来	679,958.39	
其他	215,619.03	143,112.75
小计	24,654,775.80	7,690,083.12
减：坏账准备	1,700,849.82	1,907,588.38
合计	22,953,925.98	5,782,494.74

## ③坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	113,998.75	48,589.63	1,745,000.00	1,907,588.38
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	997,386.08	-15,624.64	-1,188,500.00	-206,738.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,111,384.83	32,964.99	556,500.00	1,700,849.82

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	1,907,588.3 8	-206,738.5 6				1,700,849.8 2
合计	1,907,588.3 8	-206,738.5 6				1,700,849.8 2

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联 方关	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计	坏账准备 年末余额
------	----------	----------	------	----	------------------	--------------

	系				数的比例(%)	
安徽顺达环保科技股份有限公司	非关联方	购厂房及土地款	9,157,860.32	1年以内	37.14	457,893.02
山西东义煤电铝集团晋茂煤化工有限公司	非关联方	投标保证金	5,450,000.00	1年以内	22.11	272,500.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	2,280,000.00	1年以内	9.25	114,000.00
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	2.84	35,000.00
云南昊龙实业集团有限公司	非关联方	投标保证金	510,000.00	5年以上	2.07	510,000.00
合计		--	18,097,860.32	--	73.41	1,389,393.02

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
安徽威达蓝海环保材料销售有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
河北威达蓝海环保科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
合计	2,400,000.00	5,000,000.00		7,400,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,747,675.4 3	347,025,316.6 3	300,587,936.8 4	224,797,097.6 9
其他业务	905,243.62	371,199.68	7,196,155.11	7,145,714.92
合计	451,652,919.0 5	347,396,516.3 1	307,784,091.9 5	231,942,812.6 1

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.0 0	
合计	3,000,000.0 0	

## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额
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 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	19,288,598.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,935,807.79
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、交易性金融资产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	1,388,202.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	<b>26,612,608.86</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	4,010,296.57
少数股东损益的影响数	12,000.00
合计	<b>22,590,312.29</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	88.86%	2.17	2.17

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.78%	1.51	1.51
-------------------------	--------	------	------

---

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

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：

安徽威达环保科技股份有限公司董事会秘书办公室