

审计报告

安徽元琛环保科技股份有限公司
容诚审字[2020] 230Z0888 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-------------|-----------|
| 1 | 审计报告 | 1-5 |
| 2 | 合并资产负债表 | 6-7 |
| 3 | 合并利润表 | 8 |
| 4 | 合并现金流量表 | 9 |
| 5 | 合并所有者权益变动表 | 10 - 12 |
| 6 | 母公司资产负债表 | 13-14 |
| 7 | 母公司利润表 | 15 |
| 8 | 母公司现金流量表 | 16 |
| 9 | 母公司所有者权益变动表 | 17 - 19 |
| 10 | 财务报表附注 | 20 - 156 |

审计报告

容诚审字[2020]230Z0888 号

安徽元琛环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽元琛环保科技股份有限公司（以下简称元琛科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了元琛科技 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

1.事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，元琛科技应收账款账面余额分别为 16,788.26 万元、18,877.34 万元、16,774.80 万元，已计提坏账准备分别为 2,008.81 万元、2,327.66 万元、1,918.33 万元。由于应收账款余额重大且应收账款坏账准备的计提涉及元琛科技管理层（以下简称管理层）的判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。元琛科技与应收账款坏账准备的计提相关的信息披露见财务报表附注“附注三、9”、“附注三、11”及“附注五、3”。

2.审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解元琛科技信用政策及应收账款管理内部控制制度，确认相关内部控制是否设计合理并得到有效运行；

（2）查阅主要客户的合同、协议等，结合客户信用期，分析期末应收账款余额是否存在逾期；

（3）获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分是否准确；

（4）结合应收账款坏账准备计提政策，复核确定应收账款组合的依据是否准确、分析单项计提坏账准备的判断是否合理、分析组合计提坏账准备是否合理；

（5）检查主要客户应收账款的回函及期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

通过实施以上程序获取的证据，能够支持管理层对于应收账款坏账准备的计提。

（二）营业收入的确认

1.事项描述

元琛科技主要从事过滤材料、烟气净化系列环保产品的研发、生产、销售和服务，2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为36,318.79万元、32,419.06万元、26,691.48万元。由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认直接关系到财务报表的准确性、合理性，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。元琛科技与营业收入的确认相关的信息披露见财务报表附注“附注三、21”及“附注五、30”。

2. 审计应对

我们对营业收入的确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关的内部控制制度设计是否合理并得到有效执行；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入以及毛利情况执行分析复核，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

(4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、销售发票、出库单、验收单等，以验证收入确认的真实性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售发票、出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认销售金额及应收账款余额。

通过实施以上程序获取的证据，能够支持管理层对营业收入的确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估元琛科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元琛科技、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元琛科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对元琛科技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元琛科技不能持续经营。

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

（6）就元琛科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年3月27日



合并资产负债表

编制单位：安徽元保环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 32,348,002.29 | 38,903,956.82 | 28,711,888.96 |
| 交易性金融资产 | | | 不适用 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 121,504,782.25 | 106,901,584.49 | 70,520,190.51 |
| 应收账款 | 五、3 | 147,794,545.44 | 165,496,836.83 | 148,564,724.56 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 7,412,606.56 | 不适用 | 不适用 |
| 预付款项 | 五、5 | 2,506,106.43 | 1,822,086.14 | 6,726,671.87 |
| 其他应收款 | 五、6 | 4,568,245.95 | 10,062,177.97 | 8,407,276.46 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 五、7 | 72,184,132.56 | 86,319,200.41 | 80,764,535.25 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 652,140.17 | 623,943.65 | 175,321.32 |
| 流动资产合计 | | 388,970,561.65 | 410,129,786.31 | 343,870,608.93 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | |
| 其他债权投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | 不适用 | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 119,597,623.75 | 110,163,329.45 | 105,237,824.65 |
| 在建工程 | 五、10 | 43,243,581.89 | 12,947,283.12 | 9,561,847.33 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 4,644,766.83 | 4,480,462.36 | 4,656,488.08 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 697,009.36 | 1,164,121.59 | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 7,453,563.87 | 7,170,435.50 | 5,677,312.54 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 4,014,657.36 | 3,176,535.77 | 1,105,336.58 |
| 非流动资产合计 | | 179,651,203.06 | 139,102,167.79 | 126,238,809.18 |
| 资产总计 | | 568,621,764.71 | 549,231,954.10 | 470,109,418.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Xu Hui)

(Handwritten signature of Wang Jun)



(Handwritten signature of Zhao Weiqiang)



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽元琛环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 24,081,595.96 | 55,800,000.00 | 59,480,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | 不适用 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 五、16 | 32,900,066.03 | 47,383,613.60 | 37,521,370.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 95,928,336.18 | 73,353,071.74 | 77,563,263.83 |
| 预收款项 | 五、18 | 12,417,798.87 | 13,747,561.82 | 10,426,065.37 |
| 应付职工薪酬 | 五、19 | 15,562,649.03 | 10,900,961.97 | 9,904,967.76 |
| 应交税费 | 五、20 | 8,223,044.78 | 11,304,537.15 | 5,396,963.81 |
| 其他应付款 | 五、21 | 7,403,946.17 | 16,029,120.23 | 3,545,360.04 |
| 其中：应付利息 | | 48,464.54 | 73,929.86 | 77,993.08 |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 8,540,163.01 | 5,913,816.27 | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 205,057,600.03 | 234,432,682.78 | 203,837,990.81 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五、23 | 10,710,460.50 | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 五、24 | 1,379,873.28 | 7,341,437.06 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 五、25 | 17,467,466.34 | 15,564,323.61 | 12,238,493.09 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,557,800.12 | 22,905,760.67 | 12,238,493.09 |
| 负债合计 | | 234,615,400.15 | 257,338,443.45 | 216,076,483.90 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 五、26 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、27 | 79,254,860.21 | 79,254,860.21 | 119,254,860.21 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 15,291,920.65 | 9,395,923.03 | 5,563,376.38 |
| 未分配利润 | 五、29 | 119,459,583.70 | 83,242,727.41 | 49,214,697.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 334,006,364.56 | 291,893,510.65 | 254,032,934.21 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | | 334,006,364.56 | 291,893,510.65 | 254,032,934.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 568,621,764.71 | 549,231,954.10 | 470,109,418.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王若邻

赵为涛



合并利润表

编制单位：安徽元泽环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 363,187,853.50 | 324,190,604.15 | 266,914,777.25 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 363,187,853.50 | 324,190,604.15 | 266,914,777.25 |
| 二、营业总成本 | | 303,572,983.16 | 280,359,234.50 | 226,931,866.78 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 232,605,469.25 | 224,246,287.14 | 179,197,777.33 |
| 税金及附加 | 五、31 | 2,955,208.32 | 2,391,266.59 | 1,431,774.87 |
| 销售费用 | 五、32 | 23,963,882.63 | 17,933,282.85 | 16,550,633.30 |
| 管理费用 | 五、33 | 19,489,790.31 | 14,207,630.18 | 13,616,393.95 |
| 研发费用 | 五、34 | 19,246,362.37 | 16,582,416.58 | 13,629,279.16 |
| 财务费用 | 五、35 | 5,312,270.28 | 4,998,351.16 | 2,506,008.17 |
| 其中：利息费用 | | 4,436,235.27 | 4,622,696.22 | 1,776,157.20 |
| 利息收入 | | 257,841.87 | 71,394.33 | 80,730.98 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 3,585,534.11 | 3,481,604.74 | 984,757.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | -604,573.66 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 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 | | | 不适用 | 不适用 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 | 不适用 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 2,469,113.41 | 不适用 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -104,721.56 | -5,610,164.84 | -2,080,042.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、40 | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 64,868,167.18 | 41,709,100.96 | 38,433,768.73 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 2,859,880.43 | 1,304,574.72 | 2,966,510.50 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 1,009,450.89 | 979,511.35 | 286,523.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 66,718,596.72 | 42,034,164.33 | 41,113,756.22 |
| 减：所得税费用 | 五、43 | 7,605,742.81 | 4,173,587.89 | 5,209,130.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | 不适用 | 不适用 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 | 不适用 |
| 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 | | | 不适用 | 不适用 |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | 不适用 | 不适用 |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 | 不适用 |
| （7）现金流量套期储备 | | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 七、综合收益总额 | | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.49 | 0.32 | 0.30 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.49 | 0.32 | 0.30 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature of Xu Hui]

[Handwritten signature of Wang Ruofang]



[Handwritten signature of Zhao Weiqiang]





合并现金流量表

编制单位：安徽元琛环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 302,980,877.05 | 201,356,782.03 | 111,950,897.65 |
| 收到的税费返还 | | 620,867.86 | 871,235.26 | 155,299.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44、（1） | 25,677,585.63 | 9,805,662.81 | 5,747,582.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 329,279,330.54 | 212,033,680.10 | 117,853,779.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 119,106,899.99 | 130,657,648.73 | 84,126,169.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 44,480,253.23 | 39,834,985.96 | 31,789,274.29 |
| 支付的各项税费 | | 32,838,446.47 | 16,132,763.70 | 10,016,078.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44、（2） | 25,618,191.09 | 34,562,797.86 | 24,819,874.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,043,790.78 | 221,188,196.25 | 150,751,396.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 107,235,539.76 | -9,154,516.15 | -32,897,617.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 274,500.00 | 10,000.00 | 157,805.47 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、44、（3） | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 投资活动现金流入小计 | | 326,825.99 | 27,747.28 | 190,045.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 44,216,759.00 | 8,629,903.96 | 9,539,968.59 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 44,216,759.00 | 8,629,903.96 | 9,539,968.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -43,889,933.01 | -8,602,156.68 | -9,349,923.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 39,221,595.96 | 98,800,000.00 | 59,480,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、44、（4） | 27,101,400.00 | 27,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 66,322,995.96 | 126,300,000.00 | 59,480,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 56,649,816.74 | 102,480,000.00 | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,012,993.48 | 5,114,142.39 | 2,060,909.95 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、44、（5） | 44,455,159.41 | 7,532,675.66 | 497,924.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 120,117,969.63 | 115,126,818.05 | 27,558,834.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -53,794,973.67 | 11,173,181.95 | 31,921,165.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -95,534.07 | 165,373.70 | -6,079.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 9,455,099.01 | -6,418,117.18 | -10,332,454.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、45 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 | 20,210,639.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,915,166.34 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 2019年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|--|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 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 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,242,727.41 | 291,893,510.65 | | 291,893,510.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,242,727.41 | 291,893,510.65 | | 291,893,510.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 5,895,997.62 | 36,216,856.29 | 42,112,853.91 | | 42,112,853.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 59,112,853.91 | 59,112,853.91 | | 59,112,853.91 |
| (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 | | | | | | | | | 5,895,997.62 | -22,895,997.62 | -17,000,000.00 | | -17,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,895,997.62 | -5,895,997.62 | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -17,000,000.00 | -17,000,000.00 | | -17,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 15,291,920.65 | 119,459,583.70 | 334,006,364.56 | | 334,006,364.56 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 王若邻

 赵为群



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 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 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 | | 254,032,934.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 | | 254,032,934.21 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | 3,832,546.65 | 34,028,029.79 | 37,860,576.44 | | 37,860,576.44 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,832,546.65 | -3,832,546.65 | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 3,832,546.65 | -3,832,546.65 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,242,727.41 | 291,893,510.65 | | 291,893,510.65 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王若邻



赵为涛



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年度

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

小计

少数股东权益

所有者权益合计

| 项目 | 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 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|--------|-----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | 上年年末余额 | 本年年初余额 | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 2,091,412.57 | 16,782,035.38 | 218,128,308.16 | | 218,128,308.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 2,091,412.57 | 16,782,035.38 | 218,128,308.16 | | 218,128,308.16 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 3,471,963.81 | 32,432,662.24 | 35,904,626.05 | | 35,904,626.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,471,963.81 | -3,471,963.81 | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 3,471,963.81 | -3,471,963.81 | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 | | 254,032,934.21 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王若邻
3401330105406



赵为涛





母公司资产负债表

编制单位：安徽万控环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 30,948,466.28 | 38,172,044.13 | 28,025,629.15 |
| 交易性金融资产 | | | 不适用 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 121,504,782.25 | 106,901,584.49 | 70,520,190.51 |
| 应收账款 | 十三、1 | 149,245,699.09 | 166,158,565.37 | 149,042,543.39 |
| 应收款项融资 | | 7,412,606.56 | 不适用 | 不适用 |
| 预付款项 | | 2,439,207.43 | 1,822,086.14 | 6,719,328.21 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 5,257,458.27 | 10,091,850.58 | 8,465,658.39 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | | 72,101,640.30 | 86,319,100.34 | 80,288,280.83 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 648,696.31 | 586,928.57 | 160,912.97 |
| 流动资产合计 | | 389,558,556.49 | 410,052,159.62 | 343,222,543.45 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 可供出售金融资产 | | 不适用 | | |
| 其他债权投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 4,000,000.00 | 1,888,561.46 | 1,085,415.13 |
| 其他权益工具投资 | | | 不适用 | 不适用 |
| 其他非流动金融资产 | | | 不适用 | 不适用 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 118,595,660.27 | 109,379,030.06 | 104,715,224.53 |
| 在建工程 | | 43,243,581.89 | 12,947,283.12 | 9,561,847.33 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 4,304,436.64 | 4,480,462.36 | 4,656,488.08 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 690,780.27 | 1,164,121.59 | |
| 递延所得税资产 | | 7,453,563.87 | 7,170,435.50 | 5,677,312.54 |
| 其他非流动资产 | | 4,014,657.36 | 2,881,367.77 | 1,105,336.58 |
| 非流动资产合计 | | 182,302,680.30 | 139,911,261.86 | 126,801,624.19 |
| 资产总计 | | 571,861,236.79 | 549,963,421.48 | 470,024,167.64 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽元琛环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 24,081,595.96 | 55,800,000.00 | 59,480,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | 不适用 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | 32,900,066.03 | 47,383,613.60 | 37,521,370.00 |
| 应付账款 | | 99,243,325.32 | 73,844,866.22 | 77,548,001.64 |
| 预收款项 | | 12,395,898.87 | 13,747,561.82 | 10,362,109.27 |
| 应付职工薪酬 | | 15,222,918.61 | 10,699,156.55 | 9,897,526.98 |
| 应交税费 | | 8,249,761.64 | 11,299,806.40 | 5,412,062.41 |
| 其他应付款 | | 7,351,330.35 | 16,010,439.23 | 3,531,670.04 |
| 其中：应付利息 | | 48,464.54 | 73,929.86 | 77,993.08 |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 8,540,163.01 | 5,913,816.27 | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 207,985,059.79 | 234,699,260.09 | 203,752,740.34 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 10,710,460.50 | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | 1,379,873.28 | 7,341,437.06 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | 17,467,466.34 | 15,564,323.61 | 12,238,493.09 |
| 非流动负债合计 | | 29,557,800.12 | 22,905,760.67 | 12,238,493.09 |
| 负债合计 | | 237,542,859.91 | 257,605,020.76 | 215,991,233.43 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 79,254,860.21 | 79,254,860.21 | 119,254,860.21 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 15,291,920.65 | 9,395,923.03 | 5,563,376.38 |
| 未分配利润 | | 119,771,596.02 | 83,707,617.48 | 49,214,697.62 |
| 所有者权益合计 | | 334,318,376.88 | 292,358,400.72 | 254,032,934.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 571,861,236.79 | 549,963,421.48 | 470,024,167.64 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：


王若邻

会计机构负责人：


赵为强



母公司利润表

编制单位：安徽元环环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 十三、4 | 363,225,650.52 | 324,547,164.01 | 266,658,294.88 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 232,356,652.31 | 223,779,185.21 | 178,915,999.70 |
| 税金及附加 | | 2,952,194.32 | 2,388,459.24 | 1,430,698.82 |
| 销售费用 | | 23,795,793.76 | 17,890,065.65 | 16,343,690.95 |
| 管理费用 | | 20,624,138.25 | 13,958,468.88 | 13,356,612.54 |
| 研发费用 | | 18,339,531.69 | 17,156,613.14 | 13,629,279.16 |
| 财务费用 | | 5,314,208.89 | 4,998,855.78 | 2,504,178.24 |
| 其中：利息费用 | | 4,436,235.27 | 4,622,696.22 | 1,776,157.20 |
| 利息收入 | | 255,349.46 | 70,163.48 | 78,614.31 |
| 加：其他收益 | | 3,585,534.11 | 3,481,604.74 | 984,757.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | -604,573.66 | 44,812.35 | -728,408.92 |
| 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 | | | 不适用 | 不适用 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 不适用 | 不适用 |
| 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） | | 2,476,527.61 | 不适用 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -493,283.02 | -5,714,590.79 | -2,999,309.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 64,715,280.88 | 42,175,886.54 | 37,248,779.05 |
| 加：营业外收入 | | 2,859,880.43 | 1,302,675.60 | 2,966,510.50 |
| 减：营业外支出 | | 1,009,442.34 | 979,507.74 | 286,521.25 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 66,565,718.97 | 42,499,054.40 | 39,928,768.30 |
| 减：所得税费用 | | 7,605,742.81 | 4,173,587.89 | 5,209,130.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 58,959,976.16 | 38,325,466.51 | 34,719,638.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 58,959,976.16 | 38,325,466.51 | 34,719,638.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | 不适用 | 不适用 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | 不适用 | 不适用 |
| （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 | | | 不适用 | 不适用 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | 不适用 | 不适用 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 不适用 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | 不适用 | 不适用 |
| 7.现金流量套期储备 | | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 58,959,976.16 | 38,325,466.51 | 34,719,638.13 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽元琛环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 302,977,094.45 | 200,957,013.94 | 111,670,179.54 |
| 收到的税费返还 | | 620,867.86 | 871,235.26 | 155,299.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,009,082.93 | 9,795,947.15 | 5,774,119.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 329,607,045.24 | 211,624,196.35 | 117,599,598.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 119,524,094.39 | 130,791,376.79 | 84,111,497.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 42,793,318.64 | 39,023,849.37 | 31,566,369.08 |
| 支付的各项税费 | | 32,790,210.95 | 16,084,521.24 | 10,015,001.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,647,342.64 | 34,250,813.28 | 24,745,458.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 220,754,966.62 | 220,150,560.68 | 150,438,326.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 108,852,078.62 | -8,526,364.33 | -32,838,727.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 99,946.76 | 104,408.81 |
| 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 | | 274,500.00 | 10,000.00 | 157,805.47 |
| 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 | | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 投资活动现金流入小计 | | 326,825.99 | 127,694.04 | 294,454.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 44,000,921.18 | 7,903,655.42 | 9,539,968.59 |
| 投资支付的现金 | | 2,500,000.00 | 1,500,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 46,500,921.18 | 9,403,655.42 | 9,539,968.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -46,174,095.19 | -9,275,961.38 | -9,245,514.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 39,221,595.96 | 98,800,000.00 | 59,480,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 27,101,400.00 | 27,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 66,322,995.96 | 126,300,000.00 | 59,480,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 56,649,816.74 | 102,480,000.00 | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 19,012,993.48 | 5,114,142.39 | 2,060,909.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 44,455,159.41 | 7,532,675.66 | 497,924.53 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 120,117,969.63 | 115,126,818.05 | 27,558,834.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -53,794,973.67 | 11,173,181.95 | 31,921,165.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| | | -95,534.07 | 165,373.70 | -6,079.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 8,787,475.69 | -6,463,770.06 | -10,169,156.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,728,154.64 | 9,191,924.70 | 19,361,081.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 11,515,630.33 | 2,728,154.64 | 9,191,924.70 |

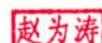
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵为涛



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽元琛环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年度 | | | | | | 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 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,707,617.48 | 292,358,400.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,707,617.48 | 292,358,400.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 5,895,997.62 | 36,063,978.54 | 41,959,976.16 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 5,895,997.62 | 58,959,976.16 | 58,959,976.16 |
| (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 | | | | | | | | | 5,895,997.62 | -22,895,997.62 | -17,000,000.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 5,895,997.62 | -5,895,997.62 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -17,000,000.00 | -17,000,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 15,291,920.65 | 119,771,596.02 | 334,318,376.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)

(Handwritten Signature)



母公司所有者权益变动表

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 80,000,000.00 | | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | 3,832,546.65 | 34,492,919.86 | 38,325,466.51 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,832,546.65 | -3,832,546.65 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 3,832,546.65 | -3,832,546.65 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 40,000,000.00 | | | | -40,000,000.00 | | | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 120,000,000.00 | | | | 79,254,860.21 | | | | 9,395,923.03 | 83,707,617.48 | 292,358,400.72 |

编制单位：安徽环保科技股份有限公司
单位：元 币种：人民币

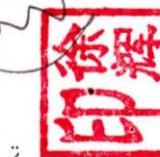


法定代表人：

王若邻

主管会计工作负责人：

王若邻

会计机构负责人：

赵为涛



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽冠琛环境科技股份有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2017年度 | | | | | 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 | 未分配利润 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | | | 119,254,860.21 | | | | 17,967,023.30 | 219,313,296.08 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 80,000,000.00 | | | 119,254,860.21 | | | | | | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -3,471,963.81 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -3,471,963.81 | | |
| 3. 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. 本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 80,000,000.00 | | | 119,254,860.21 | | | | 5,563,376.38 | 49,214,697.62 | 254,032,934.21 |

法定代表人：  王若邻 

主管会计工作负责人：  赵为涛 

会计机构负责人： 



安徽元琛环保科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日止

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽元琛环保科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由安徽省元琛环保科技有限公司整体变更设立。安徽省元琛环保科技有限公司于 2005 年 5 月 16 日在安徽省合肥市长丰县工商行政管理局注册成立，公司由徐辉、郑文贤出资设立，成立时注册资本为 100.00 万元，业经安徽财苑会计师事务所审验并出具安徽财苑【2005】验字第 0753 号报告。公司设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
| 徐辉 | 80.00 | 80.00 |
| 郑文贤 | 20.00 | 20.00 |
| 合 计 | 100.00 | 100.00 |

2009 年 3 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 50.00 万元，该项增资由徐辉以货币资金 50.00 万元出资，增资后注册资本为 150.00 万元，此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2009】第 041 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
| 徐辉 | 130.00 | 86.67 |
| 郑文贤 | 20.00 | 13.33 |
| 合 计 | 150.00 | 100.00 |

2009 年 7 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 200.00 万元，该项增资由徐辉以货币资金 200.00 万元出资，增资后注册资本为 350.00 万元，

此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2009】第 0117 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
| 徐辉 | 330.00 | 94.29 |
| 郑文贤 | 20.00 | 5.71 |
| 合 计 | 350.00 | 100.00 |

2009年10月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本200.00万元，该项增资由徐辉以货币资金200.00万元出资，增资后注册资本为550.00万元，此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2009】第0175号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
| 徐辉 | 530.00 | 96.36 |
| 郑文贤 | 20.00 | 3.64 |
| 合 计 | 550.00 | 100.00 |

2010年8月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本350.00万元，该项增资由徐辉以货币资金350.00万元出资，增资后注册资本为900.00万元，此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2010】第0174号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
| 徐辉 | 880.00 | 97.78 |
| 郑文贤 | 20.00 | 2.22 |
| 合 计 | 900.00 | 100.00 |

2012年12月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本284.20万元，该项增资由南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金2,000.00万元出资，增资后注册资本为1,184.20万元，此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2013】第003号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|------|---------|---------|
|------|---------|---------|

| | | |
|----------------------------|----------|--------|
| 徐辉 | 880.00 | 74.31 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 284.20 | 24.00 |
| 郑文贤 | 20.00 | 1.69 |
| 合 计 | 1,184.20 | 100.00 |

2013 年 1 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 1,715.80 万元，该项增资由资本公积转增，增资后注册资本为 2,900.00 万元，此次增资业经安徽一凡会计师事务所审验并出具皖一验字【2013】第 007 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|----------------------------|----------|---------|
| 徐辉 | 2,154.99 | 74.31 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 696.00 | 24.00 |
| 郑文贤 | 49.01 | 1.69 |
| 合 计 | 2,900.00 | 100.00 |

2015 年 11 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 452.6012 万元，该项增资由安徽元琛投资管理中心（有限合伙）以货币资金 1,298.9654 万元增资，增资后注册资本为 3,352.6012 万元，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2015】第 4701 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|----------------------------|------------|----------|
| 徐辉 | 2,154.9900 | 64.2781 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 696.0000 | 20.7600 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 452.6012 | 13.5000 |
| 郑文贤 | 49.0100 | 1.4619 |
| 合 计 | 3,352.6012 | 100.0000 |

2015 年 12 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 273.7927 万元，该项增资由安徽兴皖创业投资有限公司、刘启斌以货币资金 3,020.0000 万元增资，增资后注册资本为 3,626.3939 万元，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2015】第 4702 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|----------------------------|------------|----------|
| 徐辉 | 2,154.9900 | 59.4251 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 696.0000 | 19.1926 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 452.6012 | 12.4808 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 271.9795 | 7.5000 |
| 郑文贤 | 49.0100 | 1.3515 |
| 刘启斌 | 1.8132 | 0.0500 |
| 合 计 | 3,626.3939 | 100.0000 |

2015年12月，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东郑文贤将其持有的49.01万元股权转让给股东徐辉，同时公司申请增加注册资本209.2132万元，该项增资由上海诚毅新能源创业投资有限公司、上海陟毅企业管理咨询有限公司以货币资金3,000.00万元增资，增资后注册资本为3,835.6071万元，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2015】第4703号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|----------------------------|------------|----------|
| 徐辉 | 2,204.0000 | 57.4615 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 696.0000 | 18.1458 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 452.6012 | 11.8000 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 271.9795 | 7.0909 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 206.0757 | 5.3727 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 3.1375 | 0.0818 |
| 刘启斌 | 1.8132 | 0.0473 |
| 合 计 | 3,835.6071 | 100.0000 |

2015年12月，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东徐辉将其持有的59.0110万元股权转让给上海瑞高煜方投资中心（有限合伙），将其持有的5.9011万元股权转让给安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙），将其持有的23.6044万元股权转让给安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙）。此外，公司申请增加注册资本442.57万元，该项增资由青岛光控低碳新能股权投资有限公司、李哲、安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）以货币资金7,499.7912万元增资，增资后注册资本为4,278.1771万

元，此次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2015】第 4704 号验资报告，经过此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 持股比例(%) |
|----------------------------|------------|----------|
| 徐辉 | 2,115.4835 | 49.4483 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 696.0000 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 452.6012 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 271.9795 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 228.9562 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙） | 212.4338 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 206.0757 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心（有限合伙） | 59.0110 | 1.3794 |
| 安徽省安年投资管理合伙企业(有限合伙) | 23.6044 | 0.5517 |
| 李哲 | 7.0811 | 0.1655 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 3.1375 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 1.8132 | 0.0424 |
| 合 计 | 4,278.1771 | 100.0000 |

2016 年 2 月，根据安徽省元琛环保科技有限公司股东会决议、发起人协议及章程的规定，安徽省元琛环保科技有限公司整体变更为安徽元琛环保科技股份有限公司，此次整体变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2016】第 3541 号验资报告验证，整体变更后注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000.00 万股，股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数（万股） | 持股比例(%) |
|----------------------------|------------|---------|
| 徐辉 | 3,955.8640 | 49.4483 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,301.4880 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 846.3440 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 508.5920 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 428.1360 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙） | 397.2400 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 385.3520 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心（有限合伙） | 110.3520 | 1.3794 |

| | | |
|---------------------|------------|----------|
| 安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙） | 44.1360 | 0.5517 |
| 李哲 | 13.2400 | 0.1655 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 5.8640 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 3.3920 | 0.0424 |
| 合 计 | 8,000.0000 | 100.0000 |

2018年12月，根据安徽元琛环保科技股份有限公司2018年第五次临时股东大会决议和章程修正案，公司以2017年12月31日总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，此次变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字【2019】7445号验资报告验证，转增后，公司注册资本为12,000.00万元，股份总数12,000.00万股，股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数（万股） | 持股比例(%) |
|----------------------------|-------------|----------|
| 徐辉 | 5,933.7960 | 49.4483 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,952.2320 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 1,269.5160 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 762.8880 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 642.2040 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙） | 595.8600 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 578.0280 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心（有限合伙） | 165.5280 | 1.3794 |
| 安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙） | 66.2040 | 0.5517 |
| 李哲 | 19.8600 | 0.1655 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 8.7960 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 5.0880 | 0.0424 |
| 合 计 | 12,000.0000 | 100.0000 |

2019年10月30日，安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙）与张萍、曾年生分别签订《股份转让协议》，约定安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的发行人的49.653万股股份、16.551万股股份分别转让给张萍、曾年生，转让价格分别为每股7.88元、每股6.04元。本次转让完成后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数（万股） | 持股比例(%) |
|------|------------|---------|
| 徐辉 | 5,933.7960 | 49.4483 |

| | | |
|----------------------------|-------------|----------|
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,952.2320 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心（有限合伙） | 1,269.5160 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 762.8880 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 642.2040 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙） | 595.8600 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 578.0280 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心（有限合伙） | 165.5280 | 1.3794 |
| 张萍 | 49.6530 | 0.4138 |
| 李哲 | 19.8600 | 0.1655 |
| 曾年生 | 16.551 | 0.1379 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 8.7960 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 5.0880 | 0.0424 |
| 合 计 | 12,000.0000 | 100.0000 |

公司注册地址：安徽省合肥市新站区站北社区合白路西侧

法定代表人：徐辉

统一社会信用代码：913401007749523631

公司经营范围：新材料(包含过滤材料、脱硝催化材料及 PTFE 微粉等)研发、制造与销售;新材料性能检测及大气、土壤、水等环境检测;绿色循环业务资源综合利用及危废处置;工业固体废物资源综合利用检测及评价;物联网与人工智能软件开发与销售;购、售电业务;环保工程设计、施工、安装;自营和代理各类商品和技术进出口业务(除国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术)。(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)

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

| 序 号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例（%） | |
|-----|-------|-------|---------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---------------|------|--------|---|
| 1 | 上海元琛环保科技有限公司 | 上海元琛 | 100.00 | - |
| 2 | 安徽康菲尔检测科技有限公司 | 康菲尔 | 100.00 | - |
| 3 | 安徽维纳物联科技有限公司 | 维纳物联 | 100.00 | - |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司报告期合并财务报表范围变化

本报告期内新增的子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期增加原因 |
|----|---------------|-------|---------|
| 1 | 安徽康菲尔检测科技有限公司 | 康菲尔 | 新设 |
| 2 | 安徽维纳物联科技有限公司 | 维纳物联 | 新设 |

本报告期内减少的子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期减少原因 |
|----|---------------------|-------|---------|
| 1 | 北京元琛同创环保科技有限公司 | 北京元琛 | 注销 |
| 2 | 安徽省元琛同创室内环境控制技术有限公司 | 元琛同创 | 注销 |

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可

辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方

法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，

由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票，本公司参照应收账款计算预期信用损失；对于银行承兑汇票，本公司按照承兑金融机构的信用等级，评估相应的信用风险，以整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收合并范围内关联方款项

组合 2：其他应收款项

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将难以收回款项外，不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与相应存续期的预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违

约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和

计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负

债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将占应收款项余额 10% 以上或金额在 500 万元以上的应收款项确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合 1：应收合并范围内关联方款项。

组合 2：其他应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将难以收回款项外，不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施

加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-40 | 5.00 | 2.38-9.50 |
| 机器设备 | 5-15 | 5.00 | 6.33-19.00 |
| 运输设备 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 电子设备及其他 | 3-8 | 5.00 | 11.88-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其

使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在

职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量

应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

21. 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法：

对于境内销售，公司按合同约定将产品交付给客户，经验收后确认收入；对于境外销售，公司在出口报关手续完成时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比

例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，

视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。2019年4月30日，财政部发布的《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），对（财会【2018】15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并报表列报调整影响如下：

| 项 目 | 2018 年度（合并） | | 2017 年度（合并） | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 应付利息 | 73,929.86 | - | 77,993.08 | - |
| 其他应付款 | 15,955,190.37 | 16,029,120.23 | 3,467,366.96 | 3,545,360.04 |
| 管理费用 | 30,790,046.76 | 14,207,630.18 | 27,245,673.11 | 13,616,393.95 |
| 研发费用 | - | 16,582,416.58 | - | 13,629,279.16 |

相关母公司报表列报调整影响如下：

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|-----------|-----|-----------|-----|
| | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 应付利息 | 73,929.86 | - | 77,993.08 | - |

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 其他应付款 | 15,936,509.37 | 16,010,439.23 | 3,453,676.96 | 3,531,670.04 |
| 管理费用 | 31,115,082.02 | 13,958,468.88 | 26,985,891.70 | 13,356,612.54 |
| 研发费用 | - | 17,156,613.14 | - | 13,629,279.16 |

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》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（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》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A. 合并财务报表

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 调整数 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 106,901,584.49 | 91,566,073.24 | -15,335,511.25 |
| 应收款项融资 | 不适用 | 15,335,511.25 | 15,335,511.25 |

B. 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 2018.12.31 | 2019.1.1 | 调整数 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 106,901,584.49 | 91,566,073.24 | -15,335,511.25 |
| 应收款项融资 | 不适用 | 15,335,511.25 | 15,335,511.25 |

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

| 2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则) | | | 2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则) | | |
|---------------------------|------|----------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 项 目 | 计量类别 | 账面价值 | 项 目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 106,901,584.49 | 应收票据 | 摊余成本 | 91,566,073.24 |
| | | | 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 | 15,335,511.25 |

B. 母公司财务报表

| 2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则) | | | 2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则) | | |
|---------------------------|------|----------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 项 目 | 计量类别 | 账面价值 | 项 目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 106,901,584.49 | 应收票据 | 摊余成本 | 91,566,073.24 |
| | | | 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 | 15,335,511.25 |

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则) |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------|------|-----------------------------------|
| 一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | - | - | - | - |
| 加：从应收票据转入 | - | 15,335,511.25 | - | - |
| 应收款项融资 | - | - | - | 15,335,511.25 |
| 二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 106,901,584.49 | - | - | - |
| 减：转出至应收款项融资 | - | 15,335,511.25 | - | - |
| 应收票据 | - | - | - | 91,566,073.24 |

B. 母公司财务报表

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日的账面价值 | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日的账面价值 |
|-----|-----------------------|-----|------|---------------------|
|-----|-----------------------|-----|------|---------------------|

| | 值 (按原金融工具准则) | | | (按新金融工具准则) |
|------------------------------------|----------------|---------------|---|---------------|
| 一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | - | - | - | - |
| 加：从应收票据转入 | - | 15,335,511.25 | - | - |
| 应收款项融资 | - | - | - | 15,335,511.25 |
| 二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 106,901,584.49 | - | - | - |
| 减：转出至应收款项融资 | - | 15,335,511.25 | - | - |
| 应收票据 | - | - | - | 91,566,073.24 |

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

| 计量类别 | 2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则) |
|-----------------|-------------------------------|-----|------|-----------------------------|
| (一)以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 其中：应收账款减值准备 | 23,276,603.91 | - | - | 23,276,603.91 |
| 其他应收款减值准备 | 1,385,325.07 | - | - | 1,385,325.07 |

B. 母公司财务报表

| 计量类别 | 2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则) |
|-----------------|-------------------------------|-----|------|-----------------------------|
| (一)以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 其中：应收账款减值准备 | 23,276,603.91 | - | - | 23,276,603.91 |
| 其他应收款减值准备 | 1,384,549.72 | - | - | 1,384,549.72 |

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 17%、16%、13%、10%、9%、3% |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2. 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 适用所得税税率 |
|--------|---------|
| 上海元琛 | 20.00% |
| 康菲尔 | 20.00% |
| 维纳物联 | 20.00% |
| 元琛同创 | 20.00% |
| 北京元琛 | 20.00% |

3. 税收优惠

(1) 本公司

① 增值税

根据《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号)的规定,本公司符合资源综合利用产品享受增值税即征即退的优惠政策。公司2017年度、2018年度、2019年再生催化剂享受增值税即征即退的税收优惠。

② 所得税

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《安徽省2017年第一批高新技术企业通过认定名单的通知》,本公司被认定为合肥市2017年第一批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号为GR201734000196,有效期:3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定,本公司2017年度、2018年度、2019年度适用15%的所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,公司2017年度享受研发费用加计50%扣除的优惠。根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,公司2018年度、2019年度享受研发费用加计75%扣除的优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512

号)第九十九条、《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)规定：企业自2008年1月1日起以(资源综合利用企业所得税优惠目录)规定的资源作为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。公司2017-2019年度再生催化剂享受收入减按90%计入收入总额的所得税优惠。

(2) 本公司的子公司

根据财税【2017】43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司上海元琛、康菲尔、维纳物联、元琛同创、北京元琛报告期内符合上述条件。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|------------|
| 库存现金 | 16,684.10 | 53,069.37 | 95,499.61 |

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 15,209,452.24 | 6,286,997.96 | 9,782,684.90 |
| 其他货币资金 | 17,121,865.95 | 32,563,889.49 | 18,833,704.45 |
| 合 计 | 32,348,002.29 | 38,903,956.82 | 28,711,888.96 |

(2) 2019 年末银行存款中有 2,310,970.00 元因诉前财产保全被冻结，所涉诉讼已于 2019 年 12 月通过法院调解结案，资金解冻手续尚未办结；其他货币资金余额中 14,378,684.26 元系银行承兑汇票保证金、2,743,181.69 元系保函保证金。除此之外，2019 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 2018 年末货币资金余额较 2017 年末增长 35.50%，主要系销售回款增加及开具银行承兑汇票增加导致票据保证金增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 种 类 | 2019.12.31 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 122,708,979.01 | 1,204,196.76 | 121,504,782.25 |
| 合 计 | 122,708,979.01 | 1,204,196.76 | 121,504,782.25 |

(续上表)

| 种 类 | 2018.12.31 | | |
|--------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 商业承兑汇票 | 4,502,100.00 | 225,105.00 | 4,276,995.00 |
| 银行承兑汇票 | 102,624,589.49 | - | 102,624,589.49 |
| 合 计 | 107,126,689.49 | 225,105.00 | 106,901,584.49 |

(续上表)

| 种 类 | 2017.12.31 | | |
|--------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 70,570,190.51 | 50,000.00 | 70,520,190.51 |
| 合 计 | 70,570,190.51 | 50,000.00 | 70,520,190.51 |

(2) 各期末公司已质押的应收票据

| 种 类 | 期末已质押金额 |
|-----|---------|
| | |

| | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 20,673,934.24 | 19,309,513.60 | 9,343,870.00 |
| 合计 | 20,673,934.24 | 19,309,513.60 | 9,343,870.00 |

(3) 各期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | 4,502,100.00 | - | - |
| 银行承兑汇票 | - | 71,382,036.23 | 31,380,526.95 | 49,063,916.64 | 52,992,437.05 | 55,146,383.81 |
| 合计 | - | 71,382,036.23 | 31,380,526.95 | 53,566,016.64 | 52,992,437.05 | 55,146,383.81 |

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 122,708,979.01 | 100.00 | 1,204,196.76 | 0.98 | 121,504,782.25 |
| 其中：组合 2 | 122,708,979.01 | 100.00 | 1,204,196.76 | 0.98 | 121,504,782.25 |
| 合计 | 122,708,979.01 | 100.00 | 1,204,196.76 | 0.98 | 121,504,782.25 |

(6) 各期坏账准备的变动情况

① 2019 年的变动情况

| 类别 | 2018.12.31 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑汇票 | 225,105.00 | - | 225,105.00 | - | - |
| 银行承兑汇票 | - | 1,204,196.76 | - | - | 1,204,196.76 |
| 合计 | 225,105.00 | 1,204,196.76 | 225,105.00 | - | 1,204,196.76 |

② 2018 年的变动情况

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑汇票 | - | 225,105.00 | - | - | 225,105.00 |
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | - | - |

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合计 | 50,000.00 | 225,105.00 | 50,000.00 | - | 225,105.00 |

③ 2017 年的变动情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 银行承兑汇票 | 121,135.99 | - | 71,135.99 | - | 50,000.00 |
| 合计 | 121,135.99 | - | 71,135.99 | - | 50,000.00 |

(7) 2018 年末应收票据余额较 2017 年末增长 51.80%，主要系使用应收票据结算增加所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 124,446,783.45 | 147,017,273.63 | 133,426,984.67 |
| 1-2 年 | 26,981,070.32 | 23,828,509.32 | 22,297,023.67 |
| 2-3 年 | 6,369,159.98 | 9,112,191.48 | 9,099,363.09 |
| 3-4 年 | 2,872,797.00 | 6,019,403.73 | 2,437,352.96 |
| 4-5 年 | 4,430,528.98 | 2,383,322.15 | 302,208.43 |
| 5 年以上 | 2,782,282.58 | 412,740.43 | 185,076.00 |
| 小计 | 167,882,622.31 | 188,773,440.74 | 167,748,008.82 |
| 减：坏账准备 | 20,088,076.87 | 23,276,603.91 | 19,183,284.26 |
| 合计 | 147,794,545.44 | 165,496,836.83 | 148,564,724.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2019 年 12 月 31 日按简化模型计提

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账 | 7,257,008.56 | 4.32 | 7,172,008.56 | 98.83 | 85,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 160,625,613.75 | 95.68 | 12,916,068.31 | 8.04 | 147,709,545.44 |
| 其中：组合 2 | 160,625,613.75 | 95.68 | 12,916,068.31 | 8.04 | 147,709,545.44 |

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|----|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
| 合计 | 167,882,622.31 | 100.00 | 20,088,076.87 | 11.97 | 147,794,545.44 |

② 2018年12月31日按已发生损失模型计提

| 类别 | 2018.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,671,151.78 | 3.00 | 5,671,151.78 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 177,106,448.78 | 93.82 | 12,865,411.95 | 7.26 | 164,241,036.83 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,995,840.18 | 3.18 | 4,740,040.18 | 79.06 | 1,255,800.00 |
| 合计 | 188,773,440.74 | 100.00 | 23,276,603.91 | 12.33 | 165,496,836.83 |

③ 2017年12月31日按已发生损失模型计提

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,671,151.78 | 3.38 | 5,671,151.78 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 157,920,712.86 | 94.14 | 10,476,389.30 | 6.63 | 147,444,323.56 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,156,144.18 | 2.48 | 3,035,743.18 | 73.04 | 1,120,401.00 |
| 合计 | 167,748,008.82 | 100.00 | 19,183,284.26 | 11.44 | 148,564,724.56 |

(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明

① 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 4,911,747.70 | 4,911,747.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江康兴环保设备有限公司 | 590,878.75 | 590,878.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳昌兴炉料有限公司 | 323,968.73 | 323,968.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏申特钢铁有限公司 | 320,011.00 | 320,011.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳建新制铁有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南郑锅环保有限公司 | 152,104.70 | 152,104.70 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 长沙普多尔环保工程有限公司 | 145,602.00 | 145,602.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西同煤电力环保科技有限公司 | 123,300.68 | 123,300.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海宝钢节能环保技术有限公司 | 170,000.00 | 85,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 其他零星客户 | 219,395.00 | 219,395.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,257,008.56 | 7,172,008.56 | 98.83 | —— |

② 组合2中，按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 124,446,783.45 | 6,222,339.17 | 5.00 |
| 1-2年 | 26,811,070.32 | 2,681,107.03 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,190,359.30 | 1,857,107.79 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,949,917.00 | 974,958.50 | 50.00 |
| 4-5年 | 234,639.28 | 187,711.42 | 80.00 |
| 5年以上 | 992,844.40 | 992,844.40 | 100.00 |
| 合计 | 160,625,613.75 | 12,916,068.31 | 8.04 |

③ 2017-2018年各期组合中按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 147,017,273.63 | 7,350,863.68 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,316,909.32 | 2,131,690.93 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,713,311.48 | 2,013,993.44 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,064,109.95 | 532,054.98 | 50.00 |
| 4-5年 | 790,177.40 | 632,141.92 | 80.00 |
| 5年以上 | 204,667.00 | 204,667.00 | 100.00 |
| 合计 | 177,106,448.78 | 12,865,411.95 | 7.26 |

（续上表）

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 133,426,984.67 | 6,671,349.23 | 5.00 |

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1-2年 | 19,278,943.67 | 1,927,894.37 | 10.00 |
| 2-3年 | 4,144,069.31 | 1,243,220.79 | 30.00 |
| 3-4年 | 844,208.21 | 422,104.11 | 50.00 |
| 4-5年 | 73,431.00 | 58,744.80 | 80.00 |
| 5年以上 | 153,076.00 | 153,076.00 | 100.00 |
| 合计 | 157,920,712.86 | 10,476,389.30 | 6.63 |

④ 2017-2018年各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款准备

| 应收账款（按单位） | 2018.12.31 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | —— |

(续上表)

| 应收账款（按单位） | 2017.12.31 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | —— |

⑤ 2017年-2018年各期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2018.12.31 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 融信世蓝建设工程江苏有限公司 | 2,511,600.00 | 1,255,800.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 中铝山东工程技术有限公司 | 1,476,000.00 | 1,476,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江康兴环保设备有限公司 | 590,878.75 | 590,878.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳昌兴炉料有限公司 | 323,968.73 | 323,968.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏申特钢铁有限公司 | 320,011.00 | 320,011.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳建新制铁有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南郑锅环保有限公司 | 152,104.70 | 152,104.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长沙普多尔环保工程有限公司 | 145,602.00 | 145,602.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 175,675.00 | 175,675.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,995,840.18 | 4,740,040.18 | 79.06 | —— |

(续上表)

| 应收账款（按单位） | 2017.12.31 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 中铝山东工程技术有限公司 | 1,476,000.00 | 738,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 沈阳远大环境工程有限公司 | 619,200.00 | 309,600.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 浙江康兴环保设备有限公司 | 590,878.75 | 590,878.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳昌兴炉料有限公司 | 323,968.73 | 323,968.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏申特钢铁有限公司 | 320,011.00 | 320,011.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳建新制铁有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南郑锅环保有限公司 | 152,104.70 | 152,104.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长沙普多尔环保工程有限公司 | 145,602.00 | 72,801.00 | 50.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星客户 | 228,379.00 | 228,379.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,156,144.18 | 3,035,743.18 | 73.04 | —— |

(4) 坏账准备的变动情况

① 2019 年的变动情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更 | 2019.01.01 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|----------|---------------|--------|---------------|-------------|--------------|-------|---------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 23,276,603.91 | - | 23,276,603.91 | -139,022.96 | 3,049,504.08 | - | 20,088,076.87 |
| 合计 | 23,276,603.91 | - | 23,276,603.91 | -139,022.96 | 3,049,504.08 | - | 20,088,076.87 |

② 2018 年的变动情况

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 19,183,284.26 | 4,635,386.29 | 163,840.00 | 378,226.64 | 23,276,603.91 |
| 合计 | 19,183,284.26 | 4,635,386.29 | 163,840.00 | 378,226.64 | 23,276,603.91 |

③ 2017 年的变动情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 18,402,418.41 | 1,188,660.82 | 205,840.00 | 201,954.97 | 19,183,284.26 |
| 合计 | 18,402,418.41 | 1,188,660.82 | 205,840.00 | 201,954.97 | 19,183,284.26 |

(5) 报告期实际核销应收账款情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------|------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | - | 378,226.64 | 201,954.97 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

① 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 2019.12.31 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 22,285,216.36 | 13.27 | 1,133,377.82 |
| 中国大唐集团有限公司* | 9,965,205.05 | 5.94 | 1,492,098.46 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 9,034,082.13 | 5.38 | 771,730.29 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 6,542,245.94 | 3.90 | 402,724.59 |
| 广东省能源集团有限公司* | 5,684,139.48 | 3.39 | 284,206.97 |
| 合计 | 53,510,888.96 | 31.88 | 4,084,138.13 |

② 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 2018.12.31 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 28,744,021.46 | 15.23 | 1,866,053.38 |
| 福建龙净环保股份有限公司* | 19,457,653.43 | 10.31 | 972,882.67 |
| 中国大唐集团有限公司* | 14,836,567.58 | 7.86 | 1,036,567.16 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 8,411,589.87 | 4.46 | 420,579.49 |
| 江苏峰峰鸿运环保科技发展有限公司 | 6,073,420.99 | 3.22 | 303,671.05 |
| 合计 | 77,523,253.33 | 41.08 | 4,599,753.75 |

③ 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 2017.12.31 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 29,574,957.91 | 17.63 | 1,768,096.58 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 20,253,491.97 | 12.07 | 1,079,044.55 |
| 中国大唐集团有限公司* | 16,988,139.84 | 10.13 | 1,021,498.18 |
| 中国华电集团有限公司* | 11,098,086.95 | 6.62 | 554,904.35 |
| 江苏新中环环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 3.38 | 5,671,151.78 |
| 合计 | 83,585,828.45 | 49.83 | 10,094,695.44 |

*: 福建龙净环保股份有限公司期末余额中包括其下属单位厦门龙净环保技术有限公司、西安西矿环保科技有限公司、武汉龙净环保科技有限公司、福建龙净脱硫脱硝工程有限公司、武汉龙净

环保工程有限公司、宿迁龙净环保科技有限公司、上海龙净环保科技工程有限公司、天津龙净环保科技有限公司的欠款金额；

中国大唐集团有限公司期末余额中包括其下属单位大唐安庆生物质能发电有限公司、安徽大唐物资有限公司、大唐淮北发电厂、山西大唐国际临汾热电有限责任公司、大唐环境产业集团股份有限公司、大唐长春第二热电有限责任公司、大唐三门峡电力有限责任公司、大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司、大唐韩城第二发电有限责任公司、中国大唐集团科技工程有限公司、中国水利电力物资集团有限公司的欠款金额；

浙江菲达环保科技股份有限公司期末余额中包括其下属单位江苏菲达环保科技有限公司、浙江菲达环境工程有限公司、河南豫能菲达环保有限公司、浙江菲达科技发展有限公司的欠款金额；

广东省能源集团有限公司期末余额中包括其下属单位广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂、广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东粤电信息科技有限公司、湛江电力有限公司、广东省粤电集团有限公司珠海发电厂、广东粤电靖海发电有限公司的欠款金额；

中国华电集团有限公司期末余额中包括其下属单位华电湖北发电有限公司黄石热电厂、中国华电科工集团有限公司、北京龙电宏泰环保科技有限公司的欠款金额。

(7) 2019 年度、2018 年度、2017 年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 2019 年度、2018 年度、2017 年度公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|
| 应收票据 | 7,412,606.56 | --- | --- |
| 合 计 | 7,412,606.56 | --- | --- |

(2) 应收票据按减值计提方法分类

| 类 别 | 2019.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------|--------------|--------|---|---|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 7,412,606.56 | 100.00 | - | - | 7,412,606.56 |
| 组合 1: 银行承兑汇票 | 7,412,606.56 | 100.00 | - | - | 7,412,606.56 |
| 合 计 | 7,412,606.56 | 100.00 | - | - | 7,412,606.56 |

(3) 2019 年末计提应收款项融资减值准备。

(4) 2019 年末本公司已质押的应收票据

| | |
|--------|------------|
| 种 类 | 期末已质押金额 |
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |
| 合 计 | 500,000.00 |

(5) 2019 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| | | |
|--------|---------------|-----------|
| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 41,123,402.15 | - |
| 合 计 | 41,123,402.15 | - |

注：本公司用于背书或贴现并终止确认的银行承兑汇票主要由招商银行、民生银行等信用等级较高的银行承兑，该类银行发生延期支付、信用损失等违约风险较小，被追索风险较低，经分析与票据相关的主要风险均已转移，公司对该类票据进行了终止确认。

(6) 2019 年末公司无因出票人未履约而将其应收票据转应收账款之情形。

(7) 2019 年末应收款项融资余额较 2018 年末增加 7,412,606.56 元，主要系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的信用等级较高银行开具的承兑汇票计入应收款项融资报表项目列报所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,467,515.55 | 98.46 | 1,706,637.43 | 93.66 | 6,659,143.41 | 99.00 |
| 1-2 年 | 38,590.88 | 1.54 | 115,448.71 | 6.34 | 67,528.46 | 1.00 |
| 合 计 | 2,506,106.43 | 100.00 | 1,822,086.14 | 100.00 | 6,726,671.87 | 100.00 |

注：各期末账龄超过 1 年的预付款项主要为结算尾款，无账龄超过 1 年的大额预

付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

①2019年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 上海华成针刺材料有限公司 | 848,788.02 | 33.87 |
| 泊头市仲秋环保科技有限公司 | 787,915.00 | 31.44 |
| 合肥市利伟环保配件厂 | 89,138.44 | 3.56 |
| 上海协力卷簧制造有限公司 | 87,154.27 | 3.48 |
| 扬州荣伟无纺布有限公司 | 86,625.00 | 3.46 |
| 合计 | 1,899,620.73 | 75.80 |

②2018年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 山东森荣新材料股份有限公司 | 350,000.00 | 19.21 |
| 罗浩斯(上海)实业发展有限公司 | 300,000.00 | 16.46 |
| 通辽霍林河坑口发电有限责任公司 | 210,900.00 | 11.57 |
| 韶关市诚一金属材料科技有限公司 | 191,124.33 | 10.49 |
| 杭州三爱富新材料销售有限公司 | 123,000.00 | 6.75 |
| 合计 | 1,175,024.33 | 64.49 |

③2017年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 河南省格林沃特净化器股份有限公司 | 2,740,000.00 | 40.73 |
| 超彩钛白科技(安徽)有限公司 | 1,002,800.00 | 14.91 |
| 大连博生贸易有限公司 | 700,000.00 | 10.41 |
| 河北乔达环保科技有限公司 | 695,766.00 | 10.34 |
| 江苏华源建设工程有限公司 | 599,243.24 | 8.91 |
| 合计 | 5,737,809.24 | 85.30 |

(3) 2019年末预付款项余额较2018年末增长37.54%，主要系预付材料款增加所致；2018年末预付款项余额较2017年末下降72.91%，主要系预付材料款减少所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 4,568,245.95 | 10,062,177.97 | 8,407,276.46 |
| 合 计 | 4,568,245.95 | 10,062,177.97 | 8,407,276.46 |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,248,470.28 | 5,293,779.97 | 8,388,688.63 |
| 1-2 年 | 1,212,134.99 | 5,490,786.45 | 481,937.68 |
| 2-3 年 | 583,351.00 | 353,986.62 | 111,000.00 |
| 3-4 年 | 333,986.62 | 101,000.00 | 172,934.00 |
| 4-5 年 | 101,000.00 | 172,934.00 | 35,016.00 |
| 5 年以上 | 207,950.00 | 35,016.00 | - |
| 小 计 | 5,686,892.89 | 11,447,503.04 | 9,189,576.31 |
| 减：坏账准备 | 1,118,646.94 | 1,385,325.07 | 782,299.85 |
| 合 计 | 4,568,245.95 | 10,062,177.97 | 8,407,276.46 |

② 按款项性质分类情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 投标、履约保证金 | 4,670,944.22 | 3,542,981.98 | 3,384,716.20 |
| 备用金、押金 | 316,693.90 | 643,791.09 | 681,974.16 |
| 往来款 | 247,114.62 | 6,781,746.07 | 4,716,290.07 |
| 其他 | 452,140.15 | 478,983.90 | 406,595.88 |
| 小 计 | 5,686,892.89 | 11,447,503.04 | 9,189,576.31 |
| 减：坏账准备 | 1,118,646.94 | 1,385,325.07 | 782,299.85 |
| 合 计 | 4,568,245.95 | 10,062,177.97 | 8,407,276.46 |

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----|------|------|------|
|-----|------|------|------|

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 5,289,778.27 | 746,532.32 | 4,543,245.95 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 397,114.62 | 372,114.62 | 25,000.00 |
| 合计 | 5,686,892.89 | 1,118,646.94 | 4,568,245.95 |

A1.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|--------------|----------------------|------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,289,778.27 | 14.11 | 746,532.32 | 4,543,245.95 |
| 其中：组合 2： | 5,289,778.27 | 14.11 | 746,532.32 | 4,543,245.95 |
| 合计 | 5,289,778.27 | 14.11 | 746,532.32 | 4,543,245.95 |

2019 年 12 月 31 日按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019.12.31 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,248,470.28 | 162,423.52 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,182,874.99 | 118,287.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 338,351.00 | 101,505.30 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 311,132.00 | 155,566.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,000.00 | 800.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 207,950.00 | 207,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,289,778.27 | 746,532.32 | 14.11 |

A2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|-----------------|------------|-----------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | 397,114.62 | 93.70 | 372,114.62 | 25,000.00 | 预计无法收回 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | --- |
| 合计 | 397,114.62 | 93.70 | 372,114.62 | 25,000.00 | --- |

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|------------|------------|------|---------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |

| 其他应收款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|------------------|------------|------------|---------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 澳洲矿业投资管理（北京）有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 217,854.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 河北邦正物流有限公司 | 29,260.00 | 29,260.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 397,114.62 | 372,114.62 | 93.70 | —— |

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 项 目 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,129,648.42 | 97.22 | 1,067,470.45 | 9.59 | 10,062,177.97 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 317,854.62 | 2.78 | 317,854.62 | 100.00 | - |
| 合计 | 11,447,503.04 | 100.00 | 1,385,325.07 | 12.10 | 10,062,177.97 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,871,721.69 | 96.54 | 573,372.54 | 6.46 | 8,298,349.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 317,854.62 | 3.46 | 208,927.31 | 65.73 | 108,927.31 |
| 合计 | 9,189,576.31 | 100.00 | 782,299.85 | 8.51 | 8,407,276.46 |

B1.2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|-----|------------|------|----------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,293,779.97 | 264,689.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 5,295,786.45 | 529,578.65 | 10.00 |
| 2-3年 | 331,132.00 | 99,339.60 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 172,934.00 | 138,347.20 | 80.00 |
| 5年以上 | 35,016.00 | 35,016.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,129,648.42 | 1,067,470.45 | 9.59 |

(续上表)

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 8,193,688.63 | 409,684.43 | 5.00 |
| 1-2年 | 459,083.06 | 45,908.31 | 10.00 |
| 2-3年 | 11,000.00 | 3,300.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 172,934.00 | 86,467.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 35,016.00 | 28,012.80 | 80.00 |
| 合计 | 8,871,721.69 | 573,372.54 | 6.46 |

B2.2018年12月31日、2017年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 其他应收款(按单位) | 2018.12.31 | | | |
|------------------|------------|------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 澳洲矿业投资管理(北京)有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 217,854.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 317,854.62 | 317,854.62 | 100.00 | —— |

(续上表)

| 其他应收款(按单位) | 2017.12.31 | | | |
|------------------|------------|------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 澳洲矿业投资管理(北京)有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------|------------|------------|-------|----------|
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 108,927.31 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 317,854.62 | 208,927.31 | 65.73 | —— |

④ 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更 | 2019.01.01 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------------|-------|----------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,385,325.07 | - | 1,385,325.07 | -259,678.13 | - | 7,000.00 | 1,118,646.94 |
| 合计 | 1,385,325.07 | - | 1,385,325.07 | -259,678.13 | - | 7,000.00 | 1,118,646.94 |

(续上表)

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 782,299.85 | 627,741.78 | - | 24,716.56 | 1,385,325.07 |
| 合计 | 782,299.85 | 627,741.78 | - | 24,716.56 | 1,385,325.07 |

(续上表)

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 494,867.81 | 287,432.04 | - | - | 782,299.85 |
| 合计 | 494,867.81 | 287,432.04 | - | - | 782,299.85 |

⑤ 报告期公司实际核销其他应收款的情况

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|----------|-----------|--------|
| 实际核销的其他应收款 | 7,000.00 | 24,716.56 | - |
| 合计 | 7,000.00 | 24,716.56 | - |

⑥ 各期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------------|------------|------|----------------|------------|
| 云南水泥建材集团有限公司 | 投标保证金/履约保证金 | 600,000.00 | 2年以内 | 10.55 | 45,000.00 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 8.79 | 25,000.00 |
| 湛江电力有限公司 | 投标保证金 | 339,870.80 | 1年以内 | 5.98 | 16,993.54 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 3-4年 | 5.28 | 150,000.00 |
| 芜湖海螺塑料制品有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.28 | 15,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|----|----------------|------------|
| 合计 | —— | 2,039,870.80 | —— | 35.88 | 251,993.54 |

(续上表)

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|------|----------------|------------|
| 江苏中研创星材料有限公司 | 材料款 | 6,524,435.45 | 2年以内 | 56.99 | 551,143.55 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.37 | 25,000.00 |
| 云南水泥建材集团有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.62 | 15,000.00 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 2.62 | 90,000.00 |
| 株洲醴陵旗滨玻璃有限公司 | 投标保证金 | 260,000.00 | 1年以内 | 2.27 | 13,000.00 |
| 合计 | —— | 7,884,435.45 | —— | 68.87 | 810,443.55 |

(续上表)

| 单位名称 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------|------------|
| 江苏中研创星材料科技有限公司 | 材料款 | 4,498,435.45 | 1年以内 | 48.95 | 224,921.77 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 650,000.00 | 1年以内 | 7.07 | 32,500.00 |
| 华润电力湖南有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.44 | 25,000.00 |
| 云南水泥建材集团有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.26 | 15,000.00 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 3.26 | 30,000.00 |
| 合计 | —— | 6,248,435.45 | —— | 67.98 | 327,421.77 |

⑦ 2019年度、2018年度、2017年度公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 2019年度、2018年度、2017年度公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨ 2019年末其他应收款余额较2018年末下降50.32%，主要系预付江苏中研创星的货款本期收回所致。

7. 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 13,365,163.38 | - | 13,365,163.38 |
| 发出商品 | 21,055,521.71 | 100,704.36 | 20,954,817.35 |
| 在产品 | 18,860,992.49 | - | 18,860,992.49 |
| 原材料 | 19,491,155.14 | 487,995.80 | 19,003,159.34 |
| 合 计 | 72,772,832.72 | 588,700.16 | 72,184,132.56 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 17,813,121.26 | - | 17,813,121.26 |
| 发出商品 | 13,164,997.77 | 213,520.12 | 12,951,477.65 |
| 在产品 | 21,336,126.79 | - | 21,336,126.79 |
| 原材料 | 33,824,482.64 | 483,978.60 | 33,340,504.04 |
| 委托加工物资 | 877,970.67 | - | 877,970.67 |
| 合 计 | 87,016,699.13 | 697,498.72 | 86,319,200.41 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 5,702,453.71 | - | 5,702,453.71 |
| 发出商品 | 36,024,986.31 | 803,714.51 | 35,221,271.80 |
| 在产品 | 13,740,401.18 | - | 13,740,401.18 |
| 原材料 | 26,462,135.51 | 361,726.95 | 26,100,408.56 |
| 合 计 | 81,929,976.71 | 1,165,441.46 | 80,764,535.25 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019.12.31 |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 483,978.60 | 4,017.20 | - | - | - | 487,995.80 |
| 发出商品 | 213,520.12 | 100,704.36 | - | 213,520.12 | - | 100,704.36 |
| 合 计 | 697,498.72 | 104,721.56 | - | 213,520.12 | - | 588,700.16 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018.12.31 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 361,726.95 | 122,251.65 | - | - | - | 483,978.60 |
| 发出商品 | 803,714.51 | 213,520.12 | - | 803,714.51 | - | 213,520.12 |
| 合 计 | 1,165,441.46 | 335,771.77 | - | 803,714.51 | - | 697,498.72 |

(续上表)

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 284,515.36 | 77,211.59 | - | - | - | 361,726.95 |
| 发出商品 | - | 803,714.51 | - | - | - | 803,714.51 |
| 合 计 | 284,515.36 | 880,926.10 | - | - | - | 1,165,441.46 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 待摊费用 | 344,499.36 | 622,021.32 | 160,912.97 |
| 待认证及抵扣进项税 | 7,048.66 | 1,922.33 | 14,408.35 |
| 预交附加税 | 300,592.15 | - | - |
| 合 计 | 652,140.17 | 623,943.65 | 175,321.32 |

2018 年末其他流动资产期末余额较 2017 年末余额增加 448,622.33 元，主要系支付的待摊销担保费增加所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 119,597,623.75 | 110,163,329.45 | 105,237,824.65 |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 合 计 | 119,597,623.75 | 110,163,329.45 | 105,237,824.65 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2018.12.31 | 25,373,348.46 | 104,241,977.55 | 6,242,510.53 | 7,558,289.51 | 143,416,126.05 |
| 2. 本期增加金额 | 198,267.43 | 20,564,915.63 | 534,313.39 | 1,226,479.28 | 22,523,975.73 |
| (1) 购置 | - | 1,984,618.75 | 534,313.39 | 896,821.58 | 3,415,753.72 |
| (2) 在建工程转入 | 198,267.43 | 18,580,296.88 | - | 329,657.70 | 19,108,222.01 |
| 3. 本期减少金额 | - | 695,360.39 | 300,000.00 | - | 995,360.39 |
| 处置或报废 | - | 695,360.39 | 300,000.00 | - | 995,360.39 |
| 4. 2019.12.31 | 25,571,615.89 | 124,111,532.79 | 6,476,823.92 | 8,784,768.79 | 164,944,741.39 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018.12.31 | 5,141,785.56 | 22,617,226.26 | 2,206,033.84 | 3,287,750.94 | 33,252,796.60 |
| 2. 本期增加金额 | 757,181.99 | 9,914,802.68 | 793,578.16 | 1,283,448.10 | 12,749,010.93 |
| 计提 | 757,181.99 | 9,914,802.68 | 793,578.16 | 1,283,448.10 | 12,749,010.93 |
| 3. 本期减少金额 | - | 583,439.89 | 71,250.00 | - | 654,689.89 |
| 处置或报废 | - | 583,439.89 | 71,250.00 | - | 654,689.89 |
| 4. 2019.12.31 | 5,898,967.55 | 31,948,589.05 | 2,928,362.00 | 4,571,199.04 | 45,347,117.64 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2018.12.31 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 2019.12.31 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2019.12.31 | 19,672,648.34 | 92,162,943.74 | 3,548,461.92 | 4,213,569.75 | 119,597,623.75 |
| 2. 2018.12.31 | 20,231,562.90 | 81,624,751.29 | 4,036,476.69 | 4,270,538.57 | 110,163,329.45 |

B. 2018 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2017.12.31 | 25,255,856.47 | 89,729,412.16 | 5,534,681.15 | 6,754,789.90 | 127,274,739.68 |
| 2. 本期增加金额 | 117,491.99 | 14,512,565.39 | 813,299.44 | 803,499.61 | 16,246,856.43 |
| (1) 购置 | - | 1,960,956.14 | 813,299.44 | 748,157.05 | 3,522,412.63 |
| (2) 在建工程转入 | 117,491.99 | 12,551,609.25 | - | 55,342.56 | 12,724,443.80 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | - | - | 105,470.06 | - | 105,470.06 |
| 处置或报废 | - | - | 105,470.06 | - | 105,470.06 |
| 4.2018.12.31 | 25,373,348.46 | 104,241,977.55 | 6,242,510.53 | 7,558,289.51 | 143,416,126.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2017.12.31 | 4,288,508.72 | 14,003,201.35 | 1,605,265.14 | 2,139,939.82 | 22,036,915.03 |
| 2.本期增加金额 | 853,276.84 | 8,614,024.91 | 684,782.89 | 1,147,811.12 | 11,299,895.76 |
| 计提 | 853,276.84 | 8,614,024.91 | 684,782.89 | 1,147,811.12 | 11,299,895.76 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 84,014.19 | - | 84,014.19 |
| 处置或报废 | - | - | 84,014.19 | - | 84,014.19 |
| 4.2018.12.31 | 5,141,785.56 | 22,617,226.26 | 2,206,033.84 | 3,287,750.94 | 33,252,796.60 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2017.12.31 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.2018.12.31 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2018.12.31 | 20,231,562.90 | 81,624,751.29 | 4,036,476.69 | 4,270,538.57 | 110,163,329.45 |
| 2. 2017.12.31 | 20,967,347.75 | 75,726,210.81 | 3,929,416.01 | 4,614,850.08 | 105,237,824.65 |

C. 2017 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2016.12.31 | 24,516,437.92 | 43,714,345.58 | 4,731,219.62 | 4,683,137.09 | 77,645,140.21 |
| 2.本期增加金额 | 739,418.55 | 47,265,801.71 | 803,461.53 | 2,071,652.81 | 50,880,334.60 |
| (1)购置 | - | - | 803,461.53 | 1,630,907.98 | 2,434,369.51 |
| (2)在建工程转入 | 739,418.55 | 47,265,801.71 | - | 440,744.83 | 48,445,965.09 |
| 3.本期减少金额 | - | 1,250,735.13 | - | - | 1,250,735.13 |
| 处置或报废 | - | 1,250,735.13 | - | - | 1,250,735.13 |
| 4.2017.12.31 | 25,255,856.47 | 89,729,412.16 | 5,534,681.15 | 6,754,789.90 | 127,274,739.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2016.12.31 | 3,551,295.56 | 9,455,859.34 | 1,060,574.58 | 1,301,332.66 | 15,369,062.14 |
| 2.本期增加金额 | 737,213.16 | 5,154,175.47 | 544,690.56 | 838,607.16 | 7,274,686.35 |
| 计提 | 737,213.16 | 5,154,175.47 | 544,690.56 | 838,607.16 | 7,274,686.35 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | - | 606,833.46 | - | - | 606,833.46 |
| 处置或报废 | - | 606,833.46 | - | - | 606,833.46 |
| 4. 2017.12.31 | 4,288,508.72 | 14,003,201.35 | 1,605,265.14 | 2,139,939.82 | 22,036,915.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2016.12.31 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 2017.12.31 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2017.12.31 | 20,967,347.75 | 75,726,210.81 | 3,929,416.01 | 4,614,850.08 | 105,237,824.65 |
| 2. 2016.12.31 | 20,965,142.36 | 34,258,486.24 | 3,670,645.04 | 3,381,804.43 | 62,276,078.07 |

② 期末公司无暂时闲置的固定资产。

③ 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 机械设备 | 33,525,505.31 | 10,057,809.00 | - | 23,467,696.31 |
| 合 计 | 33,525,505.31 | 10,057,809.00 | - | 23,467,696.31 |

④ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑥ 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产中账面价值 17,562,173.89 元房屋建筑物已被设定用于短期借款抵押。

10. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 43,243,581.89 | 12,947,283.12 | 9,561,847.33 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 合 计 | 43,243,581.89 | 12,947,283.12 | 9,561,847.33 |

(2) 在建工程

① 在建工程情况

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智慧产业园厂房 | 24,258,790.92 | - | 24,258,790.92 |
| 一厂新建 B 厂房 | 14,135,590.01 | - | 14,135,590.01 |
| 一干 G 区干燥室 | 2,914,601.64 | - | 2,914,601.64 |
| 其他零星项目 | 1,934,599.32 | - | 1,934,599.32 |
| 合 计 | 43,243,581.89 | - | 43,243,581.89 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一厂新建 B 厂房 | 4,741,859.38 | - | 4,741,859.38 |
| 催化剂再生设备扩容 | 2,282,747.45 | - | 2,282,747.45 |
| 移动干燥房 | 1,310,344.88 | - | 1,310,344.88 |
| 一干房改造工程 | 1,131,239.65 | - | 1,131,239.65 |
| 废旧布袋再生 | 1,125,453.81 | - | 1,125,453.81 |
| 新混炼线 10#11#12# | 1,110,738.90 | - | 1,110,738.90 |
| 其他零星项目 | 1,244,899.05 | - | 1,244,899.05 |
| 合 计 | 12,947,283.12 | - | 12,947,283.12 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 废旧布袋再生 | 641,048.29 | - | 641,048.29 |
| 光伏发电工程 | 6,523,346.82 | - | 6,523,346.82 |
| 脱硝催化项目 | 1,181,877.72 | - | 1,181,877.72 |
| 其他零星项目 | 1,215,574.50 | - | 1,215,574.50 |
| 合 计 | 9,561,847.33 | - | 9,561,847.33 |

② 重要在建工程项目本期变动情况

A. 2019 年度

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 2018.12.31 | 本期增 加金额 | 转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2019.12.31 |
|---------|-------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 智慧产业园厂房 | 3,220.95 | - | 24,258,790.92 | - | - | 24,258,790.92 |

| | | | | | | |
|------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---|---------------|
| 一千 G 区干燥室 | 329.35 | - | 2,914,601.64 | - | - | 2,914,601.64 |
| 一千 F 区干燥室 | 235.25 | - | 2,081,858.41 | 2,081,858.41 | - | - |
| 一千 E 区干燥室 | 376.40 | - | 3,546,932.99 | 3,546,932.99 | - | - |
| 一千 D 区干燥室 (9-14) | 139.01 | - | 1,612,460.25 | 1,612,460.25 | - | - |
| 一厂新建 B 厂房 | 1,858.70 | 4,741,859.38 | 9,393,730.63 | - | - | 14,135,590.01 |
| 催化剂再生设备扩容 | 257.57 | 2,282,747.45 | 257,082.57 | 2,539,830.02 | - | - |
| 移动干燥房 | 155.00 | 1,310,344.88 | 160,000.00 | 1,470,344.88 | - | - |
| 一千房改造工程 | 150.00 | 1,131,239.65 | 364,290.16 | 1,495,529.81 | - | - |
| 废旧布袋再生 | 121.45 | 1,125,453.81 | - | 1,125,453.81 | - | - |
| 新混炼线 10#11#12# | 185.00 | 1,110,738.90 | 798,740.52 | 1,909,479.42 | - | - |
| 合计 | 7,028.68 | 11,702,384.07 | 45,388,488.09 | 15,781,889.59 | - | 41,308,982.57 |

(续上表)

| 项目名称 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------|-------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 智慧产业园厂房 | 56% | 60% | - | - | - | 自筹 |
| 一千 G 区干燥室 | 75% | 80% | - | - | - | 自筹 |
| 一千 F 区干燥室 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 一千 E 区干燥室 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 一千 D 区干燥室 (9-14) | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 一厂新建 B 厂房 | 93% | 90% | - | - | - | 自筹 |
| 催化剂再生设备扩容 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 移动干燥房 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 一千房改造工程 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 废旧布袋再生 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 新混炼线 10#11#12# | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | — | — | — | — | — | — |

B. 2018 年度

| 项目名称 | 预算数(万元) | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2018.12.31 |
|-----------|----------|------------|--------------|----------|----------|--------------|
| 一厂新建 B 厂房 | 1,858.70 | - | 4,741,859.38 | - | - | 4,741,859.38 |
| 催化剂再生设备扩容 | 257.57 | - | 2,282,747.45 | - | - | 2,282,747.45 |
| 移动干燥房 | 155.00 | - | 1,310,344.88 | - | - | 1,310,344.88 |

| | | | | | | |
|----------------|----------|--------------|---------------|---------------|---|---------------|
| 一千房改造工程 | 150.00 | - | 1,131,239.65 | - | - | 1,131,239.65 |
| 废旧布袋再生 | 121.45 | 641,048.29 | 484,405.52 | - | - | 1,125,453.81 |
| 新混炼线 10#11#12# | 185.00 | - | 1,110,738.90 | - | - | 1,110,738.90 |
| 光伏发电工程 | 768.41 | 6,523,346.82 | 922,065.74 | 7,445,412.56 | - | - |
| PTFE 纯滤料车间 | 195.00 | - | 1,891,969.15 | 1,891,969.15 | - | - |
| 脱硝催化项目 | 920.00 | 1,181,877.72 | 141,698.26 | 1,323,575.98 | - | - |
| 合计 | 4,611.13 | 8,346,272.83 | 14,017,068.93 | 10,660,957.69 | - | 11,702,384.07 |

(续上表)

| 项目名称 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------|-------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 一厂新建 B 厂房 | 29% | 25% | - | - | - | 自筹 |
| 催化剂再生设备扩容 | 89% | 87% | - | - | - | 自筹 |
| 移动干燥房 | 85% | 86% | - | - | - | 自筹 |
| 一千房改造工程 | 75% | 79% | - | - | - | 自筹 |
| 废旧布袋再生 | 93% | 90% | - | - | - | 自筹 |
| 新混炼线 10#11#12# | 60% | 65% | - | - | - | 自筹 |
| 光伏发电工程 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| PTFE 纯滤料车间 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 脱硝催化项目 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

C. 2017 年度

| 项目名称 | 预算数(万元) | 2016.12.31 | 本期增加金额 | 转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2017.12.31 |
|--------|----------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 废旧布袋再生 | 121.45 | - | 641,048.29 | - | - | 641,048.29 |
| 进口滤料线 | 400.00 | 37,563,883.30 | - | 37,563,883.30 | - | - |
| 光伏发电工程 | 768.41 | - | 6,523,346.82 | - | - | 6,523,346.82 |
| 脱硝催化项目 | 920.00 | 234,729.55 | 8,251,231.34 | 7,304,083.17 | - | 1,181,877.72 |
| 合计 | 2,209.86 | 37,798,612.85 | 15,415,626.45 | 44,867,966.47 | - | 8,346,272.83 |

(续上表)

| 项目名称 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|-------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 废旧布袋再生 | 53% | 60% | - | - | - | 自筹 |

| | | | | | | |
|--------|------|------|-----|-----|-----|-----|
| 进口滤料线 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 光伏发电工程 | 85% | 80% | - | - | - | 自筹 |
| 脱硝催化项目 | 85% | 82% | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

③ 截止 2019 年 12 月 31 日，公司在建工程无抵押和担保的情形。

④ 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

⑤ 2019 年末在建工程余额较 2018 年末增长 234.00%，主要系新增购建智慧产业园厂房所致，2018 年末较 2017 年末增长 35.41%，主要系新建厂房投入增加所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2019 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2018.12.31 | 5,198,358.92 | 360,292.69 | 5,558,651.61 |
| 2.本期增加金额 | - | 367,924.53 | 367,924.53 |
| (1) 购置 | - | 367,924.53 | 367,924.53 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2019.12.31 | 5,198,358.92 | 728,217.22 | 5,926,576.14 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2018.12.31 | 901,126.27 | 177,062.98 | 1,078,189.25 |
| 2.本期增加金额 | 103,967.18 | 99,652.88 | 203,620.06 |
| (1) 计提 | 103,967.18 | 99,652.88 | 203,620.06 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2019.12.31 | 1,005,093.45 | 276,715.86 | 1,281,809.31 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2019.12.31 | 4,193,265.47 | 451,501.36 | 4,644,766.83 |
| 2. 2018.12.31 | 4,297,232.65 | 183,229.71 | 4,480,462.36 |

② 2018 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2017.12.31 | 5,198,358.92 | 360,292.69 | 5,558,651.61 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2018.12.31 | 5,198,358.92 | 360,292.69 | 5,558,651.61 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2017.12.31 | 797,159.09 | 105,004.44 | 902,163.53 |
| 2.本期增加金额 | 103,967.18 | 72,058.54 | 176,025.72 |
| (1) 计提 | 103,967.18 | 72,058.54 | 176,025.72 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2018.12.31 | 901,126.27 | 177,062.98 | 1,078,189.25 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2018.12.31 | 4,297,232.65 | 183,229.71 | 4,480,462.36 |
| 2. 2017.12.31 | 4,401,199.83 | 255,288.25 | 4,656,488.08 |

③ 2017 年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2016.12.31 | 5,198,358.92 | 329,458.96 | 5,527,817.88 |
| 2.本期增加金额 | - | 30,833.73 | 30,833.73 |
| (1) 购置 | - | 30,833.73 | 30,833.73 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2017.12.31 | 5,198,358.92 | 360,292.69 | 5,558,651.61 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2016.12.31 | 693,191.91 | 32,945.90 | 726,137.81 |
| 2.本期增加金额 | 103,967.18 | 72,058.54 | 176,025.72 |
| (1) 计提 | 103,967.18 | 72,058.54 | 176,025.72 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4. 2017.12.31 | 797,159.09 | 105,004.44 | 902,163.53 |
| 三、减值准备 | - | - | - |

| | | | |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2017.12.31 | 4,401,199.83 | 255,288.25 | 4,656,488.08 |
| 2. 2016.12.31 | 4,505,167.01 | 296,513.06 | 4,801,680.07 |

(2) 2019 年度、2018 年度和 2017 年度公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 2019 年度、2018 年度和 2017 年度公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 2019 年末无形资产中有 3,605,818.00 元土地使用权已被设定用于短期借款抵押。

12. 长期待摊费用

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019.12.31 |
|---------|--------------|-----------|------------|--------|------------|
| 融资租赁服务费 | 581,597.32 | - | 279,166.56 | - | 302,430.76 |
| 待摊销培训费 | 582,524.27 | - | 194,174.76 | - | 388,349.51 |
| 其他 | - | 96,404.11 | 90,175.02 | - | 6,229.09 |
| 合 计 | 1,164,121.59 | 96,404.11 | 563,516.34 | - | 697,009.36 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2018.12.31 |
|---------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 融资租赁服务费 | - | 837,500.00 | 255,902.68 | - | 581,597.32 |
| 待摊销培训费 | - | 582,524.27 | - | - | 582,524.27 |
| 合 计 | - | 1,420,024.27 | 255,902.68 | - | 1,164,121.59 |

融资租赁服务费系公司与合肥兴泰融资租赁有限公司、安徽正奇融资租赁有限公司发生售后回租业务缴纳的服务费。

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2019.12.31 | |
|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 20,081,476.87 | 3,012,221.53 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,117,057.39 | 167,558.61 |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 1,204,196.76 | 180,629.51 |
| 存货跌价准备 | 588,700.16 | 88,305.02 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 未付销售提成 | 9,231,528.34 | 1,384,729.25 |
| 递延收益 | 17,467,466.34 | 2,620,119.95 |
| 合计 | 49,690,425.86 | 7,453,563.87 |

(续上表)

| 项目 | 2018.12.31 | |
|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 23,276,603.91 | 3,491,490.59 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,384,549.72 | 207,682.46 |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 225,105.00 | 33,765.75 |
| 存货跌价准备 | 697,498.72 | 104,624.81 |
| 未付销售提成 | 6,654,822.31 | 998,223.35 |
| 递延收益 | 15,564,323.61 | 2,334,648.54 |
| 合计 | 47,802,903.27 | 7,170,435.50 |

(续上表)

| 项目 | 2017.12.31 | |
|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 19,182,937.96 | 2,877,440.69 |
| 其他应收款坏账准备 | 782,299.85 | 117,344.98 |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 50,000.00 | 7,500.00 |
| 存货跌价准备 | 1,165,441.46 | 174,816.23 |
| 未付销售提成 | 4,429,577.84 | 664,436.68 |
| 递延收益 | 12,238,493.09 | 1,835,773.96 |
| 合计 | 37,848,750.20 | 5,677,312.54 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 子公司坏账准备 | 8,189.55 | 775.35 | 346.30 |
| 子公司未弥补亏损 | 1,261,330.16 | 1,011,682.54 | 925,097.98 |
| 合计 | 1,269,519.71 | 1,012,457.89 | 925,444.28 |

基于谨慎性考虑，亏损子公司的可抵扣亏损和坏账准备未确认递延所得税资产。

(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

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 2018 年 | - | - | 64,636.35 |
| 2019 年 | - | 104,501.56 | 104,501.56 |
| 2020 年 | 128,298.26 | 128,298.26 | 247,235.17 |
| 2021 年 | 104,674.66 | 104,674.66 | 223,384.11 |
| 2022 年 | 105,153.87 | 105,153.87 | 285,340.79 |
| 2023 年 | 569,054.19 | 569,054.19 | - |
| 2024 年 | 1,536,833.05 | - | - |
| 合 计 | 2,444,014.03 | 1,011,682.54 | 925,097.98 |

14. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 2,389,657.36 | 1,551,535.77 | 1,105,336.58 |
| 融资租赁保证金 | 1,625,000.00 | 1,625,000.00 | - |
| 合 计 | 4,014,657.36 | 3,176,535.77 | 1,105,336.58 |

(2) 2018 年末其他非流动资产余额较 2017 年末增长 187.38%，主要系预付老厂区新建厂房工程设备款增加及支付融资租赁保证金所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 15,000,000.00 | 55,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | - | 25,380,000.00 |
| 质押借款 | 4,081,595.96 | 800,000.00 | 9,100,000.00 |
| 合 计 | 24,081,595.96 | 55,800,000.00 | 59,480,000.00 |

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(3) 2019 年末短期借款余额较 2018 年末下降 56.84%，主要系本期短期贷款到期归还所致。

16. 应付票据

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,900,066.03 | 47,383,613.60 | 35,521,370.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 32,900,066.03 | 47,383,613.60 | 37,521,370.00 |

17. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 应付货款及其他 | 83,537,709.77 | 67,916,023.71 | 72,428,972.52 |
| 应付工程设备款 | 12,390,626.41 | 5,437,048.03 | 5,134,291.31 |
| 合 计 | 95,928,336.18 | 73,353,071.74 | 77,563,263.83 |

(2) 2019年12月31日，公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 2019年末应付账款余额较2018年末增长30.78%，主要系尚未结算的货款增加所致。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,417,798.87 | 13,747,561.82 | 10,426,065.37 |
| 合 计 | 12,417,798.87 | 13,747,561.82 | 10,426,065.37 |

(2) 期末公司无账龄超过1年以上的重要预收款项。

(3) 2018年末预收账款余额较2017年末增长31.86%，主要系预收客户货款增加所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2019年度

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 10,900,961.97 | 46,925,691.68 | 42,264,004.62 | 15,562,649.03 |
| 二、离职后福利- | - | 2,573,544.45 | 2,573,544.45 | - |

| | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 设定提存计划 | | | | |
| 合 计 | 10,900,961.97 | 49,499,236.13 | 44,837,549.07 | 15,562,649.03 |

② 2018 年度

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 9,904,967.76 | 38,438,909.42 | 37,442,915.21 | 10,900,961.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 2,187,275.02 | 2,187,275.02 | - |
| 合 计 | 9,904,967.76 | 40,626,184.44 | 39,630,190.23 | 10,900,961.97 |

③ 2017 年度

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 7,281,954.18 | 33,357,760.67 | 30,734,747.09 | 9,904,967.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,364,667.47 | 1,364,667.47 | - |
| 合 计 | 7,281,954.18 | 34,722,428.14 | 32,099,414.56 | 9,904,967.76 |

(2) 短期薪酬列示

① 2019 年度

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,735,269.13 | 40,825,506.14 | 36,145,877.18 | 15,414,898.09 |
| 二、职工福利费 | - | 3,642,313.90 | 3,642,313.90 | - |
| 三、社会保险费 | - | 1,357,466.15 | 1,357,466.15 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 1,237,697.40 | 1,237,697.40 | - |
| 2、工伤保险费 | - | 119,768.75 | 119,768.75 | - |
| 3、生育保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | 23,878.00 | 627,333.00 | 586,428.96 | 64,782.04 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 141,814.84 | 473,072.49 | 531,918.43 | 82,968.90 |
| 合 计 | 10,900,961.97 | 46,925,691.68 | 42,264,004.62 | 15,562,649.03 |

② 2018 年度

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,854,387.76 | 34,398,744.98 | 33,517,863.61 | 10,735,269.13 |
| 二、职工福利费 | - | 2,578,684.04 | 2,578,684.04 | - |
| 三、社会保险费 | - | 1,023,061.72 | 1,023,061.72 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 947,580.44 | 947,580.44 | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、工伤保险费 | - | 75,481.28 | 75,481.28 | - |
| 3、生育保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | 19,420.00 | 281,993.99 | 277,535.99 | 23,878.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 31,160.00 | 156,424.69 | 45,769.85 | 141,814.84 |
| 合计 | 9,904,967.76 | 38,438,909.42 | 37,442,915.21 | 10,900,961.97 |

③ 2017 年度

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,271,360.92 | 30,319,820.56 | 27,736,793.72 | 9,854,387.76 |
| 二、职工福利费 | - | 2,008,794.31 | 2,008,794.31 | - |
| 三、社会保险费 | - | 672,599.28 | 672,599.28 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 577,739.21 | 577,739.21 | - |
| 2、工伤保险费 | - | 67,580.24 | 67,580.24 | - |
| 3、生育保险费 | - | 27,279.83 | 27,279.83 | - |
| 四、住房公积金 | - | 177,092.00 | 157,672.00 | 19,420.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 10,593.26 | 179,454.52 | 158,887.78 | 31,160.00 |
| 合计 | 7,281,954.18 | 33,357,760.67 | 30,734,747.09 | 9,904,967.76 |

(3) 设定提存计划列示

① 2019 年度

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | - | 2,499,309.08 | 2,499,309.08 | - |
| 失业保险费 | - | 74,235.37 | 74,235.37 | - |
| 合计 | - | 2,573,544.45 | 2,573,544.45 | - |

② 2018 年度

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | - | 2,130,906.48 | 2,130,906.48 | - |
| 失业保险费 | - | 56,368.54 | 56,368.54 | - |
| 合计 | - | 2,187,275.02 | 2,187,275.02 | - |

③ 2017 年度

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | - | 1,317,197.28 | 1,317,197.28 | - |

| | | | | |
|-------|---|--------------|--------------|---|
| 失业保险费 | - | 47,470.19 | 47,470.19 | - |
| 合计 | - | 1,364,667.47 | 1,364,667.47 | - |

(4) 2019 年末应付职工薪酬余额较 2018 年末增加 42.76%，主要系业务规模增长，员工年终奖金及提成上升所致。

20. 应交税费

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 1,564,175.45 | 6,446,124.00 | 1,591,991.05 |
| 企业所得税 | 3,979,492.88 | 3,912,845.79 | 3,083,098.06 |
| 城市维护建设税 | - | 254,261.34 | 83,405.19 |
| 教育费附加 | - | 108,798.80 | 35,715.06 |
| 地方教育费附加 | - | 72,582.60 | 23,860.10 |
| 房产税 | 108,847.58 | 108,847.59 | 108,847.59 |
| 个人所得税 | 2,182,698.60 | 118,334.16 | 323,129.89 |
| 土地使用税 | 89,166.82 | 44,583.42 | 89,166.84 |
| 水利基金 | 52,938.81 | 58,514.90 | 48,851.43 |
| 印花税 | 8,767.07 | 13,480.17 | 8,898.60 |
| 其他 | 236,957.57 | 166,164.38 | - |
| 合计 | 8,223,044.78 | 11,304,537.15 | 5,396,963.81 |

2018 年末应交税费余额较 2017 年末增长 109.46%，主要系收入增加，计提的所得税和增值税增加所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 48,464.54 | 73,929.86 | 77,993.08 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 7,355,481.63 | 15,955,190.37 | 3,467,366.96 |
| 合计 | 7,403,946.17 | 16,029,120.23 | 3,545,360.04 |

(2) 应付利息

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|------------|
|----|------------|------------|------------|

| | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 应付短期借款利息 | 25,801.15 | 73,929.86 | 77,993.08 |
| 应付长期借款利息 | 22,663.39 | - | - |
| 合计 | 48,464.54 | 73,929.86 | 77,993.08 |

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 保证金、押金等 | 1,894,248.00 | 2,179,260.00 | 127,000.00 |
| 尚未达到确认条件的政府补助 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 单位借款 | - | 10,000,000.00 | - |
| 其他往来 | 3,661,233.63 | 1,975,930.37 | 1,540,366.96 |
| 合计 | 7,355,481.63 | 15,955,190.37 | 3,467,366.96 |

② 2019年12月31日，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

③ 2019年末其他应付款余额较2018年末下降53.81%，主要系归还合肥兴泰担保行业保障金有限公司的借款所致；2018年末其他应付款余额较2017年末增长360.15%，主要系收到合肥兴泰担保行业保障金有限公司的借款所致。

22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 5,760,440.25 | 5,913,816.27 | - |
| 1年内到期的长期借款 | 2,779,722.76 | - | - |
| 合计 | 8,540,163.01 | 5,913,816.27 | - |

23. 长期借款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|------------|------------|
| 保证借款 | 10,710,460.50 | - | - |
| 合计 | 10,710,460.50 | - | - |

2019年4月公司向兴业银行合肥分行取得1,514.00万元（其中277.97万元将于一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债列示）的长期借款用于购买智慧产业园厂房。

24. 长期应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 长期应付款 | 1,379,873.28 | 7,341,437.06 | - |
| 合 计 | 1,379,873.28 | 7,341,437.06 | - |

(2) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 应付融资租赁款 | 7,458,681.50 | 14,036,093.25 | - |
| 减：未确认融资费用 | 318,367.97 | 780,839.92 | - |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 5,760,440.25 | 5,913,816.27 | - |
| 合 计 | 1,379,873.28 | 7,341,437.06 | - |

注：2017年12月29日，公司与合肥兴泰融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（编号：（2017）兴租合字第0018号），合同约定：公司通过售后回租的方式取得借款750.00万元整，租赁期限36个月，年租赁利率同期人民币贷款基准利率上浮20%。公司于2018年1月22日收到合肥兴泰融资租赁有限公司支付的融资租赁款750.00万元。

2018年1月16日，公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（编号：正奇[2018]租赁字第40000421-1、2），合同约定：公司通过售后回租的方式取得借款1,000.00万元整，租赁期限36个月。

(3) 2019年末长期应付款较2018年末下降81.20%，主要系将于应付融资租赁款将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债列示。

25. 递延收益

(1) 2019 年度

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 15,564,323.61 | 3,459,800.00 | 1,556,657.27 | 17,467,466.34 | 财政拨款 |
| 合 计 | 15,564,323.61 | 3,459,800.00 | 1,556,657.27 | 17,467,466.34 | —— |

(2) 2018 年度

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 12,238,493.09 | 4,595,600.00 | 1,269,769.48 | 15,564,323.61 | 财政拨款 |
| 合 计 | 12,238,493.09 | 4,595,600.00 | 1,269,769.48 | 15,564,323.61 | —— |

(3) 2017 年度

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 形成原因 |
|------|---------------|-----------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 13,024,951.66 | 43,000.00 | 829,458.57 | 12,238,493.09 | 财政拨款 |
| 合 计 | 13,024,951.66 | 43,000.00 | 829,458.57 | 12,238,493.09 | —— |

注：政府补助披露详见附注五、48 政府补助。

26. 股本

(1) 2019 年度

| 股东名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 期末股 权比例 (%) |
|------------------------------------|----------------|------------|------------|----------------|-------------------|
| 徐辉 | 59,337,960.00 | - | - | 59,337,960.00 | 49.4483 |
| 南海成长精选（天津）股 权投资基金合伙企业（有 限合伙） | 19,522,320.00 | - | - | 19,522,320.00 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心 （有限合伙） | 12,695,160.00 | - | - | 12,695,160.00 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限 公司 | 7,628,880.00 | - | - | 7,628,880.00 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权 投资有限公司 | 6,422,040.00 | - | - | 6,422,040.00 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权 投资基金（有限合伙） | 5,958,600.00 | - | - | 5,958,600.00 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投 资有限公司 | 5,780,280.00 | - | - | 5,780,280.00 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心 （有限合伙） | 1,655,280.00 | - | - | 1,655,280.00 | 1.3794 |
| 宁波安年股权投资合伙 企业（有限合伙） | 662,040.00 | - | 662,040.00 | - | - |
| 张萍 | | 496,530.00 | - | 496,530.00 | 0.4138 |
| 李哲 | 198,600.00 | - | - | 198,600.00 | 0.1655 |
| 曾年生 | | 165,510.00 | - | 165,510.00 | 0.1379 |
| 上海陟毅企业管理咨询 有限公司 | 87,960.00 | - | - | 87,960.00 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 50,880.00 | - | - | 50,880.00 | 0.0424 |
| 合 计 | 120,000,000.00 | 662,040.00 | 662,040.00 | 120,000,000.00 | 100.0000 |

(2) 2018 年度

| 股东名称 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 期末股 权比 例 (%) |
|------|------------|------|------|------------|--------------------|
|------|------------|------|------|------------|--------------------|

| | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---|----------------|----------|
| 徐辉 | 39,558,640.00 | 19,779,320.00 | - | 59,337,960.00 | 49.4483 |
| 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 13,014,880.00 | 6,507,440.00 | - | 19,522,320.00 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心(有限合伙) | 8,463,440.00 | 4,231,720.00 | - | 12,695,160.00 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 5,085,920.00 | 2,542,960.00 | - | 7,628,880.00 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 4,281,360.00 | 2,140,680.00 | - | 6,422,040.00 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙) | 3,972,400.00 | 1,986,200.00 | - | 5,958,600.00 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 3,853,520.00 | 1,926,760.00 | - | 5,780,280.00 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心(有限合伙) | 1,103,520.00 | 551,760.00 | - | 1,655,280.00 | 1.3794 |
| 宁波安年股权投资合伙企业(有限合伙) | 441,360.00 | 220,680.00 | - | 662,040.00 | 0.5517 |
| 李哲 | 132,400.00 | 66,200.00 | - | 198,600.00 | 0.1655 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 58,640.00 | 29,320.00 | - | 87,960.00 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 33,920.00 | 16,960.00 | - | 50,880.00 | 0.0424 |
| 合计 | 80,000,000.00 | 40,000,000.00 | - | 120,000,000.00 | 100.0000 |

(3) 2017 年度

| 股东名称 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 期末股权比例(%) |
|----------------------------|---------------|------|------|---------------|-----------|
| 徐辉 | 39,558,640.00 | - | - | 39,558,640.00 | 49.4483 |
| 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 13,014,880.00 | - | - | 13,014,880.00 | 16.2686 |
| 安徽元琛投资管理中心(有限合伙) | 8,463,440.00 | - | - | 8,463,440.00 | 10.5793 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 5,085,920.00 | - | - | 5,085,920.00 | 6.3574 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 4,281,360.00 | - | - | 4,281,360.00 | 5.3517 |
| 安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙) | 3,972,400.00 | - | - | 3,972,400.00 | 4.9655 |
| 上海诚毅新能源创业投资有限公司 | 3,853,520.00 | - | - | 3,853,520.00 | 4.8169 |
| 上海瑞高煜方投资中心(有限合伙) | 1,103,520.00 | - | - | 1,103,520.00 | 1.3794 |
| 安徽省安年投资管理合伙企业(有限合伙) | 441,360.00 | - | - | 441,360.00 | 0.5517 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---------------|----------|
| 李哲 | 132,400.00 | - | - | 132,400.00 | 0.1655 |
| 上海陟毅企业管理咨询有 限公司 | 58,640.00 | - | - | 58,640.00 | 0.0733 |
| 刘启斌 | 33,920.00 | - | - | 33,920.00 | 0.0424 |
| 合 计 | 80,000,000.00 | - | - | 80,000,000.00 | 100.0000 |

2018 年末股本余额较 2017 年末增加 50.00%，系 2018 年 12 月公司召开第五次临时股东大会决议：以 2017 年度 8,000.00 万股本为基础，资本公积每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本为 12,000.00 万股。

27. 资本公积

(1) 2019 年度

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 79,254,860.21 | - | - | 79,254,860.21 |
| 合 计 | 79,254,860.21 | - | - | 79,254,860.21 |

(2) 2018 年度

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------|----------------|------|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 119,254,860.21 | - | 40,000,000.00 | 79,254,860.21 |
| 合 计 | 119,254,860.21 | - | 40,000,000.00 | 79,254,860.21 |

(3) 2017 年度

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 119,254,860.21 | - | - | 119,254,860.21 |
| 合 计 | 119,254,860.21 | - | - | 119,254,860.21 |

2018 年末资本公积余额较 2017 年末下降 33.54%，系 2018 年 12 月资本公积转增股本所致。

28. 盈余公积

(1) 2019 年度

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|------|---------------|
| 盈余公积 | 9,395,923.03 | 5,895,997.62 | - | 15,291,920.65 |
| 合 计 | 9,395,923.03 | 5,895,997.62 | - | 15,291,920.65 |

(2) 2018 年度

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 盈余公积 | 5,563,376.38 | 3,832,546.65 | - | 9,395,923.03 |
| 合 计 | 5,563,376.38 | 3,832,546.65 | - | 9,395,923.03 |

(3) 2017 年度

| 项 目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 盈余公积 | 2,091,412.57 | 3,471,963.81 | - | 5,563,376.38 |
| 合 计 | 2,091,412.57 | 3,471,963.81 | - | 5,563,376.38 |

法定盈余公积的增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 83,242,727.41 | 49,214,697.62 | 16,782,035.38 |
| 调整期初未分配利润 | - | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 83,242,727.41 | 49,214,697.62 | 16,782,035.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,895,997.62 | 3,832,546.65 | 3,471,963.81 |
| 应付普通股股利 | 17,000,000.00 | - | - |
| 期末未分配利润 | 119,459,583.70 | 83,242,727.41 | 49,214,697.62 |

30. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 362,535,968.59 | 321,602,693.23 | 266,192,182.20 |
| 其他业务收入 | 651,884.91 | 2,587,910.92 | 722,595.05 |
| 营业收入合计 | 363,187,853.50 | 324,190,604.15 | 266,914,777.25 |
| 主营业务成本 | 231,431,101.24 | 221,921,676.97 | 178,582,239.89 |
| 其他业务成本 | 1,174,368.01 | 2,324,610.17 | 615,537.44 |
| 营业成本合计 | 232,605,469.25 | 224,246,287.14 | 179,197,777.33 |

(2) 主营业务(分产品)

| 项目 | 2019 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 193,236,329.33 | 102,647,492.54 |
| 滤袋 | 154,180,565.05 | 116,176,685.24 |
| 其他 | 15,119,074.21 | 12,606,923.46 |
| 合计 | 362,535,968.59 | 231,431,101.24 |

(续上表)

| 项目 | 2018 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 126,314,971.07 | 74,422,254.44 |
| 滤袋 | 177,921,250.15 | 132,077,328.91 |
| 其他 | 17,366,472.01 | 15,422,093.62 |
| 合计 | 321,602,693.23 | 221,921,676.97 |

(续上表)

| 项目 | 2017 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 63,299,740.66 | 36,241,686.52 |
| 滤袋 | 187,922,314.12 | 129,548,658.41 |
| 其他 | 14,970,127.42 | 12,791,894.96 |
| 合计 | 266,192,182.20 | 178,582,239.89 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2019年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|---------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 67,789,999.67 | 18.67 |
| 广东省能源集团有限公司* | 21,419,317.55 | 5.90 |
| 国家电投集团* | 16,377,586.23 | 4.51 |
| 中国华润集团* | 12,495,345.40 | 3.44 |
| 旗滨集团* | 7,218,769.73 | 1.99 |
| 合计 | 125,301,018.58 | 34.50 |

②2018年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|-----------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 53,192,805.12 | 16.41 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 30,657,873.82 | 9.46 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 16,554,816.01 | 5.11 |
| 中国大唐集团有限公司* | 11,802,773.03 | 3.64 |
| 中国华润集团* | 8,145,792.77 | 2.51 |
| 合计 | 120,354,060.75 | 37.12 |

③2017年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|-----------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 39,949,822.27 | 14.97 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 28,634,173.88 | 10.73 |
| 中国大唐集团有限公司* | 16,153,364.68 | 6.05 |
| 中国华电集团有限公司* | 12,100,738.43 | 4.53 |
| 安徽省能源集团有限公司* | 11,945,929.02 | 4.48 |
| 合计 | 108,784,028.28 | 40.76 |

*：福建龙净环保股份有限公司各期发生额中包括其下属单位厦门龙净环保技术有限公司、西安西矿环保科技有限公司、武汉龙净环保科技有限公司、福建龙净脱硫脱硝工程有限公司、武汉龙净环保工程有限公司、宿迁龙净环保科技有限公司、上海龙净环保科技工程有限公司、天津龙净环保科技有限公司的发生额；

广东省能源集团有限公司各期发生额中包括其下属单位广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂、广东粤电湛江生物质发电有限公司、广东粤电信息科技有限公司、湛江电力有限公司、广东省粤电集团有限公司珠海发电厂、广东粤电靖海发电有限公司的发生额；

国家电投集团各期发生额中包括其下属单位国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂、国家电投集团远达环保装备制造有限公司、贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂的发生额；

中国华润集团各期发生额中包括其下属单位河南华润电力古城有限公司、华润电力湖南有限公司、华润电力（海丰）有限公司、华润水泥有限公司的发生额；

旗滨集团各期发生额中包括其下属单位株洲醴陵旗滨玻璃有限公司、漳州旗滨玻璃有限公司、平湖旗滨玻璃有限公司、绍兴旗滨玻璃有限公司、长兴旗滨玻璃有限公司的发生额。

浙江菲达环保科技股份有限公司各期发生额中包括其下属单位江苏菲达环保科技有限公司、浙江菲达环境工程有限公司、浙江菲达科技发展有限公司、河南豫能菲达环保有限公司的发生额；

中国大唐集团有限公司各期发生额中包括其下属单位大唐安庆生物质能发电有限公司、安徽大唐物资有限公司、大唐淮北发电厂、山西大唐国际临汾热电有限责任公司、大唐环境产业集团股份有限公司、大唐长春第二热电有限责任公司、大唐三门峡电力有限责任公司、大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司、大唐韩城第二发电有限责任公司、中国大唐集团科技工程有限公司、中国水利电力物资集团有限公司的发生额；

中国华电集团有限公司各期发生额中包括其下属单位华电湖北发电有限公司黄石热电厂、中国华电科工集团有限公司、北京龙电宏泰环保科技有限公司的发生额；

安徽省能源集团有限公司各期发生额中包括其下属单位皖能马鞍山发电有限公司、皖能合肥发电有限公司、淮南皖能环保电力有限公司的发生额。

31. 税金及附加

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,152,655.38 | 960,971.21 | 412,588.57 |
| 教育费附加 | 493,671.63 | 411,555.23 | 176,823.66 |
| 地方教育费 | 329,114.43 | 274,370.16 | 117,882.45 |
| 房产税 | 217,695.17 | 217,695.18 | 217,695.18 |
| 水利基金 | 228,370.19 | 179,408.65 | 158,311.97 |
| 印花税 | 117,858.57 | 91,513.37 | 80,972.55 |
| 土地使用税 | 178,333.65 | 89,166.83 | 267,500.49 |
| 其他 | 237,509.30 | 166,585.96 | - |
| 合 计 | 2,955,208.32 | 2,391,266.59 | 1,431,774.87 |

32. 销售费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,101,067.65 | 8,892,219.81 | 8,199,763.26 |
| 运输费 | 5,111,671.39 | 3,724,337.10 | 2,770,376.79 |
| 差旅费 | 1,849,723.47 | 1,599,364.93 | 1,836,278.80 |
| 业务招待费 | 1,675,062.96 | 1,406,891.52 | 1,469,962.42 |
| 投标服务费 | 1,178,728.84 | 843,928.26 | 1,465,246.30 |
| 业务宣传费 | 978,789.10 | 411,407.16 | 298,842.11 |
| 其他费用 | 2,068,839.22 | 1,055,134.07 | 510,163.62 |
| 合 计 | 23,963,882.63 | 17,933,282.85 | 16,550,633.30 |

2019 年度销售费用较 2018 年度增长 33.63%，主要系销售收入增加，职工薪酬及

运输费用增加所致。

33. 管理费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,319,033.19 | 7,529,950.59 | 7,483,211.22 |
| 差旅办公费 | 2,657,845.03 | 2,511,631.85 | 2,191,638.73 |
| 咨询服务费 | 2,548,082.51 | 1,101,107.61 | 1,550,608.89 |
| 折旧与摊销 | 1,473,849.04 | 1,329,829.39 | 1,080,346.96 |
| 业务招待费 | 909,103.48 | 756,606.69 | 927,126.52 |
| 其他 | 581,877.06 | 978,504.05 | 383,461.63 |
| 合 计 | 19,489,790.31 | 14,207,630.18 | 13,616,393.95 |

2019 年度管理费用较 2018 年度增长 37.18%，主要系随着业务规模的扩大，员工工资及零星费用支出增加所致。

34. 研发费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 材料费用 | 10,294,367.54 | 8,227,986.66 | 4,820,946.01 |
| 职工薪酬 | 6,565,921.95 | 5,500,396.47 | 5,074,954.28 |
| 折旧与摊销 | 848,370.72 | 841,434.10 | 675,855.25 |
| 其他费用 | 1,537,702.16 | 2,012,599.35 | 3,057,523.62 |
| 合 计 | 19,246,362.37 | 16,582,416.58 | 13,629,279.16 |

35. 财务费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,436,235.27 | 4,622,696.22 | 1,776,157.20 |
| 减：利息收入 | 257,841.87 | 71,394.33 | 80,730.98 |
| 汇兑损益 | -95,534.07 | -215,399.37 | 6,079.59 |
| 贴现利息支出 | 301,133.64 | 212,927.25 | 185,763.93 |
| 担保支出 | 849,716.98 | 249,642.29 | 497,924.53 |
| 手续费及其他 | 78,560.33 | 199,879.10 | 120,813.9 |
| 合 计 | 5,312,270.28 | 4,998,351.16 | 2,506,008.17 |

2018 年度财务费用较 2017 年度增长 99.45%，主要系当期借款增加需承担的利息支出增加所致。

36. 其他收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,910,851.52 | 2,211,835.26 | 155,299.13 |
| 与资产相关的政府补助 | 1,556,657.27 | 1,269,769.48 | 829,458.57 |
| 其他 | 118,025.32 | - | - |
| 合 计 | 3,585,534.11 | 3,481,604.74 | 984,757.70 |

注：政府补助披露详见附注五、48 政府补助

2018 年度其他收益较 2017 年度增长 253.55%，主要系当期收到的与企业日常活动有关的政府补助增加所致。

37. 投资收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|-------------|-----------|-----------|
| 理财产品收益 | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 票据贴现息 | -656,899.65 | - | - |
| 合 计 | -604,573.66 | 17,747.28 | 32,239.73 |

38. 信用减值损失

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|--------------|---------|---------|
| 应收票据坏账损失 | -979,091.76 | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | 3,188,527.04 | --- | --- |
| 其他应收款坏账损失 | 259,678.13 | --- | --- |
| 合 计 | 2,469,113.41 | --- | --- |

39. 资产减值损失

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|-------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | --- | -5,274,393.07 | -1,199,116.87 |
| 存货跌价准备 | -104,721.56 | -335,771.77 | -880,926.10 |
| 合 计 | -104,721.56 | -5,610,164.84 | -2,080,042.97 |

40. 资产处置收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--|------------|------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |
| 其中：固定资产处置利得 | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|------------|------------|-------------|
| 合 计 | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,482,973.00 | 1,128,807.00 | 2,935,469.00 |
| 其他 | 376,907.43 | 175,767.72 | 31,041.50 |
| 合 计 | 2,859,880.43 | 1,304,574.72 | 2,966,510.50 |

(2) 与企业日常活动无关的政府补助见附注五、48 政府补助。

42. 营业外支出

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|------------|------------|
| 违约金、赔偿金等 | 636,697.60 | 799,003.36 | 133,679.18 |
| 捐赠支出 | 103,597.40 | 27,710.10 | 39,556.10 |
| 其他 | 269,155.89 | 152,797.89 | 113,287.73 |
| 合 计 | 1,009,450.89 | 979,511.35 | 286,523.01 |

43. 所得税费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,888,871.18 | 5,666,710.85 | 5,509,486.85 |
| 递延所得税费用 | -283,128.37 | -1,493,122.96 | -300,356.68 |
| 合 计 | 7,605,742.81 | 4,173,587.89 | 5,209,130.17 |

会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 66,718,596.72 | 42,034,164.33 | 41,113,756.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,007,789.51 | 6,305,124.65 | 6,167,063.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 23,568.37 | 27,099.46 | 24,512.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 166,245.56 | 93,522.44 | 81,527.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 本期末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 | 77,212.37 | 54,198.91 | 49,024.56 |
| 研发费用加计扣除影响 | -2,111,328.63 | -1,923,603.98 | -958,977.23 |
| 其他 | -557,744.37 | -382,753.59 | -154,020.48 |
| 所得税费用 | 7,605,742.81 | 4,173,587.89 | 5,209,130.17 |

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 7,232,756.66 | 7,065,007.00 | 3,302,669.00 |
| 投标、租赁等保证金 | - | 2,052,260.00 | 927,922.90 |
| 承兑、保函等保证金 | 16,011,053.54 | - | - |
| 往来款、待付报销款 | 1,562,975.49 | 441,233.76 | 436,259.49 |
| “借转补”小巨人资金补助 | - | - | 1,000,000.00 |
| 银行存款利息 | 257,841.87 | 71,394.33 | 80,730.98 |
| 其他 | 612,958.07 | 175,767.72 | - |
| 合 计 | 25,677,585.63 | 9,805,662.81 | 5,747,582.37 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 23,825,834.31 | 15,321,684.76 | 15,217,436.49 |
| 承兑、保函等保证金 | - | 16,610,185.04 | 9,121,411.15 |
| 投标、租赁等保证金 | 1,355,265.82 | 112,165.78 | - |
| 往来款 | - | 2,067,060.41 | 41,027.00 |
| 其他 | 437,090.96 | 451,701.87 | 439,999.49 |
| 合 计 | 25,618,191.09 | 34,562,797.86 | 24,819,874.13 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 银行理财收益 | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 合 计 | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|---------|
|-----|---------|---------|---------|

| | | | |
|---------|---------------|---------------|---|
| 收到融资租赁款 | - | 17,500,000.00 | - |
| 融资性质往来款 | 27,101,400.00 | 10,000,000.00 | - |
| 合 计 | 27,101,400.00 | 27,500,000.00 | - |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|---------------|--------------|------------|
| 担保费支出 | 461,981.10 | 731,214.62 | 497,924.53 |
| 支付融资租赁款 | 6,856,578.31 | 6,801,461.04 | - |
| 融资性质往来款 | 37,136,600.00 | - | - |
| 合 计 | 44,455,159.41 | 7,532,675.66 | 497,924.53 |

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 59,112,853.91 | 37,860,576.44 | 35,904,626.05 |
| 加: 资产减值准备 | 104,721.56 | 5,610,164.84 | 2,080,042.97 |
| 信用减值准备 | -2,469,113.41 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,749,010.93 | 11,299,895.76 | 7,274,686.35 |
| 无形资产摊销 | 203,620.06 | 176,025.72 | 176,025.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 563,516.34 | 255,902.68 | - |
| 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) | 92,055.46 | 11,455.87 | 486,096.20 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | - | - | - |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | - | - | - |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 5,190,418.18 | 4,356,847.76 | 2,604,361.32 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -52,325.99 | -17,747.28 | -32,239.73 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -283,128.37 | -1,493,122.96 | -300,356.68 |
| 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) | 12,496,201.17 | -5,890,436.93 | -31,681,609.17 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以 | -8,500,757.91 | -70,402,709.74 | -52,490,140.83 |

| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | | |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 12,017,414.29 | 25,688,816.73 | 12,202,301.87 |
| 其他 | 16,011,053.54 | -16,610,185.04 | -9,121,411.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,235,539.76 | -9,154,516.15 | -32,897,617.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | - | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 12,915,166.34 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 |
| 减: 现金的期初余额 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 | 20,210,639.05 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | - | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,455,099.01 | -6,418,117.18 | -10,332,454.54 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 12,915,166.34 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 |
| 其中: 库存现金 | 16,684.10 | 53,069.37 | 95,499.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,898,482.24 | 3,406,997.96 | 9,782,684.90 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 12,915,166.34 | 3,460,067.33 | 9,878,184.51 |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2019 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 19,432,835.95 | 冻结、保函及票据保证金 |
| 应收票据 | 20,673,934.24 | 票据质押 |
| 应收款项融资 | 500,000.00 | 票据质押 |
| 固定资产 | 17,562,173.89 | 短期借款抵押 |
| 固定资产 | 23,467,696.31 | 融资租赁资产 |

| | | |
|------|---------------|--------|
| 无形资产 | 3,605,818.01 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 85,242,458.40 | —— |

47. 外币货币性项目

| 项目 | 2019.12.31 | | |
|-------|------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 31,877.81 | 6.9762 | 222,385.98 |
| 欧元 | 139.70 | 7.8155 | 1,091.83 |

(续上表)

| 项目 | 2018.12.31 | | |
|-------|------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 53,740.61 | 6.8632 | 368,832.55 |
| 欧元 | 139.68 | 7.8473 | 1,096.11 |

(续上表)

| 项目 | 2017.12.31 | | |
|-------|------------|--------|-----------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 12,401.33 | 6.5342 | 81,032.77 |
| 欧元 | 139.66 | 7.8023 | 1,089.67 |

48. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

① 2019 年度

| 补助项目 | 种类 | 2018.12.31 | 本期新增金额 | 本期结转计入损益的金额 | 2019.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|----------------|-------|------------|--------|-------------|------------|---------------|
| 技改项目中央基建投资预算奖励 | 与资产相关 | 822,000.00 | - | 72,000.00 | 750,000.00 | 其他收益 |
| 固定资产投资补助 | 与资产相关 | 182,565.00 | - | 40,569.98 | 141,995.02 | 其他收益 |
| 固定资产借转补资金 | 与资产相关 | 300,666.67 | - | 27,333.35 | 273,333.32 | 其他收益 |
| 省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 293,333.33 | - | 26,666.70 | 266,666.63 | 其他收益 |

| | | | | | | |
|-------------|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 产业转型升级项目资金 | 与资产相关 | 4,788,666.67 | - | 435,333.35 | 4,353,333.32 | 其他收益 |
| 中央预算内投资项目补助 | 与资产相关 | 3,531,666.67 | - | 260,000.02 | 3,271,666.65 | 其他收益 |
| 安徽省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 374,000.00 | - | 33,999.98 | 340,000.02 | 其他收益 |
| 市级环保专项资金 | 与资产相关 | 733,333.33 | - | 66,666.69 | 666,666.64 | 其他收益 |
| 工业借转补资金 | 与资产相关 | 190,593.33 | - | 17,326.67 | 173,266.66 | 其他收益 |
| 研发设备补助 | 与资产相关 | 75,555.40 | 70,000.00 | 48,258.13 | 97,297.27 | 其他收益 |
| 促进新型工业化发展资金 | 与资产相关 | 4,132,705.72 | - | 304,248.26 | 3,828,457.46 | 其他收益 |
| 合肥市屋顶产权人补贴 | 与资产相关 | 139,237.49 | - | 7,050.00 | 132,187.49 | 其他收益 |
| 改造设备补助 | 与资产相关 | - | 2,030,000.00 | 26,836.72 | 2,003,163.28 | 其他收益 |
| 工业发展政策补助 | 与资产相关 | - | 1,359,800.00 | 190,367.42 | 1,169,432.58 | 其他收益 |
| 合计 | | 15,564,323.61 | 3,459,800.00 | 1,556,657.27 | 17,467,466.34 | - |

② 2018 年度

| 项 目 | 种类 | 2017.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 2018.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|----------------|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 技改项目中央基建投资预算奖励 | 与资产相关 | 894,000.00 | - | 72,000.00 | 822,000.00 | 其他收益 |
| 固定资产投资补助 | 与资产相关 | 223,135.00 | - | 40,570.00 | 182,565.00 | 其他收益 |
| 固定资产借转补资金 | 与资产相关 | 328,000.00 | - | 27,333.33 | 300,666.67 | 其他收益 |
| 省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 320,000.00 | - | 26,666.67 | 293,333.33 | 其他收益 |
| 产业转型升级项目资金 | 与资产相关 | 5,224,000.00 | - | 435,333.33 | 4,788,666.67 | 其他收益 |
| 中央预算内投资项目款 | 与资产相关 | 3,791,666.67 | - | 260,000.00 | 3,531,666.67 | 其他收益 |
| 安徽省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 408,000.00 | - | 34,000.00 | 374,000.00 | 其他收益 |
| 市级环保专项资金 | 与资产相关 | 800,000.00 | - | 66,666.67 | 733,333.33 | 其他收益 |
| 工业借转补资金 | 与资产相关 | 207,919.99 | - | 17,326.66 | 190,593.33 | 其他收益 |
| 研发设备补助 | 与资产相关 | 41,771.43 | 43,000.00 | 9,216.03 | 75,555.40 | 其他收益 |
| 促进新型工业化发展资金 | 与资产相关 | - | 4,411,600.00 | 278,894.28 | 4,132,705.72 | 其他收益 |
| 合肥市屋顶产权人补贴 | 与资产相关 | - | 141,000.00 | 1,762.51 | 139,237.49 | 其他收益 |
| 合计 | - | 12,238,493.09 | 4,595,600.00 | 1,269,769.48 | 15,564,323.61 | - |

③ 2017 年度

| 补助项目 | 种类 | 2016.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 2017.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|------|----|------------|----------|-------------|------------|---------------|
|------|----|------------|----------|-------------|------------|---------------|

| | | | | | | |
|----------------|-------|---------------|-----------|------------|---------------|------|
| 技改项目中央基建投资预算奖励 | 与资产相关 | 966,000.00 | - | 72,000.00 | 894,000.00 | 其他收益 |
| 固定资产投资补助 | 与资产相关 | 263,705.00 | - | 40,570.00 | 223,135.00 | 其他收益 |
| 固定资产借转补资金 | 与资产相关 | 355,333.33 | - | 27,333.33 | 328,000.00 | 其他收益 |
| 省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 346,666.67 | - | 26,666.67 | 320,000.00 | 其他收益 |
| 产业转型升级项目资金 | 与资产相关 | 5,659,333.33 | - | 435,333.33 | 5,224,000.00 | 其他收益 |
| 中央预算内投资项目款 | 与资产相关 | 3,900,000.00 | - | 108,333.33 | 3,791,666.67 | 其他收益 |
| 安徽省企业发展专项资金 | 与资产相关 | 442,000.00 | - | 34,000.00 | 408,000.00 | 其他收益 |
| 市级环保专项资金 | 与资产相关 | 866,666.67 | - | 66,666.67 | 800,000.00 | 其他收益 |
| 工业借转补资金 | 与资产相关 | 225,246.66 | - | 17,326.67 | 207,919.99 | 其他收益 |
| 研发设备补助 | 与资产相关 | - | 43,000.00 | 1,228.57 | 41,771.43 | 其他收益 |
| 合计 | - | 13,024,951.66 | 43,000.00 | 829,458.57 | 12,238,493.09 | - |

(2) 与收益相关的政府补助

① 2019 年度

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益或冲减相关成本的金额 | 本期计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|--------------------------|-------|------------------|--------------------|
| 增值税即征即退款 | 与收益相关 | 620,867.86 | 其他收益 |
| 省科技重大专项立项项目补助 | 与收益相关 | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 光伏电站度电补贴政策兑现资金 | 与收益相关 | 259,050.00 | 其他收益 |
| 技改财政增量贡献奖励资金 | 与收益相关 | 683,000.00 | 营业外收入 |
| 智能工厂和数字化车间奖励 | 与收益相关 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 工业发展政策项目奖补资金 | 与收益相关 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 中共合肥市委组织部万人计划补助 | 与收益相关 | 300,000.00 | 营业外收入 |
| 安徽省人力资源和社会保障厅博士后工作经费项目补助 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 合肥市 2019 年挂牌企业资金补助 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 与收益相关 | 86,126.00 | 营业外收入 |
| 合肥市财政局稳岗补贴款 | 与收益相关 | 50,248.00 | 营业外收入 |
| 科技创新突出贡献奖 | 与收益相关 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 其他补助 | 与收益相关 | 144,532.66 | 其他收益/营业外收入 |
| 合计 | - | 4,393,824.52 | - |

② 2018 年度

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益或冲减相关成本的金额 | 本期计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|------|----|------------------|--------------------|
|------|----|------------------|--------------------|

| | | | |
|-----------------|-------|--------------|-------|
| 增值税即征即退款 | 与收益相关 | 871,235.26 | 其他收益 |
| 研发费用补贴 | 与收益相关 | 1,190,600.00 | 其他收益 |
| 新产品奖励资金 | 与收益相关 | 150,000.00 | 其他收益 |
| 省创新示范标准企业奖励 | 与收益相关 | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 产业创新团队奖励资金 | 与收益相关 | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 省博士后科研工作站区级奖励资金 | 与收益相关 | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 市级品牌示范企业奖励资金 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 数字化车间奖励资金 | 与收益相关 | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 与收益相关 | 86,947.00 | 营业外收入 |
| 省科技进步奖金 | 与收益相关 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 发明专利定额补助 | 与收益相关 | 40,000.00 | 营业外收入 |
| 其他补助 | | 151,860.00 | 营业外收入 |
| 合 计 | - | 3,340,642.26 | - |

③ 2017 年度

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益或冲减相关成本的金额 | 本期计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|------------------|-------|------------------|--------------------|
| 财政贴息 | 与收益相关 | 324,200.00 | 财务费用 |
| 增值税即征即退款 | 与收益相关 | 155,299.13 | 其他收益 |
| “三重一创”支持高新技术补助奖金 | 与收益相关 | 1,000,000.00 | 营业外收入 |
| 节能环保“五个一百”优秀企业奖金 | 与收益相关 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 制造强省建设补助资金 | 与收益相关 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 企业上市（挂牌）奖励资金 | 与收益相关 | 300,000.00 | 营业外收入 |
| “显示之都”资助金 | 与收益相关 | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 中小企业开拓国际市场奖金 | 与收益相关 | 107,961.00 | 营业外收入 |
| 高层次人才奖励资金 | 与收益相关 | 90,000.00 | 营业外收入 |
| 安徽省著名商标奖励 | 与收益相关 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 质量强区奖励 | 与收益相关 | 50,000.00 | 营业外收入 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 与收益相关 | 40,500.00 | 营业外收入 |
| 发明专利补助 | 与收益相关 | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 其他补助 | | 77,008.00 | 营业外收入 |
| 合 计 | - | 3,414,968.13 | - |

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：2018年2月、2019年4月，本公司成立全资子公司康菲尔、维纳物联；2017年12月、2018年12月，本公司注销全资子公司北京元琛、元琛同创。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------|-------|-----|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海元琛 | 上海 | 上海 | 技术服务等 | 100.00 | - | 设立 |
| 康菲尔 | 合肥 | 合肥 | 技术服务等 | 100.00 | - | 设立 |
| 维纳物联 | 合肥 | 合肥 | 技术服务等 | 100.00 | - | 设立 |

维纳物联系2019年4月设立的全资子公司。

(2) 公司无非全资子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风

险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

2. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司借款主要为固定利率借款，利率变动对公司影响较小。

(2) 汇率风险

公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额如附注“五、47 外币货币性项目”列示。本公司外币金融资产和金融负债金额较小，汇率变动对公司影响较小。

九、公允价值披露

截止 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|----------------|----------------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）应收款项融资 | - | - | 7,412,606.56 | 7,412,606.56 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 7,412,606.56 | 7,412,606.56 |

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为徐辉和梁燕，徐辉持有公司 49.4483% 的股份，其配偶梁燕通过安徽元琛投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 10.5793% 的股份，二人合计持有公司 60.0276% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------------|-------------|
| 徐辉、梁燕、陈志、张文军、刘启斌、李金峰、郭宝华、汪芳泉、王素玲 | 公司董事 |
| 凌敏、张利利、王法庭、朱涛、程晓鹏 | 公司监事 |
| 郑文贤、王若邻、童翠香 | 公司高级管理人员 |
| 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 持股 5% 以上股东 |
| 安徽兴皖创业投资有限公司 | 持股 5% 以上股东 |
| 青岛光控低碳新能股权投资有限公司 | 持股 5% 以上股东 |

| | |
|------------------------|-------------------------------|
| 安徽元琛股权投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东、实际控制人梁燕担任其执行事务合伙人 |
| 寿县特来德光伏发电有限公司 | 实际控制人徐辉担任其执行董事兼总经理 |
| 合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙） | 发行人董事张文军担任其执行事务合伙人 |
| 安徽同创安元股权投资合伙企业（有限合伙） | 发行人董事张文军担任其执行事务合伙人 |
| 深圳市紫光照明技术股份有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 深圳同创伟业资产管理股份有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 安徽同创锦成资产管理有限公司 | 发行人董事张文军担任其执行董事兼总经理 |
| 深圳市玛塔创想科技有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 上海雅创电子集团股份有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 合肥美的智能科技有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 智言科技（深圳）有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 南京春辉科技实业有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 北京证鸿科技有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 惠州高视科技有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 成都丽维家科技有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 北京世纪国源科技股份有限公司 | 发行人董事张文军担任其董事 |
| 安徽云松投资管理有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事、总经理 |
| 滁州中安辰星投资管理有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事长兼总经理 |
| 池州中安辰星投资管理有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事长兼总经理 |
| 龙迅半导体（合肥）股份有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 合肥巨澜安全技术有限责任公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 梯升科技发展（合肥）股份有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 中盐安徽红四方锂电有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 武汉众宇动力系统科技有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 合肥创谷投资管理有限公司 | 发行人董事刘启斌持有其 65%的股权且担任其董事长兼总经理 |
| 合肥鼎旭信息科技合伙企业（有限合伙） | 发行人董事刘启斌担任其执行事务合伙人 |
| 安徽创谷股权投资基金管理有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 安徽众喜科技有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 安徽舜禹水务股份有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 合肥中科重明科技有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 安徽朗坤物联网有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |

| | |
|--------------------|---|
| 合肥倍豪海洋装备技术有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 安徽南国机电科技发展有限公司 | 发行人董事刘启斌担任其董事 |
| 山东福田药业有限公司 | 发行人董事李金峰担任其董事 |
| 浙江信汇新材料股份有限公司 | 发行人董事李金峰担任其董事 |
| 宁波融弘投资管理合伙企业（有限合伙） | 发行人董事李金峰担任其执行事务合伙人 |
| 常州市民生投资中心（有限合伙） | 发行人董事李金峰担任其执行事务合伙人 |
| 北京清大泰克科技有限公司 | 发行人独立董事郭宝华持有其 50% 的股权 |
| 北京百奥新材科技有限公司 | 发行人独立董事郭宝华通过股权控制并担任其副董事长 |
| 安庆和兴化工有限责任公司 | 发行人独立董事郭宝华担任其董事 |
| 上海穗杉实业股份有限公司 | 发行人独立董事郭宝华担任其董事 |
| 安徽省皖能股份有限公司 | 发行人独立董事王素玲担任其独立董事 |
| 安徽六国化工股份有限公司 | 发行人独立董事王素玲担任其独立董事 |
| 黄山科宏生物香料股份有限公司 | 发行人独立董事王素玲担任其独立董事 |
| 安徽华塑股份有限公司 | 发行人独立董事王素玲担任其独立董事 |
| 安徽正远包装科技有限公司 | 发行人监事朱涛担任其董事 |
| 安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司 | 发行人监事朱涛担任其董事 |
| 瑞必科净化设备（上海）有限公司 | 发行人监事程晓鹏担任其董事 |
| 安徽合力股份有限公司 | 发行人独立董事王素玲报告期内曾担任其独立董事 |
| 上海金由氟材料股份有限公司 | 发行人监事程晓鹏曾担任其董事 |
| 上海世倾环保过滤材料有限公司 | 发行人实际控制人梁燕的弟弟梁运动曾控制的公司，已于 2016 年 11 月转让给梁廷余 |

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度发生额 | 2018 年度发生额 | 2017 年度发生额 |
|----------------|---------|---------------|---------------|------------|
| 上海金由氟材料股份有限公司 | PTFE 基布 | - | 19,407,979.69 | —— |
| 江苏金由新材料有限公司 * | PTFE 基布 | 12,883,254.90 | - | —— |
| 上海世倾环保过滤材料有限公司 | 袋笼 | —— | —— | 73,686.32 |
| 安徽合力叉车销售有限公司 * | 叉车 | 206,760.31 | 148,073.73 | 208,589.71 |
| 合计 | —— | 13,090,015.21 | 19,556,053.42 | 282,276.03 |

*: 江苏金由新材料有限公司系上海金由氟材料股份有限公司的控股子公司；安徽合力叉车销售有限公司系安徽合力股份有限公司的控股子公司。

② 出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年度发生额 | 2018年度发生额 | 2017年度发生额 |
|----------------|--------|------------|-----------|---------------|
| 皖能合肥发电有限公司* | 催化剂 | - | 1,624.59 | 5,459,219.44 |
| 皖能马鞍山发电有限公司* | 催化剂 | - | - | 6,486,709.58 |
| 淮北国安电力有限公司* | 催化剂 | 790,159.29 | - | - |
| 安徽华塑股份有限公司 | 复合滤袋 | 121,681.42 | - | - |
| 上海世倾环保过滤材料有限公司 | 复合滤袋 | —— | —— | 1,046,591.46 |
| 合计 | —— | 911,840.71 | 1,624.59 | 12,992,520.48 |

*: 皖能合肥发电有限公司、皖能马鞍山发电有限公司、淮北国安电力有限公司均为安徽省皖能股份有限公司的控股子公司。

(2) 关联方租赁

本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2019年度确认的租赁费 | 2018年度确认的租赁费 | 2017年度确认的租赁费 |
|-------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 徐辉 | 房屋建筑物 | 60,000.00 | 60,000.00 | 45,000.00 |
| 合计 | —— | 60,000.00 | 60,000.00 | 45,000.00 |

(3) 本公司作为被担保方

①2019年度

| 担保方 | 债权人 | 担保金额(万元) | 借款起始日 | 借款到期日 | 借款担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|----------|-----------|-----------|--------------|
| 徐辉、梁燕、王若邻、童翠香 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2019/1/9 | 2020/1/9 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2019/5/20 | 2020/5/20 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 兴业银行股份有限公司合肥分行 | 854.00 | 2019/4/29 | 2024/4/28 | 否 |
| | | 660.00 | 2019/5/22 | 2024/5/21 | 否 |
| 徐辉、梁燕、元 | 工商银行股份有限 | 1,000.00 | 2019/5/21 | 2020/5/20 | 否 |

| | | | | | |
|------------------|--------------------|--------|-----------|-----------|---|
| 琛投资 | 公司合肥双岗支行 | | | | |
| 徐辉、梁燕、凌敏、童翠香、王若邻 | 中国建设银行股份有限公司合肥蜀山分行 | 800.00 | 2019/9/29 | 2020/3/29 | 否 |

② 2018 年度

| 担保方 | 债权人 | 担保金额 (万元) | 借款起始日 | 借款到期日 | 借款担保是否已经履行完毕 |
|------------------|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 徐辉、梁燕 | 合肥科技农村商业银行城北支行 | 500.00 | 2018/8/7 | 2019/8/7 | 否 |
| 徐辉、梁燕、王若邻、元琛投资 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2018/3/23 | 2019/3/23 | 否 |
| 徐辉、梁燕、元琛投资 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2018/5/16 | 2019/5/16 | 否 |
| 徐辉、梁燕、王若邻、童翠香 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2018/11/28 | 2019/11/28 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 兴业银行股份有限公司合肥分行 | 500.00 | 2018/3/6 | 2019/3/5 | 是* |
| | | 300.00 | 2018/3/13 | 2019/3/12 | 是* |
| | | 100.00 | 2018/10/18 | 2019/10/17 | 是* |
| | | 200.00 | 2018/10/19 | 2019/10/18 | 是* |
| | | 300.00 | 2018/10/25 | 2019/10/24 | 是* |
| 徐辉、梁燕、童翠香、王若邻 | 兴业银行股份有限公司合肥分行 | 2,000.00 | 2018/12/18 | 2019/12/17 | 否 |
| 徐辉、梁燕、童翠香、王若邻 | 工商银行股份有限公司合肥双岗支行 | 1,000.00 | 2018/5/7 | 2019/5/4 | 否 |
| | | 1,000.00 | 2018/12/27 | 2019/12/27 | 否 |
| 徐辉、梁燕、凌敏、童翠香、王若邻 | 中国建设银行股份有限公司合肥蜀山分行 | 1,428.00 | 2018/11/5 | 2019/11/5 | 否 |
| 徐辉 | 安徽兴泰融资租赁有限责任公司 | 750.00 | 2018/4/15 | 2021/1/15 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 安徽正奇融资租赁有限责任公司 | 500.00 | 2018/2/26 | 2021/3/27 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 安徽正奇融资租赁有限责任公司 | 500.00 | 2018/2/8 | 2021/3/8 | 否 |

*：兴业银行合肥分行部分借款（500.00 万元、300.00 万元、100.00 万元、200.00 万元、300.00 万元）于 2019 年提前归还，对应借款担保已履行完毕。

③ 2017 年度

| 担保方 | 债权人 | 担保金额 (万元) | 借款起始日 | 借款到期日 | 借款担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 徐辉、梁燕 | 兴业银行股份有限公司合肥分行 | 500.00 | 2016/6/20 | 2017/6/19 | 是 |
| | | 600.00 | 2016/9/8 | 2017/9/7 | 是 |
| | | 400.00 | 2017/1/24 | 2018/1/23 | 否 |
| | | 300.00 | 2017/2/16 | 2018/2/15 | 否 |
| | | 300.00 | 2017/2/21 | 2018/2/20 | 否 |
| | | 500.00 | 2017/10/23 | 2018/10/22 | 否 |
| | | 255.00 | 2017/11/1 | 2018/10/31 | 否 |
| | | 283.00 | 2017/11/3 | 2018/11/2 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 徽商银行股份有限公司长丰支行 | 500.00 | 2016/11/9 | 2017/11/8 | 是 |
| | | 500.00 | 2017/3/17 | 2018/3/16 | 否 |
| | | 500.00 | 2017/3/30 | 2018/3/29 | 否 |
| | | 500.00 | 2017/11/17 | 2018/11/17 | 否 |
| 徐辉、梁燕、元琛投资 | 工商银行股份有限公司合肥双岗支行 | 1,000.00 | 2017/5/4 | 2018/4/28 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 合肥科技农村商业银行城北支行 | 500.00 | 2017/7/21 | 2018/7/21 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 交通银行股份有限公司新站支行 | 500.00 | 2016/10/25 | 2017/10/25 | 是 |
| 徐辉、梁燕、王若邻 | 杭州银行股份有限公司合肥科技支行 | 400.00 | 2017/6/9 | 2018/6/8 | 否 |
| | | 100.00 | 2017/8/31 | 2018/6/9 | 否 |
| 徐辉、梁燕 | 上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行 | 400.00 | 2016/4/27 | 2017/1/27 | 是 |
| 徐辉、梁燕 | 安徽长丰农村商业银行股份有限公司 | 450.00 | 2016/10/10 | 2017/10/10 | 是 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目名称 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,219,727.79 | 4,994,639.85 | 4,928,856.59 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|-----|------------|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|------------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|----------------|------------|----------|-----------|----------|--------------|-----------|
| 应收账款 | 皖能合肥发电有限公司 | - | - | 1,900.77 | 95.04 | 640,439.37 | 32,021.97 |
| 应收账款 | 皖能马鞍山发电有限公司 | - | - | - | - | 1,043,085.17 | 52,154.26 |
| 应收账款 | 淮北国安电力有限公司 | 89,288.00 | 4,464.40 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 安徽华塑股份有限公司 | 137,500.00 | 6,875.00 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 上海世倾环保过滤材料有限公司 | —— | —— | —— | —— | 483,592.00 | 24,179.60 |
| 其他应收款 | 郑文贤 | 34,997.20 | 1,749.86 | 51,804.50 | 2,590.23 | 103,804.50 | 5,190.23 |
| 其他应收款 | 陈志 | 36,925.50 | 1,846.28 | 49,878.00 | 2,493.90 | 108,588.50 | 5,429.43 |
| 预付款项 | 徐辉 | 15,000.00 | - | - | - | - | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|---------------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | 上海金由氟材料股份有限公司 | - | 676,710.88 | —— |
| 应付账款 | 江苏金由新材料有限公司 | 7,358,078.05 | - | - |
| 应付账款 | 安徽合力叉车销售有限公司 | 672.57 | 3,000.00 | - |
| 其他应付款 | 徐辉 | - | 105,000.00 | 45,000.00 |

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已开具未到期的保函金额为 2,743,181.69 元，保函具体明细如下：

| 受益人 | 担保方式 | 担保金额 | 担保到期日 | 担保事由 |
|--------------|---------|------------|-----------|------|
| 安德里茨（中国）有限公司 | 100%保证金 | 167,742.73 | 2021/7/13 | 质量保函 |
| 安德里茨（中国）有限公司 | 100%保证金 | 137,756.50 | 2021/8/15 | 质量保函 |
| 安德里茨（中国）有限公司 | 100%保证金 | 137,756.50 | 2021/8/15 | 质量保函 |
| 安德里茨（中国）有限公司 | 100%保证金 | 38,554.92 | 2020/9/20 | 质量保函 |
| 安德里茨（中国）有限公司 | 100%保证金 | 21,221.04 | 2020/8/29 | 质量保函 |

| | | | | |
|----------------|----------|--------------|------------|-------|
| 湛江电力有限公司 | 100% 保证金 | 593,250.00 | 2020/6/30 | 履约保函 |
| 惠州塔牌水泥有限公司 | 100% 保证金 | 242,000.00 | 2021/6/30 | 质量保函 |
| 湛江电力有限公司 | 100% 保证金 | 1,186,500.00 | 2019/12/30 | 预付款保函 |
| 信义节能玻璃（芜湖）有限公司 | 100% 保证金 | 218,400.00 | 2019/12/25 | 质量保函 |
| 合 计 | —— | 2,743,181.69 | —— | —— |

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付情况。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 3 月 27 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 125,229,608.56 | 147,704,232.17 | 133,420,058.67 |
| 1-2 年 | 27,642,798.86 | 23,803,279.32 | 22,781,422.20 |
| 2-3 年 | 6,369,159.98 | 9,112,191.48 | 9,099,363.09 |
| 3-4 年 | 2,872,797.00 | 6,019,403.73 | 2,437,352.96 |
| 4-5 年 | 4,430,528.98 | 2,383,322.15 | 302,208.43 |
| 5 年以上 | 2,782,282.58 | 412,740.43 | 185,076.00 |
| 小 计 | 169,327,175.96 | 189,435,169.28 | 168,225,481.35 |
| 减：坏账准备 | 20,081,476.87 | 23,276,603.91 | 19,182,937.96 |
| 合 计 | 149,245,699.09 | 166,158,565.37 | 149,042,543.39 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2019年12月31日按简化模型计提

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账 | 7,257,008.56 | 4.29 | 7,172,008.56 | 98.83 | 85,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 162,070,167.40 | 95.71 | 12,909,468.31 | 7.97 | 149,160,699.09 |
| 其中：组合1 | 1,576,553.65 | 0.93 | - | - | 1,576,553.65 |
| 组合2 | 160,493,613.75 | 94.78 | 12,909,468.31 | 8.04 | 147,584,145.44 |
| 合计 | 169,327,175.96 | 100.00 | 20,081,476.87 | 11.86 | 149,245,699.09 |

② 2018年12月31日按已发生损失模型计提

| 类别 | 2018.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,671,151.78 | 2.99 | 5,671,151.78 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 177,768,177.32 | 93.84 | 12,865,411.95 | 7.24 | 164,902,765.37 |
| 其中：应收合并范围内款项 | 661,728.54 | 0.35 | - | - | 661,728.54 |
| 以账龄作为信用风险的账龄组合 | 177,106,448.78 | 93.49 | 12,865,411.95 | 7.26 | 164,241,036.83 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,995,840.18 | 3.17 | 4,740,040.18 | 79.06 | 1,255,800.00 |
| 合计 | 189,435,169.28 | 100.00 | 23,276,603.91 | 12.29 | 166,158,565.37 |

③ 2017年12月31日按已发生损失模型计提

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,671,151.78 | 3.37 | 5,671,151.78 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 158,398,185.39 | 94.16 | 10,476,043.00 | 6.61 | 147,922,142.39 |
| 其中：应收合并范围内款项 | 484,398.53 | 0.29 | - | - | 484,398.53 |
| 以账龄作为信用风险的账龄组合 | 157,913,786.86 | 93.87 | 10,476,043.00 | 6.63 | 147,437,743.86 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,156,144.18 | 2.47 | 3,035,743.18 | 73.04 | 1,120,401.00 |
| 合计 | 168,225,481.35 | 100.00 | 19,182,937.96 | 11.40 | 149,042,543.39 |

(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 4,911,747.70 | 4,911,747.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江康兴环保设备有限公司 | 590,878.75 | 590,878.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳昌兴炉料有限公司 | 323,968.73 | 323,968.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏申特钢铁有限公司 | 320,011.00 | 320,011.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 溧阳建新制铁有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南郑锅环保有限公司 | 152,104.70 | 152,104.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 长沙普多尔环保工程有限公司 | 145,602.00 | 145,602.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山西同煤电力环保科技有限公司 | 123,300.68 | 123,300.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海宝钢节能环保技术有限公司 | 170,000.00 | 85,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 其他零星客户 | 219,395.00 | 219,395.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,257,008.56 | 7,172,008.56 | 98.83 | —— |

②2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

| 子公司名称 | 2019年12月31日 | | |
|-------|--------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 康菲尔 | 1,576,553.65 | - | - |
| 合计 | 1,576,553.65 | - | - |

③2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 124,314,783.45 | 6,215,739.17 | 5 |
| 1-2年 | 26,811,070.32 | 2,681,107.03 | 10 |
| 2-3年 | 6,190,359.30 | 1,857,107.79 | 30 |
| 3-4年 | 1,949,917.00 | 974,958.50 | 50 |
| 4-5年 | 234,639.28 | 187,711.42 | 80 |
| 5年以上 | 992,844.40 | 992,844.40 | 100 |
| 合计 | 160,493,613.75 | 12,909,468.31 | 8.04 |

④2017-2018年各期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 2018.12.31 | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例（%） | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | —— |

(续上表)

| 应收账款（按单位） | 2017.12.31 | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例（%） | 计提理由 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 5,671,151.78 | 5,671,151.78 | 100.00 | —— |

⑤2017-2018年各期组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 147,017,273.63 | 7,350,863.68 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,316,909.32 | 2,131,690.93 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,713,311.48 | 2,013,993.44 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,064,109.95 | 532,054.98 | 50.00 |
| 4-5年 | 790,177.40 | 632,141.92 | 80.00 |
| 5年以上 | 204,667.00 | 204,667.00 | 100.00 |
| 合 计 | 177,106,448.78 | 12,865,411.95 | 7.26 |

(续上表)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 133,420,058.67 | 6,671,002.93 | 5.00 |
| 1-2年 | 19,278,943.67 | 1,927,894.37 | 10.00 |
| 2-3年 | 4,144,069.31 | 1,243,220.79 | 30.00 |
| 3-4年 | 844,208.21 | 422,104.11 | 50.00 |
| 4-5年 | 73,431.00 | 58,744.80 | 80.00 |
| 5年以上 | 153,076.00 | 153,076.00 | 100.00 |
| 合 计 | 157,913,786.86 | 10,476,043.00 | 6.63 |

(4) 各期坏账准备计提的具体说明:

①2019 年的变动情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更 | 2019.01.01 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|----------|---------------|--------|---------------|-------------|--------------|-------|---------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 23,276,603.91 | - | 23,276,603.91 | -145,622.96 | 3,049,504.08 | - | 20,081,476.87 |
| 合计 | 23,276,603.91 | - | 23,276,603.91 | -145,622.96 | 3,049,504.08 | - | 20,081,476.87 |

②2018 年的变动情况

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 19,182,937.96 | 4,636,413.75 | 163,840.00 | 378,907.80 | 23,276,603.91 |
| 合计 | 19,182,937.96 | 4,636,413.75 | 163,840.00 | 378,907.80 | 23,276,603.91 |

③2017 年的变动情况

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 18,402,418.41 | 1,188,314.52 | 205,840.00 | 201,954.97 | 19,182,937.96 |
| 合计 | 18,402,418.41 | 1,188,314.52 | 205,840.00 | 201,954.97 | 19,182,937.96 |

(5) 各期实际核销应收账款情况

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------|------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | - | 378,907.80 | 201,954.97 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2019 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 22,285,216.36 | 13.16 | 1,133,377.82 |
| 中国大唐集团有限公司* | 9,965,205.05 | 5.89 | 1,492,098.46 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 9,034,082.13 | 5.34 | 771,730.29 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 6,542,245.94 | 3.86 | 402,724.59 |
| 广东省能源集团有限公司* | 5,684,139.48 | 3.36 | 284,206.97 |
| 合计 | 53,510,888.96 | 31.60 | 4,084,138.13 |

②2018 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|----------|
|------|------|---------------|----------|

| | | | |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 28,744,021.46 | 15.17 | 1,866,053.38 |
| 福建龙净环保股份有限公司* | 19,457,653.43 | 10.27 | 972,882.67 |
| 中国大唐集团有限公司* | 14,836,567.58 | 7.83 | 1,036,567.16 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 8,411,589.87 | 4.44 | 420,579.49 |
| 江苏峰峰鸿运环保科技发展有限公司 | 6,073,420.99 | 3.21 | 303,671.05 |
| 合计 | 77,523,253.33 | 40.92 | 4,599,753.75 |

③2017年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 29,574,957.91 | 17.58 | 1,768,096.58 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 20,253,491.97 | 12.04 | 1,079,044.55 |
| 中国大唐集团有限公司* | 16,988,139.84 | 10.10 | 1,021,498.18 |
| 中国华电* | 11,098,086.95 | 6.60 | 554,904.35 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 5,671,151.78 | 3.37 | 5,671,151.78 |
| 合计 | 83,585,828.45 | 49.69 | 10,094,695.44 |

*: 上述单位报告期内各期末余额包括其下属公司欠款金额, 具体明细详见附注五、3、(6)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

(7) 2019年度、2018年度、2017年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 2019年度、2018年度、2017年度公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 5,257,458.27 | 10,091,850.58 | 8,465,658.39 |
| 合计 | 5,257,458.27 | 10,091,850.58 | 8,465,658.39 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,902,739.33 | 5,322,677.23 | 8,423,726.56 |
| 1-2 年 | 1,245,488.71 | 5,490,786.45 | 481,937.68 |
| 2-3 年 | 583,351.00 | 353,986.62 | 111,000.00 |
| 3-4 年 | 333,986.62 | 101,000.00 | 196,278.00 |
| 4-5 年 | 101,000.00 | 172,934.00 | 35,016.00 |
| 5 年以上 | 207,950.00 | 35,016.00 | - |
| 小 计 | 6,374,515.66 | 11,476,400.30 | 9,247,958.24 |
| 减：坏账准备 | 1,117,057.39 | 1,384,549.72 | 782,299.85 |
| 合 计 | 5,257,458.27 | 10,091,850.58 | 8,465,658.39 |

②按款项性质分类情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 投标、履约保证金 | 4,670,944.22 | 3,542,981.98 | 3,384,716.20 |
| 备用金、押金 | 316,693.90 | 628,284.09 | 681,974.16 |
| 往来款 | 966,528.29 | 6,826,150.33 | 4,774,672.00 |
| 其他 | 420,349.25 | 478,983.90 | 406,595.88 |
| 小 计 | 6,374,515.66 | 11,476,400.30 | 9,247,958.24 |
| 减：坏账准备 | 1,117,057.39 | 1,384,549.72 | 782,299.85 |
| 合 计 | 5,257,458.27 | 10,091,850.58 | 8,465,658.39 |

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 5,977,401.04 | 744,942.77 | 5,232,458.27 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 397,114.62 | 372,114.62 | 25,000.00 |
| 合 计 | 6,374,515.66 | 1,117,057.39 | 5,257,458.27 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|--------------|----------------------|------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 5,977,401.04 | 12.46 | 744,942.77 | 5,232,458.27 |

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|----------|--------------|----------------------|------------|--------------|
| 其中：组合 1: | 719,413.67 | - | - | 719,413.67 |
| 组合 2: | 5,257,987.37 | 14.17 | 744,942.77 | 4,513,044.60 |
| 合计 | 5,977,401.04 | 12.46 | 744,942.77 | 5,232,458.27 |

A1.2019 年 12 月 31 日按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|------|------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 康菲尔 | 102,215.11 | - | - |
| 上海元琛 | 235,344.00 | - | - |
| 维纳物联 | 381,854.56 | - | - |
| 合计 | 719,413.67 | - | - |

A2. 2019 年 12 月 31 日按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2019.12.31 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,216,679.38 | 160,833.97 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,182,874.99 | 118,287.50 | 10.00 |
| 2-3 年 | 338,351.00 | 101,505.30 | 30.00 |
| 3-4 年 | 311,132.00 | 155,566.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 1,000.00 | 800.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 207,950.00 | 207,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,257,987.37 | 744,942.77 | 14.17 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|----------------------|------------|-----------|--------|
| 按单项计提坏账准备 | 397,114.62 | 93.70 | 372,114.62 | 25,000.00 | 预计无法收回 |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | --- |
| 合计 | 397,114.62 | 93.70 | 372,114.62 | 25,000.00 | --- |

A3.2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 2019.12.31 | | | |
|------------|------------|------|---------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |

| | | | | |
|------------------|------------|------------|--------|----------|
| 澳洲矿业投资管理(北京)有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 217,854.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南豫能菲达环保有限公司 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 河北邦正物流有限公司 | 29,260.00 | 29,260.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 397,114.62 | 372,114.62 | 93.70 | —— |

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

| 项目 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,158,545.68 | 97.23 | 1,066,695.10 | 9.56 | 10,091,850.58 |
| 其中: 应收合并范围内款项 | 44,404.26 | 0.39 | - | - | 44,404.26 |
| 以账龄作为信用风险的组合 | 11,114,141.42 | 96.84 | 1,066,695.10 | 9.60 | 10,047,446.32 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 317,854.62 | 2.77 | 317,854.62 | 100.00 | - |
| 合计 | 11,476,400.30 | 100.00 | 1,384,549.72 | 12.06 | 10,091,850.58 |

(续上表)

| 项目 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,930,103.62 | 96.56 | 573,372.54 | 6.42 | 8,356,731.08 |
| 其中: 应收合并范围内款项 | 58,381.93 | 0.63 | - | - | 58,381.93 |
| 以账龄作为信用风险的组合 | 8,871,721.69 | 95.93 | 573,372.54 | 6.46 | 8,298,349.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 317,854.62 | 3.44 | 208,927.31 | 65.73 | 108,927.31 |
| 合计 | 9,247,958.24 | 100.00 | 782,299.85 | 8.46 | 8,465,658.39 |

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他

应收款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,278,272.97 | 263,913.65 | 5.00 |
| 1-2年 | 5,295,786.45 | 529,578.65 | 10.00 |
| 2-3年 | 331,132.00 | 99,339.60 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 172,934.00 | 138,347.20 | 80.00 |
| 5年以上 | 35,016.00 | 35,016.00 | 100.00 |
| 合 计 | 11,114,141.42 | 1,066,695.10 | 9.60 |

(续上表)

| 账 龄 | 2017.12.31 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 8,193,688.63 | 409,684.43 | 5.00 |
| 1-2年 | 459,083.06 | 45,908.31 | 10.00 |
| 2-3年 | 11,000.00 | 3,300.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 172,934.00 | 86,467.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 35,016.00 | 28,012.80 | 80.00 |
| 合 计 | 8,871,721.69 | 573,372.54 | 6.46 |

2018年12月31日、2017年12月31日按单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 2018.12.31 | | | |
|--------------------|------------|------------|--------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由 |
| 澳洲矿业投资管理 (北京) 有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 217,854.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 317,854.62 | 317,854.62 | 100.00 | — |

(续上表)

| 其他应收款 (按单位) | 2017.12.31 | | | |
|-------------|------------|------------|--------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 比例 (%) | 计提理由 |
| 澳洲矿业投资管理 (北 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------|------------|------------|-------|----------|
| 京)有限公司 | | | | |
| 河北运天贸易有限公司 | 217,854.62 | 108,927.31 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 317,854.62 | 208,927.31 | 65.73 | —— |

④各期坏账准备的变动情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更 | 2019.01.01 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------------|-------|----------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,384,549.72 | - | 1,384,549.72 | -260,492.33 | - | 7,000.00 | 1,117,057.39 |
| 合计 | 1,384,549.72 | - | 1,384,549.72 | -260,492.33 | - | 7,000.00 | 1,117,057.39 |

(续上表)

| 类别 | 2017.12.31 | 本期变动金额 | | | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 782,299.85 | 626,966.43 | - | 24,716.56 | 1,384,549.72 |
| 合计 | 782,299.85 | 626,966.43 | - | 24,716.56 | 1,384,549.72 |

(续上表)

| 类别 | 2016.12.31 | 本期变动金额 | | | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 489,840.35 | 292,459.50 | - | - | 782,299.85 |
| 合计 | 489,840.35 | 292,459.50 | - | - | 782,299.85 |

⑤各期实际核销的其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 7,000.00 | 24,716.56 | - |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A. 2019年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------------|------------|------|----------------|------------|
| 云南水泥建材集团有限公司 | 投标保证金/履约保证金 | 600,000.00 | 2年以内 | 9.41 | 45,000.00 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 7.84 | 25,000.00 |
| 湛江电力有限公司 | 投标保证金 | 339,870.80 | 1年以内 | 5.33 | 16,993.54 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 3-4年 | 4.71 | 150,000.00 |

| | | | | | |
|--------------|-------|--------------|------|-------|------------|
| 芜湖海螺塑料制品有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 4.71 | 15,000.00 |
| 合 计 | —— | 2,039,870.80 | —— | 32.00 | 251,993.54 |

B. 2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|------|----------------|------------|
| 江苏中研创星材料有限公司 | 材料款 | 6,524,435.45 | 2年以内 | 56.85 | 652,443.55 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.36 | 25,000.00 |
| 云南水泥建材集团有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.61 | 30,000.00 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 2.61 | 90,000.00 |
| 株洲醴陵旗滨玻璃有限公司 | 投标保证金 | 260,000.00 | 1年以内 | 2.27 | 13,000.00 |
| 合 计 | —— | 7,884,435.45 | —— | 68.70 | 810,443.55 |

C. 2017年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|----------------|------------|
| 江苏中研创星材料科技有限公司 | 材料款 | 4,498,435.45 | 1年以内 | 48.64 | 224,921.77 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 650,000.00 | 1年以内 | 7.03 | 32,500.00 |
| 华润电力湖南有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.41 | 25,000.00 |
| 云南水泥建材集团有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.24 | 15,000.00 |
| 华润水泥投资有限公司 | 履约保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 3.24 | 30,000.00 |
| 合 计 | —— | 6,248,435.45 | —— | 67.56 | 327,421.77 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |

(续上表)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,500,000.00 | 611,438.54 | 1,888,561.46 |
| 合 计 | 2,500,000.00 | 611,438.54 | 1,888,561.46 |

(续上表)

| 项 目 | 2017.12.31 | | |
|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | 914,584.87 | 1,085,415.13 |
| 合 计 | 2,000,000.00 | 914,584.87 | 1,085,415.13 |

(2) 对子公司投资

A. 2019 年度

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 本期计提减值准备 | 2019 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|------------|------------------------|
| 上海元琛 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | 388,561.46 | 1,000,000.00 |
| 康菲尔 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | - | 3,000,000.00 | - | - |
| 维纳物联 | - | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 合 计 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | - | 5,000,000.00 | 388,561.46 | 1,000,000.00 |

B. 2018 年度

| 被投资单位 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提减值准备 | 2018 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------------|
| 上海元琛 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | 104,173.84 | 611,438.54 |
| 元琛同创 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 康菲尔 | - | 1,500,000.00 | - | 1,500,000.00 | - | - |
| 合 计 | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 | 1,000,000.00 | 2,500,000.00 | 104,173.84 | 611,438.54 |

C. 2017 年度

| 被投资单位 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提减值准备 | 2017 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------------|------------------------|
| 上海元琛 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | 507,264.70 | 507,264.70 |
| 北京元琛 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 元琛同创 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | 407,320.17 | 407,320.17 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|---|--------------|--------------|------------|------------|
| 合 计 | 3,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | 914,584.87 | 914,584.87 |
|-----|--------------|---|--------------|--------------|------------|------------|

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 361,794,081.77 | 321,240,268.91 | 266,192,182.20 |
| 其他业务收入 | 1,431,568.75 | 3,306,895.10 | 466,112.68 |
| 营业收入合计 | 363,225,650.52 | 324,547,164.01 | 266,658,294.88 |
| 主营业务成本 | 231,182,284.30 | 221,424,941.48 | 178,582,239.89 |
| 其他业务成本 | 1,174,368.01 | 2,354,243.73 | 333,759.81 |
| 营业成本合计 | 232,356,652.31 | 223,779,185.21 | 178,915,999.70 |

(2) 主营业务（分产品）

| 项 目 | 2019 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 193,236,329.33 | 102,647,492.54 |
| 滤袋 | 154,180,565.05 | 116,176,685.24 |
| 其他 | 14,377,187.39 | 12,358,106.52 |
| 合 计 | 361,794,081.77 | 231,182,284.30 |

(续上表)

| 项 目 | 2018 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 126,314,971.07 | 74,422,254.44 |
| 滤料 | 177,921,250.15 | 132,077,328.91 |
| 其他 | 17,004,047.69 | 14,925,358.13 |
| 合 计 | 321,240,268.91 | 221,424,941.48 |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年度 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 脱硝催化剂 | 63,299,740.66 | 36,241,686.52 |
| 滤袋 | 187,922,314.12 | 129,548,658.41 |
| 其他 | 14,970,127.42 | 12,791,894.96 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 266,192,182.20 | 178,582,239.89 |
|-----|----------------|----------------|

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

①2019年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|---------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 67,789,999.67 | 18.66 |
| 广东省能源集团有限公司* | 21,419,317.55 | 5.90 |
| 国家电投集团* | 16,377,586.23 | 4.51 |
| 中国华润集团* | 12,495,345.40 | 3.44 |
| 旗滨集团* | 7,218,769.73 | 1.99 |
| 合 计 | 125,301,018.58 | 34.50 |

②2018年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|-----------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 53,192,805.12 | 16.39 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 30,657,873.82 | 9.45 |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 16,554,816.01 | 5.10 |
| 中国大唐集团有限公司* | 11,802,773.03 | 3.64 |
| 中国华润集团* | 8,145,792.77 | 2.51 |
| 合 计 | 120,354,060.75 | 37.08 |

③2017年度

| 客户名称 | 本年发生额 | 占营业收入百分比(%) |
|-----------------|----------------|-------------|
| 福建龙净环保股份有限公司* | 39,949,822.27 | 14.98 |
| 浙江菲达环保科技股份有限公司* | 28,634,173.88 | 10.74 |
| 中国大唐集团有限公司* | 16,153,364.68 | 6.06 |
| 中国华电集团有限公司* | 12,100,738.43 | 4.54 |
| 安徽省能源集团有限公司* | 11,945,929.02 | 4.48 |
| 合 计 | 108,784,028.28 | 40.80 |

*: 上述单位报告期内各期发生额中包括其下属公司各期发生额, 具体明细详见附注五、30、(3) 公司前五名客户的营业收入情况。

5. 投资收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|---------|
|-----|---------|---------|---------|

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|
| 理财产品收益 | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 27,065.07 | -760,648.65 |
| 票据贴现息 | -656,899.65 | - | - |
| 合 计 | -604,573.66 | 44,812.35 | -728,408.92 |

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -92,055.46 | -11,455.87 | -486,096.20 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 5,329,613.93 | 3,739,176.48 | 4,089,127.57 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 52,325.99 | 17,747.28 | 32,239.73 |
| 债务重组损益 | - | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,049,504.08 | 163,840.00 | 205,840.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -632,543.46 | -803,743.63 | -255,481.51 |
| 其他符合非经营性损益定义的损益项目 | 118,025.32 | - | - |
| 小 计 | 7,824,870.40 | 3,105,564.26 | 3,585,629.59 |
| 所得税影响额 | 1,175,291.84 | 467,019.44 | 540,321.75 |
| 少数股东权益影响额 | - | - | - |
| 合 计 | 6,649,578.56 | 2,638,544.82 | 3,045,307.84 |

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 基本每股收益 |
|-------|---------------|--------|
| | | |

| | | |
|-------------------------|-------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.47 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.39 | 0.44 |

②2018 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 基本每股收益 |
|-------------------------|----------------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.87 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.90 | 0.29 |

③2017 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 基本每股收益 |
|-------------------------|----------------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.21 | 0.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.92 | 0.27 |



公司名称：安徽元琛环保科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王若翎



会计机构负责人：

赵为津



日期：2020 年 3 月 27 日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019年05月30日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010032
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

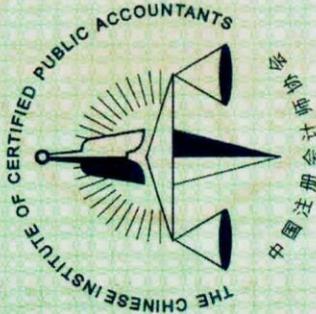
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 二日
证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名 卢珍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-03-12
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit
 身份证号码 340111198003121545
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030112
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-12-30 日
 Date of Issuance /y /m /d





| | |
|-------------------|------------------------------------|
| 姓名 | 沈康 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1992-03-18 |
| Working unit | 华普天健会计师事务所 |
| Identity card No. | (特殊普通合伙)安徽分所 34012119920316883A |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100323991
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年06月23日
Date of Issuance y /m /d

