



威达环保

NEEQ：835501

安徽威达环保科技股份有限公司

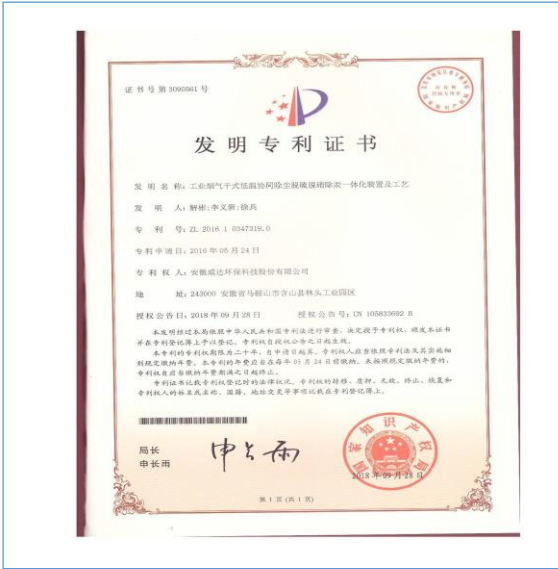
*Anhui Weida Environment Protection Technology Co., Ltd.*



年度报告

2018

### 公司年度大事记



2018 年 9 月获得发明专利一项，名称：工业烟气干式低温协同除尘脱硫脱硝除汞一体



2018 年 7 月，被再次认定为高新技术企业，证书编号：GR201834001515



2018 年 3 月公司“WD 中低温 SCR 脱硝反应装置”被安徽省经济和信息化委员会认定新产品。



2018 年 12 月公司被安徽省环境保护产业发展促进会授予 2018 年度“安徽省环保产业优秀企业”荣誉称号

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、威达环保	指	安徽威达环保科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽威达环保科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
除尘器	指	把粉尘从烟气中分离出来的设备，其是锅炉和工业生产中常用的设备
Mg/M3	指	标准大气压下的粉尘标准排放单位
PM2.5	指	PM 是 Particular Matter 的首字母缩写。PM2.5 是指空气动力学当量直径小于或等于 2.5 微米的颗粒物，也称为可入肺颗粒物。PM2.5 粒径小，易载带有毒、有害物资，且载大气中的停留时间长，运输距离远，因而对人体健康及大气环境的质量有较大影响
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、偿债能力的风险	因本公司所在行业业务的垫资特点，公司的资金需求较大，在报告期内向银行贷了较多资金，造成负债金额较高，因此公司2017年末、2018年末的资产负债率分别为80.42%、84.03%，流动比率分别为1.08、1.05，报告期内公司偿债能力较弱，如不改变资本结构，长期来看存在一定的偿债风险。
2、应收账款余额较大，发生坏账以及诉讼的风险	报告期内应收账款周转速度较慢，主要系公司的主要客户为大型国有企业或总包商，部分客户不能按照信用期回款，且业主与总包商的结算周期也会影响总包商向公司付款的进度，且公司与客户签订的销售合同一般约定一定比例的质保金，质保期约为12个月至18个月，延长了公司的回款周期。
3、公司主要资产处于抵押状态的风险	公司现有房屋6处，合计面积28,049.67平方米，其中1处房屋已被抵押，占总面积的42.65%；1宗33285平方米土地使用权被抵押；目前上述抵押物均在抵押期内，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。
4、盈利能力较弱，净利润受非经常性损益影响较大的风险	2017年度及2018年度，归属于挂牌公司股东的净利润分别为757.98万元和3920.26万元，剔除非经常性损益影响，净利润分别为265.93万元和2878.01万元，非经常性损益占当期净利润的比例分别为64.92%和26.59%，从近两年指标对比可以看出，公司盈利能力已有明显改善、净利润受非经常性损益影响较大的风险已解除。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	殷涛
职务	董事、董事会秘书
电话	0551-65661795
传真	0551-65661995
电子邮箱	yintao_weida@163.com
公司网址	www.ahweida.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市庐阳区濉溪路财富广场 B 座东楼 1301 室；230041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽威达环保科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 29 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	各类除尘系统装备、脱硫脱销系统装备、环保设施的运营
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	34,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	解彬
实际控制人及其一致行动人	解彬、解立勋

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134050056635449XH	否
注册地址	安徽省马鞍山市含山林头工业园区	否
注册资本（元）	34,080,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王明瑾、钟志刚
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	291,379,098.64	122,728,083.19	137.42%
毛利率%	30.70%	31.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,202,627.08	7,579,846.98	417.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,780,085.75	2,659,265.01	982.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	59.71%	14.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	43.83%	5.17%	-
基本每股收益	1.15	0.22	422.73%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	519,179,791.69	270,534,997.12	91.91%
负债总计	436,269,955.86	217,566,908.44	100.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,156,935.81	50,541,508.73	54.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	1.48	54.73%
资产负债率%（母公司）	86.04%	82.01%	-
资产负债率%（合并）	84.03%	80.42%	-
流动比率	1.05	1.08	-
利息保障倍数	9.45	3.13	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	42,881,369.41	-23,616,035.41	281.58%
应收账款周转率	1.90	1.09	-
存货周转率	1.46	1.90	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	91.91%	50.54%	-
营业收入增长率%	137.42%	2.54%	-
净利润增长率%	389.41%	-1.57%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	34,080,000	34,080,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,488
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,280,470.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,054,574.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,351,532.35</b>
所得税影响数	1,928,391.02
少数股东权益影响额（税后）	600.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,422,541.33</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	23,400,000.00	-	-	-
应收账款	108,000,167.60	-	-	-
应收票据及应收账款	-	131,400,167.60	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	38,110,723.31	-	-	-
应付票据及应付账款	-	38,110,723.31	-	-
管理费用	19,631,844.66	12,177,554.93	-	-
研发费用	-	7,454,289.73	-	-

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

#### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于环境保护专用设备制造-环境污染防治专用设备制造行业，公司的主要业务为除尘设备、脱硫脱硝设备、固体废弃物处理设备及配件、电子电气控制装置设计、生产、销售、安装；环保设备的运营维护；公司拥有中低温脱硝催化剂制备技术、下置式喷吹系统技术、进气导流技术、尘气预分离技术、海绵钛生产过程氯化物废渣处理烟气净化等技术，同时形成了7项发明专利及33项实用新型专利。公司的主要技术均已应用于主要产品的生产中。

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

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

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照公司的战略规划和经营计划，不断的加强新技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户质量、盈利水平都得到了提升，实现了收入和利润快速增长。报告期内实现销售收入 29137.91 万元，比上年度增长了 16865.10 万元，增长率达到 137.42%；实现净利润 4152.89 万元，比上年度增长了 3303.33 万元，增长率达到了 389.41%，业绩的增长主要来源于公司在中低温脱硫脱硝装备及相应技术在市场上处于领先地位，脱硫脱硝除尘系统市场推广过程中客户应用效果良好，而且从政府层面来看，环保政策始终保持一定的压力，致使下游客户环保达标排放的环保设施投资积极性和迫切性提高，这种内部技术水平、市场开拓能力与外部市场需求、政策要求的同频共振，使公司走上了快速发展的的道路。2018 年期末总资产

51917.98 万元,属于母公司所有者权益合计为 7815.69 万元。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 4288.14 万元,去年同期为-2361.60 万元,主要因为一方面去年公司重点推广的中低温脱硫脱硝装备采用 BOT、BT 的模式,垫资较大,而 2018 年公司的产品得到了客户的认可,不仅不需要垫资,而且回款条件的商务谈判中公司较为主动。

报告期内,公司按照发展规划,不断加大研发新产品的投入,科技创新取得显著的成功:获得了名为“工业烟气干式低温协同除尘脱硫脱硝除汞一体化装置及工艺”发明专利授权和“一种钢渣微粉布袋除尘结构”实用新型专利授权;自主研发的焦炉烟道气脱硫脱硝装置,被认定为“首台套”产品;“WD 中低温 SCR 脱硝反应装置”被安徽省经济和信息化委员会认定为新产品;同时在每三年的高新技术企业资质认定过程中,公司再次于 2018 年 7 月成功被认定为高新技术企业。这标志着我公司在环保装备的技术创新、规范化等方面都走在了行业前列,也是报告期内公司业绩提升的助力。

报告期内,我公司利用自身的技术、资源等优势积极拓展市场,成功签约了多个大型企业项目,如唐山钢铁松汀有限公司 2\*175t/h 燃气锅炉超低排放工程、河北安丰钢铁有限公司 180 平方烧结机烟气脱硫脱硝工程、山西金岩能源科技有限公司 3#、4#焦炉烟气脱硫脱硝余热利用项目、拜城县峰峰煤焦化有限公司 100 万吨/年焦炉脱硫脱硝,从而为公司业务发展提供支持。

## (二) 行业情况

2017 年 9 月 19 日,中国煤电清洁发展与环境影响发布研讨会上释放信号,2020 年我国将建成世界上最大的清洁高效煤电体系,而目前大气污染治理的重头戏,则是包括钢铁、水泥、平板玻璃、电解铝等在内的非电力行业。相比煤电行业污染物持续减排,非电行业对我国污染排放影响越来越大,我国钢铁产量占世界的 50%,水泥占 60%,平板玻璃占 50%,电解铝占 65%,且分布了 40 多万台量大面广的燃煤锅炉。其中,二氧化硫、氮氧化物、烟粉尘的排放量占全国 3/4 以上。以京津冀及周边 7 省市地区为例,700 多万吨的二氧化硫排放中,非电行业和民用散煤的排放高达 580 万吨,占了 83%,非电行业将成为下一阶段打赢“蓝天保卫战”的关键所在。

非电行业一度受产能过剩影响,盈利能力不佳,导致其减排进展较为缓慢,但随着 2016 年开始的供给侧改革的深入,非电行业中的先进企业开始逐渐享受供给端收缩带来的产品价格上涨,经营业绩得到明显改善。非电行业盈利大幅改善,支撑了大气治理改造。同时环保也是供给侧改革重要抓手,钢铁、有色等非电行业的产品价格和业绩大幅回升,为非电大气治理改造奠定了资金基础。

在 2018 年召开的全国环境保护工作会议上,环境保护部部长表示,2018 年启动钢铁行业超低排放改造。随着政府对非电工业大气污染排放的重视度的提升,在电力行业脱硫脱硝市场接近饱和的背景下,非电工业领域将成为大气污染治理的下一个风口。据中国企业报测算,钢铁、水泥、平板玻璃、陶瓷、非电燃煤锅炉等主要非电行业的大气治理市场空间之和为 1999 亿~3044 亿元。其中非电燃煤锅炉治理空间为 1200 亿~1800 亿元。钢铁行业的大气治理市场空间为 528 亿~644 亿元。

同时,非电行业的执法力度加强,严厉打击环境违法行为。2018 年 3 月,工业和信息化部公告撤销钢铁行业的企业名单、需整改的企业名单、变更企业名称和装备的企业名单,环保标准和环保执法手段的出台,逼迫不达标企业采取治污措施,大气污染治理行业脱硫、脱硝和除尘开始向非火电行业不断扩充,随着治理对象的不断增加、监管精细化水平的不断提升、环保责任的不断落实和执法监管的不断强化,大气污染治理工程建设和环境技术服务面临急剧上升的市场需求,这不仅需要提供传统的污染减排的解决方案,更需要提供更新技术的整体解决方案。目前,水泥和平板玻璃等企业基本上没有进行低温脱硫和脱硝治理,因此非火电行业低温脱硫、脱硝和除尘的市场需求将出现爆发式发展的大机遇。经过 2018 年的发展,我公司在中低温脱硫脱硝和除尘整体解决方案已具备多个成功案例,技术经验丰富,在细分技术领域已具备领先优势。

效果时代,环境质量改善为王,规范运作的大气污染治理企业会得到越来越多的社会公众支持。在市场

化、信息化不断发展的社会背景下，高效率、低成本、可持续的污染减排技术及不断创新的商业模式将进一步脱颖而出，同时更加具有市场竞争力，行业发展的市场环境会更加公平，大气污染行业将逐步进入良性发展阶段。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,485,252.17	1.25%	4,011,483.32	1.48%	61.67%
应收票据与应收账款	175,498,879.03	33.80%	131,400,167.60	48.57%	33.56%
存货	222,248,738.91	42.81%	54,805,382.52	20.26%	305.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,775,927.86	4.00%	27,331,702.23	10.10%	-23.99%
在建工程	1,902,439.62	0.37%	893,797.25	0.33%	112.85%
应付票据及应付账款	84,109,636.81	16.20%	38,110,723.31	14.09%	120.70%
预收款项	234,801,230.28	45.23%	60,623,145.92	22.41%	287.31%
其他应付款	25,432,938.96	4.90%	6,091,280.18	2.25%	317.53%
短期借款	47,000,000.00	9.05%	61,100,000.00	22.58%	-23.08%
长期借款	6,800,000.00	1.31%	15,400,000.00	5.69%	-55.84%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1. 货币资金

本期末货币资金为 648.53 万元，上年期末为 401.15 万元，增加 61.67%，主要因为：本期营业收入增幅较大，现金流量净流入有所增加，本期流动资金较往期较充裕。

##### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 应收票据

本期末应收票据为 7,131.19 万元，上年期末为 2,340.00 万元，同比增长 204.75%，主要因为本期营业收入 29,137.91 万元，比上年同期营业收入 12,272.81 万元增加了 16,865.10 万元，货款资金回笼使资金流入量增加，另外本期预收账款 23,480.12 万元比上年同期 6,062.31 万元增加 17,417.81 万元，这些款项以银行承兑汇票进行结算，因此本期应收票据增幅较大。

###### (2) 应收账款

本期应收账款期末余额为 10,418.70 万元，较上年期末数 10,800.02 万元相比略为减少，主要由于随着本期销售额的大幅增加，本期实现营业收入 29,137.91 万元，本期营业收入对应的应收账款收回 20,982.64 万元；同时本期公司加强了历史欠款的催收力度，本期收回往期欠款共 7,285.32 万元；随着历史欠款账龄的增加，本期应收账款坏账准备期末余额为 1,872.59 万元，上年期末为 1,396.14 万元，增加 476.45 万元，其中考虑到账龄年限以及货款的可回收性对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 108.28 万元全额计提坏账准备。

##### 3. 存货



本期末存货余额为 22,224.87 万元，上年期末数为 5,480.54 万元，增加了 16,744.34 万元，增幅为 305.52%。主要由于 2018 年度我公司订立合同金额为 76,192.99 万元，本年度及以往年度订立合同中已实现的营业收入仅为 29,137.91 万元，还有大量的合同处于在产状态，其中在产品期末数为 19,207.79 万元，比上年期末数增加 14,989.61 万元；原材料期末数为 1,100.60 万元，比上年期末增加 341.29 万元；产成品期末数为 1,267.09 万元，比上年期末增加 772.68 万元；在途物资期末数 497.70 万元，比上年期末数增加 497.53 万元；委托加工物资期末数为 116.24 万元，比上期末数增加 115.99 万元。

#### 4. 在建工程

本期末在建工程余额为 190.24 万元，上年同期为 89.38 万元，增加 100.86 万元，增幅 112.85%，主要是公司筹划的新厂区已逐步投入建设，目前零星的围墙、道路工程及厂区设计规划等在建。

#### 5. 应付票据及应付账款

##### (1) 应付票据

本期末应付票据为 1,457.49 万元，全部为本期新增，因为对部分上游支付货款可以采用票据结算的方式，本期公司与银行合作开拓了新的支付渠道，以更加灵活的支付方式应对货款支付需求。

##### (2) 应付账款

本期末应付账款余额为 6,953.48 万元，上年期末余额为 3,811.07 万元，增加了 3,142.41 万元，主要是由于在采购货款的支付上有一定的信用期，随着本期营业收入的增加以及在产品的增多，对上游的采购量也有很大增幅，应付账款随之加大。

#### 6. 预收账款

本期末预收账款 23,480.12 万元，上年期末余额为 6,062.31 万元，增加了 1,7417.81 万元，增幅为 287.31%，该预收账款均为与客户订立销售合同的预收款项以及按合同约定的工程进度款项，2018 年度我公司订立合同金额为 76,192.99 万元，本年度及以往年度订立合同中已实现的营业收入仅为 29,137.91 万元，还有大量的合同处于在产状态，因此预收账款较往年有较大增幅。

#### 7. 其他应付款

本期末其他应付款余额为 2,543.29 万元，上年期末余额为 609.13 万元，增加 1,934.17 万元，增幅为 317.53%，主要因为公司扩建新厂区将老厂区土地及地上资产出售所收款项余额为 2,258.55 万元，未办理完过户手续。

#### 8. 长期借款

本期末长期借款余额为 680.00 万元，较上年期末数 1,540.00 万元减少 860.00 万元，减少额为重分类至一年内到期的非流动负债的即将到期的长期借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	291,379,098.64	-	122,728,083.19	-	137.42%
营业成本	201,917,817.31	69.30%	83,615,539.07	68.13%	141.48%
毛利率%	30.70%	-	31.87%	-	-
管理费用	14,620,409.02	5.02%	12,177,554.93	9.92%	20.06%
研发费用	11,630,044.91	3.99%	7,454,289.73	6.07%	56.02%
销售费用	10,160,089.26	3.49%	9,171,429.39	7.47%	10.78%
财务费用	7,369,405.72	2.53%	4,518,482.51	3.68%	63.09%
资产减值损失	6,399,067.81	2.20%	1,084,098.31	0.88%	490.27%

其他收益	11,118,470.33	3.82%	334,855.32	0.27%	3,220.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	21,988	0.01%	-776.70	-	2,930.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	46,907,648.09	16.10%	3,383,481.00	2.76%	1,286.37%
营业外收入	1,722,330.00	0.59%	5,754,231.66	4.69%	-70.07%
营业外支出	511,255.98	0.18%	271,091.77	0.22%	88.59%
净利润	41,528,947.15	14.25%	8,485,592.27	6.91%	389.41%

### 项目重大变动原因：

#### 1. 营业收入

本期营业收入为 29,137.91 万元，较上年同期 12,272.81 万元增加了 16,865.10 万元，增幅达到了 137.42%，公司在中低温脱硫脱硝装备及相应技术在市场上处于领先地位，脱硫脱硝除尘系统市场推广过程中客户应用效果良好，而且从政府层面来看，环保政策始终保持一定的压力，致使下游客户环保达标排放的环保设施投资积极性和迫切性提高，这种内部技术水平、市场开拓能力与外部市场需求、政策要求的同频共振，使公司 2018 年度销售收入增长较快，2018 年度已订立合同额达到 76,192.99 万元，而 2017 年度订立合同额为 27,769.08 万元，增幅达到了 174.38%。

#### 2. 营业成本

本期营业成本为 20,191.78 万元，上年同期为 8,361.55 万元，增加了 11,830.23 万元，增幅为 141.48%，其增幅随营业收入的增加而增大。

#### 3. 研发费用

本期研发费用为 1,163.00 万元，上年同期为 745.43 万元，增加了 417.57 万元，增幅为 56.02%，由于公司在本期加大了研发力度，其中材料及设备本期发生 586.86 万元，较去年 300.32 万元增加了 286.54 万元，技术服务费增加了 29.88 万元本期达到 43.38 万元，增加研发人员投入致使研发人员职工薪酬增加至 368.72 万元，增加了 107.83 万元；本期增加投入的无形资产致使摊销费用增加了 24.76 万元。

#### 4. 销售费用

本期销售费用为 1016.01 万元，上年同期为 917.14 万元，增加了 98.87 万元，主要是由于往年项目产生的售后服务费本期为 404.84 万元，上年同期为 189.60 万元，增加了 215.24 万元；招待费本期为 111.44 万元，上年同期为 66.31 万元，增加了 45.13 万元；因为业务推广需要，本期销售人员差旅费为 161.94 万元，比上期增加了 28.03 万元；由于本期项目绝大多数现场制作，使本期运输费用比上期减少了 201.64 万元，综合上述原因销售费用有所变化，但变化幅度不大。

#### 5. 财务费用

本期财务费用为 736.94 万元，上年同期为 451.85 万元，增加了 185.09 万元，增幅为 63.09%，其中承兑贴息及银行手续费本期发生额为 239.45 万元，上年同期为 89.59 万元，增加了 149.86 万元，主要是由于公司营业收入增加，回笼的货款主要以银行承兑方式支付，致使承兑贴息费用同比上升；本期利息费用 569.51 万元，上年同期为 417.18 万元，增加了 152.33 万元。

#### 6. 资产减值损失

本期资产减值损失为 639.91 万元，上年同期为 108.41 万元，增加了 531.50 万元，增幅为 490.27%，其中坏账损失 578.27 万元，上年同期为 108.41 万元，增加了 469.86 万元；另本期对仓库清理，对年久失效的零配件进行处理，发生存货跌价损失 61.63 万元。

#### 7. 其他收益



本期其他收益为 1,111.85 万元，上年同期为 33.49 万元，增加了 1,078.36 万元，增幅为 3,220.38%，主要是报告期内收到的与生产经营相关的政府补助：马鞍山市政府科技“小巨人”贷转补资金 463.93 万元，含山县人民政府产业扶持奖补资金 554.40 万元，上年同期没有与日常经营相关的该类政府补助。

#### 8. 营业利润

本期营业利润为 4,690.76 万元，上年同期为 338.35 万元，增加了 4352.41 万元，增幅为 1,286.37%，主要是本期在脱硫脱硝产品上取得的业绩显著，销售额大幅提升，营业收入增加了 16,865.10 万元，相应的营业成本增加了 11,830.23 万元，同时期间费用共增加 628.24 万元，研发费用增加了 417.58 万元，资产减值损失增加了 531.50 万元，其他收益增加 1,078.36 万元，总体致使营业利润大幅增加。

#### 9. 营业外收入

本期营业外收入为 172.23 万元，上年同期为 575.42 万元，减少了 403.19 万元，增幅为-70.07%，其中本期政府补助多为与生产经营相关，在其他收益中体现，而上年同期与企业日常活动无关的政府补助为 459.69 万元；本期另获得与连云港亚新钢铁有限公司合同纠纷案赔偿款 155.61 万元；另外上期因处理往年呆滞账利得 115.47 万元本期没有，因此营业外收入总体减少。

#### 10. 营业外支出

本期营业外支出为 51.13 万元，上年同期为 27.11 万元，增加了 24.02 万元，增幅为 88.59%，主要是由于本期因新厂区土地办理延期产生的滞纳金 44.10 万元；另本期捐赠支出 4.05 万元比上年同期减少 7.17 万元，非常损失减少 14.81 万元。

#### 11. 净利润

综合以上数据，本期净利润为 4,152.90 万元，上年同期为 848.56 万元，增加了 3,304.34 万元，增幅为 389.41%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	284,021,676.29	121,496,843.2	133.77%
其他业务收入	7,357,422.35	1,231,239.99	497.56%
主营业务成本	194,691,617.33	82,887,177.11	134.89%
其他业务成本	7,226,199.98	728,361.96	892.12%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
袋式除尘器及系统装备	75,127,442.19	25.78%	72,590,217.71	59.15%
废弃脱硫脱硝减排工程装置	168,097,028.76	57.69%	41,227,256.12	33.59%
脱硝催化剂	754,358.98	0.26%		
安装工程服务	32,007,484.57	10.98%	7,679,369.37	6.26%
环保设施运营服务	8,035,361.79	2.76%		
其他业务收入	7,357,422.35	2.53%	1,231,239.99	1.00%
合计	291,379,098.64	100.00%	122,728,083.19	100.00%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- (1) 公司报告期内主营业务收入占营业收入的为 97.48%，与 2017 年度主营业务收入的占比相比未发生较大的变化；公司其他业务收入主要为配件销售及设备维修收入，占营业收入比重很小；
- (2) 按产品分类分析，袋式除尘器系统装备类收入占比 23.04%，比上年同期占比减少了 36.14 个百分点，废弃脱硫脱硝减排工程装置类收入占比为 57.69%，比上年同期占比增加了 24.10 个百分点；这种变化一方面是因为公司在脱硫脱硝减排技术上的市场竞争力的增强，另一方面是因为袋式除尘器的市场变化，客户在上环保设备时，更倾向于脱硫脱硝除尘一体化系统集成一次性上马；其他收入除配件销售及设备维修收入外，还包括了环保装备的运营服务收入。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	鞍钢集团工程技术有限公司	64,468,508.38	22.13%	否
2	平山县敬业冶炼有限公司	47,751,567.35	16.39%	否
3	临汾万鑫达焦化有限责任公司	37,647,648.89	12.92%	否
4	唐山松汀钢铁有限公司	33,620,689.66	11.54%	否
5	师宗煤焦化工有限公司	25,617,175.96	8.79%	否
	合计	209,105,590.24	71.77%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东申耀商贸有限公司	45,610,070.33	11.96%	否
2	鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	14,822,441.55	3.89%	否
3	豪顿华工程有限公司	13,189,655.17	3.46%	否
4	南阳汉鼎高新材料有限公司	11,489,654.93	3.01%	否
5	河北环科除尘设备有限公司	11,075,803.12	2.90%	否
	合计	96,187,625.10	25.22%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	42,881,369.41	-23,616,035.41	281.58%
投资活动产生的现金流量净额	11,510,505.54	-18,671,459.27	161.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,955,106.10	43,318,783.25	-219.94%

**现金流量分析：****1. 经营活动产生的现金流量**

本期经营活动产生的现金流量净额为 4,288.14 万元，上年为净流出 2,361.60 万元，本期增加 6,649.74 万元，增幅为 281.58%。

(1) 现金流入方面：由于本期产品方向已转为脱硫脱硝一体化产品并全面推向市场使本期营业收入比上年同期增加了 16,865.10 万元，货款资金回笼增幅较大，本期预收账款比上年同期增加 17,417.81 万元，总体使经营活动现金流入总额比上年同期增加了 25,541.78 万元。

(2) 现金流出方面：本期营业成本比上年同期增加 11,830.23 万元，且仍有大量订单处于在产状态，其预付账款较上年同期增加了 1,537.34 万元，随着营业收入的增加本期支付的各项税费比上年同期增加了 1,625.73 万元，总体使经营活动现金流出总额比上年同期增加 18,892.04 万元。

#### 2. 投资活动产生的现金流量

本期投资活动产生的现金流量净额为 1,151.05 万元，上年同期为净流出 1,867.15 万元，净额增加了 3,018.20 万元，主要是母公司为扩大厂区建设将原厂房土地进行处置收到款项导致本期处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 2,260.94 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 757.25 万元。

#### 3. 筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生的现金流量净流出为 5,195.51 万元，上年同期为净流入 4,331.88 万元，同比减少了 9,527.39 万元，其中筹资活动现金流入同比减少 2,955.00 万元，筹资活动现金流出同比增加 6,572.39 万元。筹资活动现金流入中取得借款收到的现金本期为 8,220.00 万元，上期为 10,410.00 万元，同比减少 2,190.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金同比减少 765.00 万元；筹资活动现金流出中偿还债务支付的现金本期为 11,250.00 万元，较上年同期增加 5,910.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支出的现金较上年同期增加 561.59 万元。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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

报告期内，河北威达蓝海环保科技有限公司纳入合并范围，2018 年实现销售收入 4883.65 万元，实现净利润 1123.99 万元。

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

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### (1) 会计政策变更

## ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。d

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

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

公司在报告期内积极承担社会责任。1、公司一直秉承“共创蓝天碧水”的社会责任，并向全体员工宣贯这一经营理念和企业文化，在创造经济效益的同时，以先进的环保技术、优质的产品为社会打造绿色的生活；2、含山县体育局举办全国摔跤比赛，公司为其赞助 10000 元，积极支持了含山县的体育事业的发展；3、报告期内，公司热衷于公益事业，多次捐资助学，被安徽省环境保护产业促进会和合肥工业大学授予“爱心企业”称号；4、2018 年度为当地贡献了 2808 万元的财政收入，并带动了 397 人的就业，为员工支付薪酬 2676 万元，创造了显著的社会效益。

### 三、 持续经营评价

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

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

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、偿债能力风险

随着公司业务的增长，公司的资金需求较大，在报告期内向银行贷了较多资金，虽然调整了融资结构，增加了长期融资，但负债金额较高，报告期内公司偿债能力较弱，如不改变资本结构，长期来看存在一定的偿债风险。

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

##### 二、应收账款余额较大、发生坏账、回收以及诉讼的风险

报告期内应收账款周转速度较慢，主要系公司的主要客户为大型国有企业或总包商，部分客户不能按照信用期回款，且业主与总包商的结算周期也会影响总包商向公司付款的进度，且公司与客户签订的销售合同一般约定一定比例的质保金，质保期约为 12 个月至 18 个月，延长了公司的回款周期。

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

##### 三、公司主要资产均处于抵押状态的风险

公司现有房屋 6 处，合计面积 28,049.67 平方米，其中 1 处房屋已被抵押，占总面积的 42.65%；1 宗 33285 平方米土地使用权被抵押；目前上述抵押物均在抵押期内，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动

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

##### 四、盈利能力较弱，净利润受非经常性损益影响较大的风险

2017 年度及 2018 年度，归属于挂牌公司股东的净利润分别为 757.98 万元和 3920.26 万元，剔除非经常

性损益影响，净利润分别为 265.93 万元和 2878.01 万元，非经常性损益占当期净利润的比例分别为 64.92%和 26.59%，从近两年指标对比可以看出，公司盈利能力已有明显改善、净利润受非经常性损益影响较大的风险已经解除。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,500,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00



**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
解彬、汪晏	关联担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月5日	2018-005

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联担保是融资是为公司的生产经营的需要，补充公司流动资金，支持公司新产品市场开拓，是对公司的发展有积极的作用，因此关联担保是有必要的。

上述关联交易为股东无偿为公司提供担保，未对公司生产经营产生不良影响，亦未损害公司及其他股东的利益。

公司已于2018年3月5日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《安徽威达环保科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号为“2018-005”，通过上述关联交易。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司及股东曾在挂牌时作出如下承诺：

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

此承诺已履行完毕。

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

此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

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

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

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

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

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

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

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

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

此承诺正在严格履行中，截至报告期末，未有违背承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房地权证林头字第 14003316 号	抵押	9,526,429.69	1.83%	为子公司在含山农村商业银行贷款提供抵押担保
含国用（2012）第 03111 号土地	抵押	7,232,990.97	1.39%	为子公司在含山农村商业银行贷款提供抵押担保
银行承兑汇票	质押	5,000,000.00	0.96%	为公司在农业银行含山支行贷款提供质押
银行承兑汇票	质押	5,000,000.00	0.96%	为子公司在合肥科技农村商业银行贷款提供质押
总计	-	26,759,420.66	5.14%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,894,000	55.44%	-2,400,000	16,494,000	48.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,475,000	10.19%	0	3,475,000	10.19%
	董事、监事、高管	5,062,000	14.85%	800,000	5,862,000	17.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,186,000	44.56%	2,400,000	17,586,000	51.60%
	其中：控股股东、实际控制人	10,425,000	30.59%	0	10,425,000	30.59%
	董事、监事、高管	15,186,000	44.56%	2,400,000	17,586,000	51.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,080,000	-	0	34,080,000	-
普通股股东人数		21				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	解彬	13,600,000	0	13,600,000	39.91%	10,200,000	3,400,000
2	王智源	3,200,000	0	3,200,000	9.39%	2,400,000	800,000
3	李义新	2,946,000	0	2,946,000	8.64%	2,209,500	736,500
4	周志尚	1,700,000	298,000	1,998,000	5.86%	0	1,998,000
5	解道毅	1,502,000	0	1,502,000	4.41%	0	1,502,000
合计		22,948,000	298,000	23,246,000	68.21%	14,809,500	8,436,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

解彬与解道毅是堂兄弟关系，除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

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

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

报告期内控股股东没有变动。

## （二） 实际控制人情况

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

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

解彬、解立勋为公司共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人没有变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	含山县邮政储蓄银行	5,000,000.00	5.87%	2017.9.13-2018.9.12	否
短期借款	含山县邮政储蓄银行	5,000,000.00	5.22%	2018.9.29-2019.9.28	否
短期借款	中国农业银行含山县支行	5,000,000.00	4.58%	2018.9.21-2019.8.20	否
短期借款	含山农村商业银行	7,000,000.00	6.31%	2017.3.9-2018.3.9	否
短期借款	含山农村商业银行	7,000,000.00	6.31%	2018.3.16-2019.3.14	否
短期借款	含山农村商业银行	6,000,000.00	6.31%	2017.3.31-2018.3.31	否
短期借款	含山农村商业银行	2,000,000.00	6.31%	2017.4.14-2018.4.13	否
短期借款	含山农村商业银行	8,000,000.00	6.31%	2018.4.9-2019.4.9	否
短期借款	含山农村商业银行	5,000,000.00	6.53%	2017.5.24-2018.5.24	否
短期借款	含山农村商业银行	5,000,000.00	6.53%	2018.6.20-2019.6.20	否
短期借款	徽商银行巢湖支行	5,000,000.00	6.09%	2018.4.4-2018.7.4	否
短期借款	徽商银行巢湖支	4,500,000.00	5.66%	2017.5.15-2018.5.15	否

	行				
短期借款	徽商银行巢湖支行	1,500,000.00	5.66%	2017.6.9-2018.6.9	否
短期借款	徽商银行巢湖支行	6,100,000.00	5.66%	2017.6.23-2018.6.23	否
短期借款	含山县财政局	7,000,000.00	0%	2018.3.9-2018.3.20	否
短期借款	含山县财政局	8,000,000.00	0%	2018.3.31-2018.4.9	否
短期借款	浙商银行合肥分行	5,000,000.00	4.57%	2018.7.13-2018.7.25	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.7.16-2018.7.20	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.7.16-2018.7.25	否
短期借款	浙商银行合肥分行	1,200,000.00	4.57%	2018.7.20-2018.7.25	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.8.14-2018.8.17	否
短期借款	浙商银行合肥分行	1,500,000.00	4.57%	2018.8.15-2018.8.23	否
短期借款	浙商银行合肥分行	1,500,000.00	4.57%	2018.8.15-2018.8.29	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.8.22-2018.8.29	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.8.23-2018.8.29	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.8.27-2018.8.29	否
短期借款	浙商银行合肥分行	1,000,000.00	4.57%	2018.9.3-2018.9.5	否
短期借款	浙商银行合肥分行	1,700,000.00	4.57%	2018.9.14-2018.9.28	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,300,000.00	4.57%	2018.9.17-2018.9.28	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.9.20-2018.9.28	否
短期借款	浙商银行合肥分行	2,000,000.00	4.57%	2018.12.14-2018.12.27	否
短期借款	含山农村商业银行	12,000,000.00	6.53%	2017.9.14-2018.9.14	否
短期借款	含山农村商业银行	12,000,000.00	6.53%	2017.11.30-2018.11.29	否
短期借款	含山农村商业银行	12,000,000.00	6.53%	2018.9.21-2018.9.21	否

短期借款	合肥科技农村商业银行淝河路支行	5,000,000.00	4.35%	2018.12.28-2019.12.26	否
长期借款	中国银行含山县支行	4,000,000.00	5.25%	2015.7.31-2018.7.31	否
长期借款	含山农村商业银行	6,000,000.00	7.13%	2017.7.14-2020.7.14	否
长期借款	含山农村商业银行	3,600,000.00	7.13%	2017.9.7-2020.7.14	否
长期借款	含山农村商业银行	5,100,000.00	9.03%	2017.11.20-2019.11.20	否
长期借款	含山农村商业银行	9,000,000.00	9.03%	2017.12.7-2019.12.7	否
长期借款	含山农村商业银行	4,300,000.00	9.03%	2017.12.7-2019.12.7	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	130,900.00	0%	2018.9.12-2019.3.25	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	998,220.00	0%	2018.9.21-2019.3.31	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	706,500.00	0%	2018.12.17-2019.6.17	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	3,008,252.50	0%	2018.12.24-2019.6.25	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	1,740,796.00	0%	2018.7.9-2019.1.6	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	1,105,961.00	0%	2018.7.11-2019.1.16	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	2,243,737.30	0%	2018.7.23-2019.1.31	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	2,722,752.00	0%	2018.8.2-2019.2.17	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	347,854.00	0%	2018.8.21-2019.2.21	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	1,086,883.80	0%	2018.8.29-2019.2.28	否
应付银行承兑	浙商银行合肥分行	483,008.00	0%	2018.9.4-2019.3.10	否
<b>合计</b>	-	204,874,864.60	-	-	-

**违约情况**

□适用 √不适用



## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	1.40	0	0
2018 年 9 月 27 日	2.00	0	0
合计	3.40	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

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

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

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷涛	董事、财务总监、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	任期到期
王智源	财务经理	换届	财务总监	原财务总监任期到期

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

王智源，新任财务总监。1999年10月-2001年5月在巢湖市地税局管理二分局专管员；2001年6月-2003年2月在安徽商信信息技术有限责任公司任程序员、项目经理；2004年3月-2006年11月在合肥汉高信息技术有限责任公司任项目经理；2007年12月-2013年3月在合肥商智信息技术有限责任公司任副总经理；2013年4月-2015年9月在北京有度致远信息科技有限公司任技术总监；2015年10月-2018年3月在安徽威达环保科技股份有限公司任财务经理；2018年3月起任安徽威达环保科技股份有限公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	48
生产人员	229	257
销售人员	21	23
技术人员	44	58

财务人员	10	11
员工总计	343	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	9
本科	38	44
专科	69	51
专科以下	228	292
员工总计	343	397

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

#### 核心人员的变动情况

核心人员报告期内无变动

徐兵，男，1977年10月出生，本科学历，中级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月至2003年6月在安徽安凯汽车集团有限公司（原安徽省客车总厂）从事技术员工作；2003年6月至2004年1月，在上海华新车辆附件厂任产品工程师；2004年2月至2010年11月，在安徽威达净化装备工程有限公司历任技术部职员、技术部副主任、技术部主任等职；2010年12月至2014年12月，任股份公司研发中心经理，监事（职工监事）；现任股份公司研发中心经理。

陈玉林，男，1986年1月出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年8月至2008

年 6 月在合肥中宝机械制造有限公司任机械工程师；2008 年 6 月至 2010 年 11 月，在安徽威达净化装备工程有限公司任机械工程师；2010 年 12 月至今，在股份公司任机械工程师。

姚则年，男，1972 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 3 月至 2005 年 3 月，在合肥恒大自动化有限公司从事自动化项目设计及调试工作；2005 年 3 月至 2009 年 1 月，在合肥中鼎数字科技有限公司从事仓储分拣自动化设计工作；2009 年 2 月至 2010 年 11 月，在安徽威达净化装备工程有限公司历任电气工程师、技术部副主任等职；2010 年 12 月至 2016 年 3 月，任股份公司技术部副主任。公司核心技术人员姚则年于 2016 年 3 月因个人原因暂时离职，个人事情处理完毕后，2017 年 2 月重新入职任公司技术人员至今。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

公司已于2018年5月17日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《安徽威达环保科技股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》，公告编号为“2018-016”，通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；

《公司章程》第二章十二条原为：“除尘设备、脱硫脱硝设备、固体废弃物处理设备及配件、电子电气控制装置设计、生产、销售、安装；环保设施的维护；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）”。修订为：“除尘设备、脱硫脱硝设备、固体废弃物处理设备及配件、电子电气控制装置设计、生产、销售、安装；环保设施的维护；化工产品及原料（不含危险化学品及易制毒品）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目



经相关部门批准后方可开展经营活动)”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、第二届董事会第二十二次会议：《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于向银行申请1500万元流动资金贷款并由关联方提供反担保的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；2、第三届董事会第一次会议：《关于选举公司董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任解冬、李义新、刘建平为公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；3、第三届董事会第二次会议：《关于向含山工业园区建设投资有限公司申请短期融资的议案》；4、第三届董事会第三次会议：《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次公司经营范围变更的相关工商登记事宜》、《关于向银行申请1800万元综合授信的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；5、第三届董事会第四次会议：《关于向银行申请500万元流动资金贷款的议案》；6、第三届董事会第五次会议：《关于公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜》、《关于向浙商银行合肥分行申请短期流动资金借款的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；7、第三届董事会第六次会议：《关于向含山工业园区建设投资有限公司出售资产》、《关于向安徽顺达环保科技股份有限公司出售资产》；8、第三届董事会第七次会议：《2018年半年度报告》、《2018年半年度利润分配方案》《关于提请召开公司

		<p>2018 年第三次临时股东大会的议案》；9、第三届董事会第八次会议：《关于全资子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司向银行申请贷款并由本公司提供资产抵押担保》、《关于向中国农业银行股份有限公司含山县支行申请流动资金的议案》；10、第三届董事会第九次会议：《关于全资子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司向银行申请贷款并由本公司提供资产抵押担保的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2019 年度第一次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第七次会议：《关于监事会成员换届选举的议案》；2、第三届监事会第一次会议：《关于选举公司监事会主席的议案》；3、第三届监事会第二次会议：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》；4、第三届监事会第三次会议：《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于向银行申请 1500 万流动资金贷款并由关联方提供反担保的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》；2、2017 年年度股东大会：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次公司经营范围变更的相关工商登记事宜的议案》；3、2018 年第二次临时股东大会：《关于公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式》、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜》4、2018 年第二次临时股东大会：《2018 年半年度利润分配方案》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反公司法、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，进一步规范公司治理。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定和要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，公司电话、传真、邮箱均保持畅通，给予投资者耐心的解答，沟通渠道畅通。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 2、公司资产具有独立性

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

#### 3、公司人员具有独立性

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

中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

#### 4、公司财务具有独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立，均专职在本公司工作并领取薪酬而未在其他关联单位兼职；公司开具了独立的基本存款账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税。不存在与股东单位混合纳税的情况；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

#### 5、公司机构具有独立性

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

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

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）010474 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	王明瑾、钟志刚
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字（2019）010474 号

安徽威达环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽威达环保科技股份有限公司（以下简称“威达公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威达公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

威达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括威达公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威达公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层



负责监督威达公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就威达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王明瑾

中国注册会计师 钟志刚

中国

武汉

2019年3月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（七）1	6,485,252.17	4,011,483.32
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	175,498,879.03	131,400,167.60
预付款项	(七) 3	24,711,697.30	9,338,269.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	5,854,947.47	12,048,170.89
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	222,248,738.91	54,805,382.52
持有待售资产	(七) 6	7,645,171.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	2,425,755.26	2,142,877.92
<b>流动资产合计</b>		<b>444,870,441.70</b>	<b>213,746,351.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 8	8,723,362.19	
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	20,775,927.86	27,331,702.23
在建工程	(七) 10	1,902,439.62	893,797.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 11	37,999,596.66	24,083,782.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 12	66,385.52	1,174,365.32
递延所得税资产	(七) 13	4,841,638.14	3,304,998.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,309,349.99</b>	<b>56,788,645.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>519,179,791.69</b>	<b>270,534,997.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 15	47,000,000.00	61,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			



应付票据及应付账款	(七) 16	84,109,636.81	38,110,723.31
预收款项	(七) 17	234,801,230.28	60,623,145.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 18	15,461,791.26	12,123,815.69
应交税费	(七) 19	7,041,451.02	2,978,826.95
其他应付款	(七) 20	25,432,938.96	6,091,280.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 21	8,600,000.00	16,200,000.00
其他流动负债	(七) 22	1,419,351.14	
<b>流动负债合计</b>		423,866,399.47	197,227,792.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七) 23	6,800,000.00	15,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 24	5,603,556.39	4,939,116.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,403,556.39	20,339,116.39
<b>负债合计</b>		436,269,955.86	217,566,908.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 25	34,080,000.00	34,080,000.00
其他权益工具	(七) 26	4,653,721.90	4,653,721.90
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 27	8,064,116.12	4,395,638.59
一般风险准备			
未分配利润	(七) 28	31,359,097.79	7,412,148.24
归属于母公司所有者权益合计		78,156,935.81	50,541,508.73
少数股东权益		4,752,900.02	2,426,579.95
<b>所有者权益合计</b>		82,909,835.83	52,968,088.68

负债和所有者权益总计		519,179,791.69	270,534,997.12
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：曹瑛

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,454,646.29	2,865,123.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十四) 1	194,551,858.09	137,898,204.40
预付款项		23,296,144.50	8,636,783.02
其他应收款	(十四) 2	5,782,494.74	12,045,795.64
存货		211,392,861.19	47,518,724.13
持有待售资产		7,645,171.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,276,476.06	924,365.24
<b>流动资产合计</b>		<b>450,399,652.43</b>	<b>209,888,996.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		8,723,362.19	
长期股权投资	(十四) 3	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		18,622,826.89	25,900,039.06
在建工程		1,902,439.62	893,797.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,999,596.66	24,083,782.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,035,559.32
递延所得税资产		4,027,947.90	2,988,776.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,676,173.26</b>	<b>57,301,954.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>524,075,825.69</b>	<b>267,190,950.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	37,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		109,107,490.29	42,285,554.81
预收款项		234,786,410.28	60,623,145.92
应付职工薪酬		15,110,036.74	11,639,493.11
应交税费		5,963,295.11	2,337,089.28
其他应付款		33,530,219.57	28,608,660.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,600,000.00	16,200,000.00
其他流动负债		1,419,351.14	
<b>流动负债合计</b>		<b>438,516,803.13</b>	<b>198,793,943.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,800,000.00	15,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,603,556.39	4,939,116.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,403,556.39</b>	<b>20,339,116.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>450,920,359.52</b>	<b>219,133,059.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,080,000.00	34,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,653,721.90	4,653,721.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,064,116.12	4,395,638.59
一般风险准备			
未分配利润		26,357,628.15	4,928,530.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,155,466.17</b>	<b>48,057,890.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>524,075,825.69</b>	<b>267,190,950.46</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		291,379,098.64	122,728,083.19
其中：营业收入	(七) 29	291,379,098.64	122,728,083.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		255,611,908.88	119,678,680.81
其中：营业成本	(七) 29	201,917,817.31	83,615,539.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 30	3,515,074.85	1,657,286.87
销售费用	(七) 31	10,160,089.26	9,171,429.39
管理费用	(七) 32	14,620,409.02	12,177,554.93
研发费用	(七) 33	11,630,044.91	7,454,289.73
财务费用	(七) 34	7,369,405.72	4,518,482.51
其中：利息费用	(七) 34	5,695,104.10	4,171,771.75
利息收入	(七) 34	929,178.93	791,231.70
资产减值损失	(七) 35	6,399,067.81	1,084,098.31
加：其他收益	(七) 36	11,118,470.33	334,855.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 37	21,988.00	-776.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,907,648.09	3,383,481.00
加：营业外收入	(七) 38	1,722,330.00	5,754,231.66
减：营业外支出	(七) 39	511,255.98	271,091.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,118,722.11	8,866,620.89
减：所得税费用	(七) 40	6,589,774.96	381,028.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,528,947.15	8,485,592.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,528,947.15	8,485,592.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		2,326,320.07	905,745.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,202,627.08	7,579,846.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		41,528,947.15	8,485,592.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,202,627.08	7,579,846.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,326,320.07	905,745.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	（七）41（1）	1.15	0.22
（二）稀释每股收益	（七）41（2）	1.15	0.22

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：曹瑛

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	（十四）4	307,784,091.95	128,392,183.35
减：营业成本	（十四）4	231,942,812.61	97,361,692.73
税金及附加		3,272,820.49	1,586,521.38
销售费用		9,406,205.19	8,989,810.11
管理费用		12,056,964.34	9,907,064.21
研发费用		9,048,030.44	6,398,287.30
财务费用		5,898,679.68	4,214,524.36
其中：利息费用		4,226,737.10	3,869,446.75
利息收入		928,835.68	789,605.97
资产减值损失		6,398,601.94	1,084,098.31
加：其他收益		11,118,470.33	334,855.32

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,988.00	-776.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,900,435.59	-815,736.43
加：营业外收入		1,712,330.00	5,753,181.66
减：营业外支出		511,051.54	270,891.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,101,714.05	4,666,553.46
减：所得税费用		5,416,938.75	-310,927.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,684,775.30	4,977,481.10
（一）持续经营净利润		36,684,775.30	4,977,481.10
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		36,684,775.30	4,977,481.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.08	0.15
（二）稀释每股收益		1.08	0.15

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,322,971.77	136,787,391.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 42 (1)	31,754,975.67	6,872,749.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>399,077,947.44</b>	<b>143,660,140.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		239,742,416.72	116,368,721.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,758,276.21	22,142,484.79
支付的各项税费		28,089,120.59	11,831,796.98
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 42 (2)	61,606,764.51	16,933,172.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>356,196,578.03</b>	<b>167,276,175.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,881,369.41</b>	<b>-23,616,035.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,609,431.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,609,431.68</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,098,926.14	18,671,459.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,098,926.14</b>	<b>18,671,459.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,510,505.54</b>	<b>-18,671,459.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,200,000.00	104,100,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 42 (3)	15,000,000.00	22,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>97,200,000.00</b>	<b>126,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		112,500,000.00	53,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,205,106.10	11,589,216.75
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	(七) 42 (4)	19,450,000.00	18,442,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>149,155,106.10</b>	<b>83,431,216.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,955,106.10</b>	<b>43,318,783.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,436,768.85</b>	<b>1,031,288.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,663,483.32	2,632,194.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,100,252.17</b>	<b>3,663,483.32</b>

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：曹瑛

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,189,611.77	139,426,483.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,462,563.77	6,862,625.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>436,652,175.54</b>	<b>146,289,109.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		270,024,181.28	122,782,591.67
支付给职工以及为职工支付的现金		23,377,794.84	20,426,489.01
支付的各项税费		24,640,818.16	11,045,630.63
支付其他与经营活动有关的现金		83,788,377.36	15,108,878.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>401,831,171.64</b>	<b>169,363,589.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,821,003.90</b>	<b>-23,074,480.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,609,431.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,609,431.68</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		10,297,407.04	16,986,651.84

付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,297,407.04	16,986,651.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,312,024.64	-16,986,651.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,200,000.00	104,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	22,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,200,000.00	126,750,000.00
偿还债务支付的现金		88,500,000.00	53,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,830,506.10	11,334,741.75
支付其他与筹资活动有关的现金		19,450,000.00	19,715,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		123,780,506.10	84,450,441.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,580,506.10	42,299,558.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,552,522.44	2,238,426.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,517,123.85	278,697.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,069,646.29	2,517,123.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		7,412,148.24	2,426,579.95	52,968,088.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		7,412,148.24	2,426,579.95	52,968,088.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,668,477.53		23,946,949.55	2,326,320.07	29,941,747.15	
（一）综合收益总额										39,202,627.08	2,326,320.07	41,528,947.15	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,668,477.53	-15,255,677.53			-11,587,200.00
1. 提取盈余公积								3,668,477.53	-3,668,477.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,587,200.00		-11,587,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	34,080,000.00				4,653,721.90			8,064,116.12	31,359,097.79	4,752,900.02		82,909,835.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				3,897,890.48		7,827,649.37	1,520,834.66	51,980,096.41
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	34,080,000.00				4,653,721.90				3,897,890.48		7,827,649.37	1,520,834.66	51,980,096.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								497,748.11		-415,501.13	905,745.29	987,992.27	
（一）综合收益总额										7,579,846.98	905,745.29	8,485,592.27	
（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								497,748.11		-7,995,348.11		-7,497,600.00
1. 提取盈余公积								497,748.11		-497,748.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,497,600.00		-7,497,600.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	34,080,000.00				4,653,721.90			4,395,638.59		7,412,148.24	2,426,579.95	52,968,088.68

法定代表人：解彬                      主管会计工作负责人：王智源                      会计机构负责人：曹瑛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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



4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,080,000.00</b>				<b>4,653,721.90</b>				<b>8,064,116.12</b>		<b>26,357,628.15</b>	<b>73,155,466.17</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,080,000.00				4,653,721.90				3,897,890.48		7,946,397.39	50,578,009.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	34,080,000.00				4,653,721.90				3,897,890.48		7,946,397.39	50,578,009.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									497,748.11		-3,017,867.01	-2,520,118.90
（一）综合收益总额											4,977,481.10	4,977,481.10
（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									497,748.11		-7,995,348.11	-7,497,600.00
1. 提取盈余公积									497,748.11		-497,748.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,497,600.00	-7,497,600.00
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年末余额</b>	34,080,000.00				4,653,721.90				4,395,638.59		4,928,530.38	48,057,890.87

## 财务报表附注

(2018年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

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

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币3,408.00万元，实收资本为人民币3,408.00万元，股东情况详见附注(七)24。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：安徽省马鞍山市含山县林头工业园区

本公司总部办公地址：安徽省合肥市庐阳区濉溪路财富广场B座东楼1301室

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

#### 3、 本公司的实际控制人为解彬、解立勋

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月24日经公司第三届第十次董事会批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

### (三) 财务报表的编制基础

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

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项

可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

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

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

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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



不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计

处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

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

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划

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、可供出售金融资产。

**A、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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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资产。

**B、持有至到期投资**

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

**C、贷款和应收款项**

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

**D、可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收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。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到50万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

## 确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
组合3	以款项性质为押金、备用金信用风险特征划分组合

## 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法
组合3	个别认定法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1	1
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100



**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

**10、存货的分类和计量**

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

### （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金

额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 13、固定资产的确认和计量

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

### （1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### （2）固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变

固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、在建工程的核算方法

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

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

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3

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

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为



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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （4）特许经营权

#### ① 特许经营权定义

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

#### ② 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果合同规定了基本处理量条

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

#### 17、长期待摊费用的核算方法

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

#### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

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

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 21、收入确认方法和原则

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

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

## （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## （3）提供特许经营权服务的相关收入确认

运营期间无形资产核算模式的收入确认

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

## （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助的确认和计量

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

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

## 23、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

## 24、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

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

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

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

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

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

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

## 25、终止经营

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

### ② 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。



本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 增值税销项税率为分别为 6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率下调。本集团销售或进口的货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%，原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%，原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

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

3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

5、 企业所得税税率：

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

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

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

(七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017

年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	18,766.07	7,375.03
银行存款	6,081,486.10	3,656,108.29
其他货币资金	385,000.00	348,000.00
合 计	6,485,252.17	4,011,483.32

注 1：其他货币资金系保函保证金，无因抵押或冻结等对使用有限制的情况。

### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	71,311,923.00	23,400,000.00
应收账款	104,186,956.03	108,000,167.60
合 计	175,498,879.03	131,400,167.60

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	70,351,923.00	23,400,000.00
商业承兑票据	960,000.00	
合 计	71,311,923.00	23,400,000.00

#### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

#### (3) 期末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	154,087,952.49	
合 计	154,087,952.49	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	121,830,152.08	99.12	17,643,196.05	14.48	104,186,956.03
组合2					
组合3					
组合小计	121,830,152.08	99.12	17,643,196.05	14.48	104,186,956.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,082,753.24	0.88	1,082,753.24	100.00	
合 计	122,912,905.32	100.00	18,725,949.29	15.24	104,186,956.03

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
组合1	121,961,524.94	100.00	13,961,357.34	11.45	108,000,167.60
组合2					
组合3					
组合小计	121,961,524.94	100.00	13,961,357.34	11.45	108,000,167.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	121,961,524.94	100.00	13,961,357.34	11.45	108,000,167.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	66,775,217.00	667,752.17	1.00
1年至2年（含2年）	23,790,888.07	2,379,088.81	10.00
2年至3年（含3年）	16,041,925.62	3,208,385.12	20.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年(含4年)	5,896,566.57	1,768,969.97	30.00
4年至5年(含5年)	7,039,532.83	3,519,766.42	50.00
5年以上	2,417,394.85	2,417,394.85	100.00
合计	121,961,524.94	13,961,357.34	11.45

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,899,383.14 元；本期转回坏账准备金额 10,000.00 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 145,232.49 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
师宗煤焦化工有限公司	非关联方	12,925,149.00	10.52	129,251.49
鞍钢集团工程技术有限公司	非关联方	11,662,389.40	9.49	116,623.89
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	10,900,000.00	8.87	109,000.00
临汾万鑫达焦化有限责任公司	非关联方	8,640,000.00	7.03	86,400.00
陕西龙门煤化工有限责任公司	非关联方	4,910,854.70	4.00	49,108.55
合计		49,038,393.10	39.91	490,383.93

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)

1年以内（含1年）	24,164,074.86	97.78	9,291,792.85	99.61
1年至2年（含2年）	501,146.14	2.03	28,226.30	0.24
2年至3年（含3年）	28,226.30	0.12	18,250.00	0.15
3年以上	18,250.00	0.07		
合计	24,711,697.30	100.00	9,338,269.15	100.00

注：预付账款期末余额较年初余额增长 164.63%，主要系本公司因生产订单增加而预付供应商的货款增加。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	关联方关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	非关联方	5,256,632.85	21.27
安徽坤恒建筑劳务有限公司	非关联方	1,600,000.00	6.47
山东军辉建设集团有限公司	非关联方	1,351,976.00	5.47
聚光科技（杭州）股份有限公司	非关联方	874,000.00	3.54
巢湖市东兴建筑工程劳务有限公司	非关联方	790,000.00	3.20
合计		9,872,608.85	39.95

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,854,947.47	12,048,170.89
合计	5,854,947.47	12,048,170.89

注：其他应收款期末余额较年初减少 51.40%，主要系本公司于 2017 年度支付的土地款在本年度结转至无形资产。

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合1	5,349,285.05	68.91	1,907,612.95	35.66	3,441,672.10
组合2	6,586.43	0.09			6,586.43
组合3	2,406,688.94	31.00			2,406,688.94
组合小计	7,762,560.42	100.00	1,907,612.95	24.57	5,854,947.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,762,560.42	100.00	1,907,612.95	24.57	5,854,947.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合1	9,889,313.87	75.65	1,024,702.76	10.36	8,864,611.11
组合2	50,000.00	0.38			50,000.00
组合3	3,133,559.78	23.97			3,133,559.78
组合小计	13,072,873.65	100.00	1,024,702.76	7.84	12,048,170.89

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	13,072,873.65	100.00	1,024,702.76	7.84	12,048,170.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,806,547.65	28,065.47	1.00
1年至2年（含2年）	370,000.00	37,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	362,737.40	72,547.48	20.00
4年至5年（含5年）	80,000.00	40,000.00	50.00
5年以上	1,730,000.00	1,730,000.00	100.00
合 计	5,349,285.05	1,907,612.95	35.66

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,669,207.00	76,692.07	1.00
1年至2年（含2年）	410,106.87	41,010.69	10.00
3年至4年（含4年）	80,000.00	24,000.00	30.00
4年至5年（含5年）	1,694,000.00	847,000.00	50.00
5年以上	36,000.00	36,000.00	100.00
合 计	9,889,313.87	1,024,702.76	10.36

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 882,910.19 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金、押金	2,413,275.37	3,183,559.78
投标保证金	5,203,715.00	9,693,773.72
其他	145,570.05	195,540.15
合计	7,762,560.42	13,072,873.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
神雾科技集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	1,028,000.00	4-5 年、5 年以上	13.24	1,013,000.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.31	8,000.00
湖北新冶钢特种材料有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.31	8,000.00
云南昊龙化工有限公司	非关联方	投标保证金	696,000.00	5 年以上	8.96	696,000.00
拜城县峰峰煤焦化有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.44	5,000.00
合计		--	3,824,000.00	--	49.26	1,730,000.00

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	11,622,334.84	616,333.18	11,006,001.66	7,593,059.09		7,593,059.09
产成品	12,670,888.82		12,670,888.82	4,944,053.81		4,944,053.81
委托加工物资	1,162,440.49		1,162,440.49	2,519.96		2,519.96
在产品	192,077,868.87		192,077,868.87	42,181,822.12		42,181,822.12
周转材料	354,532.09		354,532.09	82,260.88		82,260.88
在途物资	4,977,006.98		4,977,006.98	1,666.66		1,666.66
合计	222,865,072.09	616,333.18	222,248,738.91	54,805,382.52		54,805,382.52

## 6、持有待售资产

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

## (1) 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	所属分部	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	6,048,077.06	32,235,927.6	母公司	7,250,000.00	2019年3月
无形资产	636,136.42	4			
长期待摊费用	960,958.08				
合计	7,645,171.56	32,235,927.6		7,250,000.00	

2018年7月，本公司第三届董事会第六次会议作出决议，拟处置其坐落在马鞍山市含山县林头工业园厂区的土地（土地权证号为含国用（2011）0330号、含国用（2011）0331号）及厂房、办公楼（房地权证林头字第14001067号）及道路围墙绿化等附属设施；本公司认为，上述资产根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已与安徽顺达环保科技股份有限公司、含山工业园区建设投资有限公司就上述资产的转让签订

了具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；本公司预计最终的转让将在 2019 年 3 月底之前完成。因此，上述资产在合并财务报表上被划分为持有待售资产。

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	1,445,150.39	
待摊租赁费	948,275.88	940,170.98
预缴企业所得税		924,365.24
预缴个人所得税	32,328.99	
待抵扣进项税		278,341.70
合计	2,425,755.26	2,142,877.92

#### 8、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

类别	期末余额			年初余额			折现率
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,723,362.19		8,723,362.19				6.45%/年
合计	8,723,362.19		8,723,362.19				

#### 9、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,202,172.82	6,005,194.22	4,414,691.10	1,608,301.51	39,230,359.65
2. 本期增加金额	80,000.00	1,080,629.14	654,281.20	131,982.22	1,946,892.56
(1) 购置	80,000.00	1,080,629.14	654,281.20	131,982.22	1,946,892.56

项目	房屋、建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	9,327,159.95	1,195,790.51	110,000.00	44,803.65	10,677,754.11
(1) 处置或报废		22,200.00	110,000.00		132,200.00
(2) 划分为持有待售资产	9,327,159.95	1,173,590.51		44,803.65	10,545,554.11
4. 期末余额	17,955,012.87	5,890,032.85	4,958,972.30	1,695,480.08	30,499,498.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,095,884.55	3,428,429.09	2,405,244.71	969,099.07	11,898,657.42
2. 本期增加金额	1,302,712.00	514,034.67	501,135.64	130,097.56	2,447,979.87
(1) 计提	1,302,712.00	514,034.67	501,135.64	130,097.56	2,447,979.87
3. 本期减少金额	3,495,608.20	984,643.66	104,500.00	38,315.19	4,623,067.05
(1) 处置或报废		21,090.00	104,500.00		125,590.00
(2) 划分为持有待售资产	3,495,608.20	963,553.66		38,315.19	4,497,477.05
4. 期末余额	2,902,988.35	2,957,820.10	2,801,880.35	1,060,881.44	9,723,570.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,052,024.52	2,932,212.75	2,157,091.95	634,598.64	20,775,927.86
2. 期初账面价值	22,106,288.27	2,576,765.13	2,009,446.39	639,202.44	27,331,702.23

(2) 所有权受到限制的情况。

注1：截至2018年12月31日止，账面价值为人民币9,526,429.69元（原值人民币11,371,993.85元）的房屋建筑物（产权证编号：房地权证林头字第14003316号）作为期末短期借款（附注七、15）中抵押借款1200万元的抵押物。

注2：划分为持有待售的固定资产详见附注（七）6。

## 10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
威达二期	912,263.19		912,263.19	222,957.02		222,957.02
新厂房围墙	524,329.18		524,329.18	229,978.72		229,978.72
新厂房道路	465,847.25		465,847.25	440,861.51		440,861.51
合计	1,902,439.62		1,902,439.62	893,797.25		893,797.25

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
威达二期	222,957.02	689,306.17			912,263.19
新厂房围墙	229,978.72	294,350.46			524,329.18
新厂房道路	440,861.51	24,985.74			465,847.25
合计	893,797.25	1,008,642.37			1,902,439.62

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,027,576.00	3,570,000.00	13,125,962.26		25,723,538.26
2. 本期增加金额	16,427,855.04			22,413.79	16,450,268.83
(1) 外购	16,427,855.04			22,413.79	16,450,268.83
3. 本期减少金额	777,016.00				777,016.00
(1) 划分为持有待售资产	777,016.00				777,016.00
4. 期末余额	24,678,415.04	3,570,000.00	13,125,962.26	22,413.79	41,396,791.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	976,009.01	335,598.12	328,149.06		1,639,756.19
2. 本期增加金额	374,097.92	206,020.20	1,312,596.24	5,603.46	1,898,317.82

项目	土地使用权	专利权	特许使用权	软件	合计
(1) 摊销	374,097.92	206,020.20	1,312,596.24	5,603.46	1,898,317.82
3. 本期减少金额	140,879.58				140,879.58
(1) 划分为持有待售资产	140,879.58				140,879.58
4. 期末余额	1,209,227.35	541,618.32	1,640,745.30	5,603.46	3,397,194.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,469,187.69	3,028,381.68	11,485,216.96	16,810.33	37,999,596.66
2. 期初账面价值	8,051,566.99	3,234,401.88	12,797,813.20		24,083,782.07

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 7,232,990.97 元（原值人民币 8,250,560.00 元）的土地使用权（产权证编号：含国用（2012）第 03111 号）作为期末短期借款（附注七、14）中抵押借款 1200 万元的抵押物。特许经营权是本公司通过与授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营等服务设施，在特定时期内依据相关合同约定提供特许经营服务。

注2：划分为持有待售的无形资产详见附注（七）6。

注3：无形资产期末余额较年初余额增长60.42%，主要系本公司新增威达二期厂房的土地使用权。

#### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
构筑物	1,035,559.32		74,601.24	960,958.08	
办公楼装修费用	138,806.00		72,420.48		66,385.52
合计	1,174,365.32		147,021.72	960,958.08	66,385.52

注1：长期待摊费用的其他减少为划分为持有待售的资产详见附注（七）6。

### 13、递延所得税资产

#### （1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	21,249,895.42	3,187,484.33	14,986,060.13	2,247,909.02
递延收益	5,603,556.39	840,533.46	4,939,116.40	740,867.46
内部交易未实现利润	5,424,135.67	813,620.35	1,601,202.00	240,180.30
可抵扣亏损			304,168.28	76,042.07
合 计	32,277,587.48	4,841,638.14	21,830,546.81	3,304,998.85

#### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	1,773,194.56	
合 计	1,773,194.56	

#### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2022 年	304,168.28		
2023 年	1,469,026.28		
合 计	1,773,194.56		

### 14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	385,000.00	保函保证金
应收票据	10,000,000.00	质押借款
固定资产	9,526,429.69	抵押借款
无形资产	7,232,990.97	抵押借款
合 计	33,144,420.66	

注：2018年9月21日，本公司之子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司向含山农村商业银行股份有限公司含山支行借款1200万元，以母公司拥有完全所有权的土地使用权及房产提供抵押。短期借款的情况详见附注（七）15。

## 15、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	36,100,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	47,000,000.00	61,100,000.00

短期借款分类的说明：

（1）信用借款系本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款，贷款余额为500万元，贷款利率为6.525%/年，贷款期间为2018年6月20日至2019年6月20日。

（2）保证借款中本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款的余额为700万元，贷款利率为6.3075%/年，贷款期间为2018年3月16日至2019年3月14日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证；本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款的余额为800万元，贷款利率为6.3075%/年，贷款期间为2018年4月9日至2019年4月4日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证；本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司含山支行贷款的余额为500万元，贷款利率为5.22%/年，贷款期间为2018年9月29日至2019年9月28日，由含山县通达融资担保有限责任公司提供连带责任保证。

（3）抵押借款系本公司子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款，贷款的余额为1200万元，贷款利率为6.525%/年，贷款期间为2018年9月21日至2019年9月21日，由本公司以土地使用权（产权证编号：含国用（2012）第03111号）及房屋建筑物（产权证编号：房地权证林头字第14003316号）提供抵押。

（4）质押借款中本公司向中国农业银行股份有限公司含山县支行贷款的余额为500万元，贷款利率为4.5775%/年，贷款期间为2018年9月21日至2019年8月20日，由本公司以银行承兑汇票提供质押；本公司子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司



向合肥科技农村商业银行股份有限公司淝河路支行贷款的余额为 500 万元，贷款利率为 4.35%/年，贷款期间为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 28 日，由本集团子公司安徽威达蓝海环保材料销售有限公司以银行承兑汇票提供质押。

#### 16、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票	14,574,864.60	
应付账款	69,534,772.21	38,110,723.31
其中：货款	66,921,856.49	38,085,120.87
运输费	1,531,327.06	25,602.44
设计咨询费	1,081,588.66	
合 计	84,109,636.81	38,110,723.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

#### 17、预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	234,801,230.28	60,623,145.92
合 计	234,801,230.28	60,623,145.92

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	关联方关系	期末余额	未偿还或结转的原因
----	-------	------	-----------

山东隆盛钢铁有限公司	非关联方	11,571,808.04	土建工程工期滞后，项目未验收
北京北重汽轮电机有限责任公司	非关联方	6,200,000.00	业主股东变动，资产整合，项目暂停
沈阳聚能生物质热电有限公司	非关联方	3,947,435.90	土建工程工期滞后，项目未验收
沈阳太锅锅炉有限公司	非关联方	2,241,282.05	业主方资金不足，项目暂时没启动
山东京能生物质发电有限公司	非关联方	900,000.00	土建工程工期滞后，项目未验收
中冶天工集团有限公司	非关联方	1,500,000.00	项目暂停
河南金大地化工有限责任公司	非关联方	523,076.93	土建工程工期滞后，项目未验收
溧阳中材重型机器有限公司	非关联方	350,000.00	项目暂停，业主设计方案未定
合 计		27,233,602.92	

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,119,097.17	29,798,996.77	26,456,302.68	15,461,791.26
二、离职后福利—设定提存计划	4,718.52	1,353,821.99	1,358,540.51	
合计	12,123,815.69	31,152,818.76	27,814,843.19	15,461,791.26

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,119,097.17	28,270,127.98	24,927,433.89	15,461,791.26
2、职工福利费		703,283.93	703,283.93	
3、社会保险费		661,984.72	661,984.72	
其中：医疗保险费		398,175.27	398,175.27	
工伤保险费		258,779.64	258,779.64	
生育保险费		5,029.81	5,029.81	
4、工会经费和职工教育经费		163,600.14	163,600.14	
合计	12,119,097.17	29,798,996.77	26,456,302.68	15,462,014.85

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	4,718.52	1,276,448.33	1,281,166.85	
2、失业保险费		31,480.54	31,480.54	
3、其他		45,893.12	45,893.12	
合计	4,718.52	1,353,821.99	1,358,540.51	

## 19、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	456,135.66	1,664,707.73
企业所得税	6,002,135.12	704,496.26
个人所得税	313.65	11,686.04
城市维护建设税	89,084.68	95,647.93
教育费附加	53,450.81	55,666.92
地方教育发展费	35,633.87	37,111.28
房产税	126,858.98	126,858.98
土地使用税	224,164.12	242,825.48
其他税费	53,674.13	39,826.33
合计	7,041,451.02	2,978,826.95

## 20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的利息	118,708.00	156,785.00
购厂房及土地款	22,585,533.68	
保证金	1,860,000.00	981,000.00
借款		4,450,000.00
员工代垫款	817,527.50	503,495.18
其他	51,169.78	

项目	期末余额	年初余额
合计	25,432,938.96	6,091,280.18

注：其他应付款期末余额较年初余额增长 317.53%，主要系本公司在报告期内收到出售的厂房及土地款。

#### 21、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,600,000.00	16,200,000.00
合计	8,600,000.00	16,200,000.00

注：一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额减少46.91%，主要系本公司的保证借款于本报告期内到期偿还。

#### 22、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,419,351.14	
合计	1,419,351.14	

#### 23、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	6,800,000.00	11,400,000.00
保证借款		4,000,000.00
合计	6,800,000.00	15,400,000.00

注：长期借款分类的说明：

信用借款系本公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司贷款，贷款余额为680万元，贷款利率为7.125%/年，其中400万元贷款期间为2017年7月14日至2020年7月14日，280万元贷款期间为2017年9月7日至2020年7月14日。

#### 24、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	4,939,116.39	1,029,577.00	365,137.00	5,603,556.39	政府补助
合 计	4,939,116.39	1,029,577.00	365,137.00	5,603,556.39	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期摊销 金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
林头镇政府威达环保产业园建设补助	4,939,116.39		334,855.32		4,604,261.07
基础设施奖励金		1,029,577.00	30,281.68		999,295.32
合 计	4,939,116.39	1,029,577.00	365,137.00		5,603,556.39

## 25、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小 计	
股本	34,080,000.00						34,080,000.00
合 计	34,080,000.00						34,080,000.00

## 26、资本公积

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

注：其他资本公积系股东豁免的房租租金。

## 27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,395,638.59	3,668,477.53		8,064,116.12
合 计	4,395,638.59	3,668,477.53		8,064,116.12

## 28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	7,412,148.24	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	39,202,627.08	-
减：提取法定盈余公积	3,668,477.53	本公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	11,587,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,359,097.79	

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,021,676.29	194,691,617.33	121,496,843.20	82,887,177.11
其他业务	7,357,422.35	7,226,199.98	1,231,239.99	728,361.96
合计	291,379,098.64	201,917,817.31	122,728,083.19	83,615,539.07

## 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,221,525.01	368,943.36
教育费附加	707,494.39	214,281.96
土地使用税	560,248.27	486,491.21
房产税	253,717.96	320,095.11

地方教育附加	471,016.38	142,854.63
印花税	100,839.07	41,178.38
车船使用税	8,155.60	6,540.40
其他	192,078.17	76,901.82
合 计	3,515,074.85	1,657,286.87

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注（六）税项。

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后费用	4,048,429.77	1,895,951.88
职工薪酬	2,448,331.71	2,029,928.35
差旅费	1,619,446.74	1,339,078.14
招待费	1,114,447.55	663,137.50
运输费	645,360.17	2,661,664.91
办公费	204,670.47	442,420.67
房租		139,247.94
其他	79,402.85	
合 计	10,160,089.26	9,171,429.39

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,007,475.69	5,460,255.80
聘请中介机构费	1,054,769.41	2,262,683.94
办公费	1,201,788.89	946,090.78
折旧费	1,082,349.16	826,369.50
招待费	1,306,234.28	647,117.74
差旅费	1,160,117.22	550,244.34
修理费	411,993.44	537,744.17
小车费	317,038.32	401,691.90

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	466,373.66	269,111.84
财产保险费	100,523.83	
技术服务及评估咨询	202,964.68	
其他	308,780.44	276,244.92
合 计	14,620,409.02	12,177,554.93

## 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及设备	5,868,605.84	3,003,217.95
职工薪酬	3,687,241.96	2,608,868.56
差旅费	745,030.49	868,921.29
技术服务费	433,798.81	134,989.75
摊销费用	370,408.42	122,768.83
折旧费	143,693.04	160,194.31
办公费	28,955.53	157,568.93
其他	352,310.82	397,760.11
合 计	11,630,044.91	7,454,289.73

## 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,695,104.10	4,171,771.75
利息收入	-929,178.93	-791,231.70
汇兑损益		
银行手续费及其他	424,471.66	13,892.92
承兑贴息	1,969,688.14	882,049.54
担保费	209,320.75	242,000.00
合 计	7,369,405.72	4,518,482.51



## 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,782,734.63	1,084,098.31
二、存货跌价损失	616,333.18	
合计	6,399,067.81	1,084,098.31

## 36、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,118,470.33	334,855.32	11,118,470.33
合计	11,118,470.33	334,855.32	11,118,470.33

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
林头镇政府威达环保产业园建设补助	334,855.32	334,855.32	与资产相关
2017年基础设施奖励金	30,281.68		与资产相关
产业扶持奖补资金	5,544,000.00		与收益相关
科技小巨人贷转补资金	4,639,333.33		与收益相关
“特支计划”认定奖金	300,000.00		与收益相关
新三板持续督导费补助	200,000.00		与收益相关
2017年度企业自主创新奖	65,000.00		与收益相关
含山县工会防暑降温补贴	5,000.00		与收益相关
合计	11,118,470.33	334,855.32	

## 37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	21,988.00	-776.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	21,988.00	-776.70

## 38、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	162,000.00	4,596,896.00	162,000.00
违约赔偿收入	1,556,130.00	2,610.00	1,556,130.00
其他利得	4,200.00	1,154,725.66	4,200.00
合计	1,722,330.00	5,754,231.66	1,722,330.00

## (2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
十佳企业奖励金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2016年度工业经济倍增奖金	50,000.00		与收益相关
含山园区管委会五抓五总奖补	2,000.00		与收益相关
入统企业奖励资金	10,000.00		与收益相关
科技创新奖励		1,000,000.00	与收益相关
林头镇政府基础设施建配套奖励		573,886.00	与收益相关
城镇土地使用税政府差额补助		554,400.00	与收益相关
五个一百优秀企业奖励		500,000.00	与收益相关
专精特新中小企业奖励		500,000.00	与收益相关
解彬领军人才奖金		500,000.00	与收益相关
科技攻关奖励		300,000.00	与收益相关
安徽工业精品奖励		200,000.00	与收益相关
挂牌督导奖励		200,000.00	与收益相关
著名商标奖励		150,000.00	与收益相关
专利授权资助		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省专利资助		5,000.00	与收益相关
发明专利资助		3,010.00	与收益相关
外贸进出口奖励		600.00	与收益相关
合计	162,000.00	4,596,896.00	

## 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	458,657.76	6,641.56	-458,657.76
捐赠支出	40,500.00	112,200.00	-40,500.00
罚款支出	5,250.00	3,200.00	-5,250.00
违约金支出		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,500.00		-5,500.00
非常损失		148,050.21	
其他支出	1,348.22		-1,348.22
合计	511,255.98	271,091.77	-511,255.98

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,126,414.25	672,197.81
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,536,639.29	-291,169.19
所得税费用	6,589,774.96	381,028.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	48,118,722.11
按适用税率计算的所得税费用	7,217,808.32
子公司适用不同税率的影响	-146,902.63

项 目	本期发生额
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	223,151.52
研发费加计扣除	-1,308,380.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	443,298.64
其他	160,799.16
所得税费用	6,589,774.96

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,202,627.08	7,579,846.98
发行在外普通股的加权平均数	34,080,000.00	34,080,000.00
基本每股收益（元/股）	1.15	0.22
其中：持续经营	1.15	0.22

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	34,080,000.00	34,080,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	34,080,000.00	34,080,000.00

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 42、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	31,754,975.67	6,872,749.45
其中：政府补助	11,944,910.33	4,659,836.00
往来款项	17,829,835.68	1,421,681.75

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	61,606,764.51	16,933,172.76
其中：经营性费用支出	25,833,507.54	15,524,138.53
往来款项	33,208,436.07	

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	22,650,000.00
其中：收到关联方筹资款		10,650,000.00
收到非关联方筹资款	15,000,000.00	12,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额	
支付的其他与筹资活动有关的现金	19,450,000.00	18,442,000.00
其中：归还非关联方筹资款	16,400,000.00	10,842,000.00
归还关联方筹资款	3,050,000.00	7,600,000.00

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上期金额
净利润	41,528,947.15	8,485,592.27
加：资产减值准备	6,399,067.81	1,084,098.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,447,979.87	2,104,058.45
无形资产摊销	1,898,317.82	645,428.49
长期待摊费用摊销	147,021.72	128,916.60
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）	-21,988.00	776.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,500.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,695,104.10	4,171,771.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,536,639.29	-291,169.19
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）	-168,059,689.57	-21,567,264.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,573,259.31	-51,472,276.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	227,951,007.11	33,094,032.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,881,369.41	-23,616,035.41
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,100,252.17	3,663,483.32
减：现金的年初余额	3,663,483.32	2,632,194.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,436,768.85	1,031,288.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,100,252.17	3,663,483.32
其中：库存现金	18,766.07	7,375.03
可随时用于支付的银行存款	6,081,486.10	3,656,108.29

项目	本年金额	上期金额
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	6,100,252.17	3,663,483.32

#### （八） 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### （九） 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河北威达蓝海环保科技有限公司	河北省	冀南新区	工业生产	60.00%		60.00%	新设投资
安徽威达蓝海环保材料销售有限公司	安徽省	马鞍山市	商品销售	100.00%		100.00%	新设投资

##### （2） 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	40.00%	2,326,320.07		4,752,900.02

##### （3） 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年末余额				
	河北威达蓝海环保科技有限公司	19,049,045.26	2,219,556.38	21,268,601.64	2,730,522.10

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北威达蓝海环保科技有限公司	48,836,509.70	11,239,935.81	11,239,935.81	688,599.79

### (十) 关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的控股股东情况

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

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

#### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

#### 3、 其他关联方

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



赵维平	监事
-----	----

## 4、关联方交易

## (1) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
解彬、汪晏	7,000,000.00	2017/3/9	2018/3/9	是
解彬、汪晏	6,000,000.00	2017/3/31	2018/3/31	是
解彬、汪晏	2,000,000.00	2017/4/14	2018/4/13	是
解彬、汪晏	5,000,000.00	2017/9/13	2018/9/12	是
解彬、汪晏	7,000,000.00	2018/3/16	2019/3/14	否
解彬、汪晏	8,000,000.00	2018/4/9	2019/4/9	否
解彬、汪晏	5,000,000.00	2018/6/20	2019/6/20	否

## (2) 关联方资金拆借

关联方	本年发生额	上年发生额
拆入：		
解彬		10,650,000.00
合计：		10,650,000.00
归还：		
解彬	3,050,000.00	7,600,000.00
合计	3,050,000.00	7,600,000.00

## 5、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周志尚			50,000.00	
其他应收款	王现弟	6,586.43			
	合计	6,586.43		50,000.00	

注 1：上述其他应收款均是为公司业务借支的备用金。

## (2) 应付项目

	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	解彬		3,050,012.00
其他应付款	王智源	26,131.00	47,798.00
其他应付款	李义新	5,437.57	9,550.15
其他应付款	何向成	9,550.00	6,868.50
其他应付款	赵维平	4,138.80	1,060.00
其他应付款	解立勋	6,510.00	
其他应付款	周志尚	1,944.20	
	合 计	53,711.57	3,115,288.65

注 1：上述其他应付款除解彬为个人借款外均是员工为公司业务垫支的款项。

### （十一） 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

##### （1） 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司投资安徽威达蓝海环保材料销售有限公司 500 万元，尚未实际缴纳出资，根据章程将于 2019 年 6 月 30 日之前出资完毕。

##### （2） 经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十三）1

#### 2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### （十二） 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的说明。

### （十三） 其他重要事项

#### 1、 租赁

本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,100,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
合计	1,100,000.00

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	64,311,923.00	23,400,000.00
应收账款	130,239,935.09	114,498,204.40
合 计	194,551,858.09	137,898,204.40

以下是与应收票据有关的附注：

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	63,351,923.00	23,400,000.00
商业承兑票据	960,000.00	
合 计	64,311,923.00	23,400,000.00

## (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

## (3) 期末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	154,087,952.49	
合 计	154,087,952.49	

以下是与应收账款有关的附注：

## (4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	121,786,022.08	81.75	17,642,754.75	14.49	104,143,267.33
组合2	26,096,667.76	17.52			26,096,667.76
组合3					
组合小计	147,882,689.84	99.27	17,642,754.75	11.93	130,239,935.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,082,753.24	0.73	1,082,753.24	100.00	
合 计	148,965,443.08	100.00	18,725,507.99	12.57	130,239,935.09

种类	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	121,961,524.94	94.94	13,961,357.34	11.45	108,000,167.60
组合2	6,498,036.80	5.06			6,498,036.80
组合3					
组合小计	128,459,561.74	100.00	13,961,357.34	10.87	114,498,204.40

种类	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	128,459,561.74	100.00	13,961,357.34	10.87	114,498,204.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	66,775,217.00	667,752.17	1.00
1年至2年（含2年）	23,790,888.07	2,379,088.81	10.00
2年至3年（含3年）	16,041,925.62	3,208,385.12	20.00
3年至4年（含4年）	5,896,566.57	1,768,969.97	30.00
4年至5年（含5年）	7,039,532.83	3,519,766.42	50.00
5年以上	2,417,394.85	2,417,394.85	100.00
合 计	121,961,524.94	13,961,357.34	11.45

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,899,824.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 元。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 145,232.49 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	关联方	26,096,667.76	17.52	
师宗煤焦化工有限公司	非关联方	12,925,149.00	8.68	129,251.49
鞍钢集团工程技术有限公司	非关联方	11,662,389.40	7.83	116,623.89
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	10,900,000.00	7.31	109,000.00
临汾万鑫达焦化有限责任公司	非关联方	8,640,000.00	5.80	86,400.00
合计		70,224,206.16	47.14	441,275.38

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,782,494.74	12,045,795.64
合计	5,782,494.74	12,045,795.64

（1）其他应收款分类披露：

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合1	5,346,827.75	69.53	1,907,588.38	35.68	3,439,239.37
组合2	6,586.43	0.09			6,586.43
组合3	2,336,668.94	30.38			2,336,668.94
组合小计	7,690,083.12	100.00	1,907,588.38	24.81	5,782,494.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,690,083.12	100.00	1,907,588.38	24.81	5,782,494.74

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合1	9,889,313.87	75.66	1,024,702.76	10.36	8,864,611.11
组合2	50,000.00	0.38			50,000.00
组合3	3,131,184.53	23.96			3,131,184.53

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
组合小计	13,070,498.40	100.00	1,024,702.76	7.84	13,070,498.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,070,498.40	100.00	1,024,702.76	7.84	12,045,795.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,804,090.35	28,040.90	1.00
1年至2年（含2年）	370,000.00	37,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	362,737.40	72,547.48	20.00
4年至5年（含5年）	80,000.00	40,000.00	50.00
5年以上	1,730,000.00	1,730,000.00	100.00
合 计	5,346,827.75	1,907,588.38	35.68

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,669,207.00	76,692.07	1.00
1年至2年（含2年）	410,106.87	41,010.69	10.00
3年至4年（含4年）	80,000.00	24,000.00	30.00
4年至5年（含5年）	1,694,000.00	847,000.00	50.00
5年以上	36,000.00	36,000.00	100.00
合 计	9,889,313.87	1,024,702.76	10.36

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 882,885.62 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	5,203,715.00	9693773.72
员工备用金、押金	2,343,255.37	3,181,184.53
其他	143,112.75	195,540.15
合计	7,690,083.12	13,070,498.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
神雾科技集团股份有限公司	非关联方	投标保证金	1,028,000.00	4-5 年、5 年以上	13.38	1,013,000.00
平山县敬业冶炼有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.40	8,000.00
湖北新冶钢特种材料有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.40	8,000.00
云南昊龙化工有限公司	非关联方	投标保证金	696,000.00	5 年以上	9.05	696,000.00
拜城县峰峰煤焦化有限公司	非关联方	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.50	5,000.00
合计		--	3,824,000.00	--	49.73	1,730,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

					备	
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北威达蓝海环保科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
合计	2,400,000.00			2,400,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,587,936.84	224,797,097.69	127,160,943.36	96,633,330.77
其他业务	7,196,155.11	7,145,714.92	1,231,239.99	728,361.96
合计	307,784,091.95	231,942,812.61	128,392,183.35	97,361,692.73

## (十五) 补充资料

## 1、非经常性损益

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

(收益以正数列示，损失以负数列

示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,488.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,280,470.33	

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,054,574.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,351,532.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,928,391.02	
少数股东损益的影响数	600.00	
合 计	10,422,541.33	

## 2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	59.71	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.83	0.84	0.84

法定代表人：解彬

主管会计工作负责人：王智源

会计机构负责人：曹瑛

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安徽威达环保科技股份有限公司董事会秘书办公室