



欣创环保

NEEQ:871890

安徽欣创节能环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年1月18日，以“共商、共建、共享、共赢”为主题的马钢节能环保产业合作发展大会顺利召开。



2019年1月31日，公司博士后科研工作站正式授牌。



2019年4月11日，公司《冶金烟尘超低排放技术与装备的开发及应用》荣获安徽省科学技术奖二等奖。



2019年4月中旬，公司承接的马钢1号高炉改造区域除尘器粉尘颗粒物排放浓度 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ ，公司第一个除尘超净排项目改造成功。

## (或) 致投资者的信



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
马钢集团	指	马钢（集团）控股有限公司
马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
工程技术集团	指	安徽马钢工程技术集团有限公司
钢晨实业公司	指	马鞍山钢晨实业有限公司
江东控股	指	江东控股集团有限责任公司
中钢矿院	指	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司
国元证券、券商	指	国元证券股份有限公司
律师事务所	指	北京亚欧雍文律师事务所
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司经营层	指	总经理、副总经理
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
专业化托管运营	指	客户将脱硫、除尘等环保设施以及污水处理委托给运营商运营管理，并支付一定的运营费用
合同能源管理或 EMC	指	指公司与客户以契约形式约定节能项目的节能目标，并为实现节能目标向客户提供必要的服务客户以节能效益支付公司的投入及其合理利润。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction（设计—采购—施工），工程总承包的一种模式：公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作。
PPP	指	PPP(Public-Private-Partnership)模式，是指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人胡新华、主管会计工作负责人杨凡 及会计机构负责人（会计主管人员）陈芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	(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)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Xinchuang Energy Saving&Environmental Protection Science&Technology CO.,LTD
证券简称	欣创环保
证券代码	871890
法定代表人	胡新华
办公地址	安徽省马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱平江
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0555-2765613
传真	0555-2765700
电子邮箱	414978246@qq.com
公司网址	www.xinchuangkj.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号 243071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011. 8. 31
挂牌时间	2017. 8. 18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业之 N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	节能环保专项设计与工程建设、环境设施托管运营、合同能源管理（EMC）、环保产品（水处理药剂、环保设备）生产与服务、第三方环境监测和设备诊断、能源评审、液压备件修复等业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	122,381,990
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马钢（集团）控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	安徽省国有资产监督管理委员会

#### 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	913405005815375344	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号	否
注册资本（元）	122,381,990	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年5月31日，持有公司控股股东马钢（集团）控股有限公司100%股权的安徽省人民政府国有资产监督管理委员会，与由国务院国有资产监督管理委员会全资拥有的中国宝武钢铁集团有限公司签署《安徽省人民政府国有资产监督管理委员会和中国宝武钢铁集团有限公司关于马钢（集团）控股有限公司股权无偿划转之协议》，根据协议，安徽省国资委将向中国宝武无偿划转其持有的马钢集团51%的股权。马钢集团直接持有公司24.51%的股份，通过马钢股份、钢晨实业、工程技术集团间接持有公司22.57%股份，合计控制公司股份的比例达到47.08%，系公司控股股东，中国宝武将成为公司间接控股股东，又因中国宝武由国务院国资委全资拥有，国务院国资委将成为本公司实际控制人，但目前收购手续仍在办理中，所以报告期内，公司的实际控制人仍为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	466,077,130.82	430,864,470.84	8.17%
毛利率%	16.9%	16.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,172,968.19	30,430,750.93	5.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,998,563.50	29,476,681.95	8.41%
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）	8.89%	9.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.84%	9.55%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	983,147,876.47	927,432,367.95	6%
负债总计	579,022,059.77	542,737,489.20	12.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	370,668,347.07	353,135,945.83	4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	2.89	4.84%
资产负债率%（母公司）	58.28%	59.51%	-
资产负债率%（合并）	58.89%	58.52%	-
流动比率	1.21	1.17	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	66,649,889.46	-9,750,500.83	783.59%
应收账款周转率	4.22	4.52	-
存货周转率	2.51	22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6%	4.95%	-



营业收入增长率%	8.17%	46.71%	-
净利润增长率%	10.95%	45.04%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	122,381,990.00	122,381,990.00	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	219,431.46
其他	-13,696.79
<b>非经常性损益合计</b>	205,734.67
所得税影响数	30,653.15
少数股东权益影响额（税后）	676.83
<b>非经常性损益净额</b>	174,404.69

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司拥有设计、施工资质，为客户从项目设计、施工、运营提供全生命周期服务。主要业务模式包括：专业化托管运营、EPC（设计-采购-施工）环保工程、合同能源管理（EMC）、PPP、EPCO（设计-采购-施工-运营）。

**1、专业化托管运营：**采用互联网+标准化管理的智慧环保手段，可以全面托管运营冶金、电力、矿山、工业园区的大气、水环境设施，确保环境绩效、排放达标。

**2、EPC（设计-采购-施工）环保工程：**按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行技术服务等，并对工程项目的质量、安全、工期等负责。公司承接的马钢股份及外部大量环保项目均采用此模式运作。

**3、EPCO：**相对 EPC 模式而言，项目建成后，总承包方还要负责环境设施的运营工作。公司承接的天长市 11 个乡镇污水处理项目已建成，转入运营。

**4、PPP：**即政府和社会资本合作模式，欣创公司作为国企资本方，具有较强的资金与技术实力，在合作中可以承担设计、建设、运营多个阶段的任务。目前正在建设的马鞍山市中心城区水环境综合治理 ppp 项目就是该模式的代表，主要由欣创公司联合中冶华天、江东控股集团有限公司等承建及运营。

**5、合同能源管理（EMC）：**以合同能源方式承接节能环保工程，通过效益分享获得收益，该模式主要应用于长钢余热发电、马钢股份烧结风机变频改造、山西瓦斯发电等项目。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 46,608 万元，同比增幅 8.17 %；实现利润总额 4,024 万元，同比增幅 6.85 %。主要工作如下：

1、强化制度建设，规范企业治理。报告期内，先后梳理并制定了二十余项管理办法、业务流程；完善、修订并实施了《子公司管控办法》、《合同管理办法》、《风险防控管理办法》等十多项规章制度，成立风险控制管理委员会；以目标管理和专业管理相结合，制定经营团队考核方案和公司经济责任制。

2、深化业务管理。多渠道开展降本增效工作。通过强化脱硫原料管理，降低运营成本；通过强化采购管理，利用马钢平台实施统采分签，确保欣创公司利润同比增长。推行项目经理责任制，按照责、权、利统一的原则，对工程项目实施成本、质量、工期、安全管控。

3、持续推进重点研发项目。聚焦国家超低排放等政策，加快重点技术研发：推进 PO-SDA 脱硫技术攻关，目前已成功在马钢炼铁总厂 3#烧结机改造项目实现了超低排放的标准，公司正在积极推进马钢炼铁总厂 1#、2#竖炉和 2#烧结机的改造实验；烧结、焦化低温脱硝催化剂产品开发已经进入中试阶段。着眼企业的长远发展，做好技术储备工作：与清华大学合作开展基于空气微波等离子体的恶臭气体净化系统研发；与装甲兵工程学院合作研发高腐蚀环境钢结构防腐技术。

4、推动平台建设和专利申报工作。联合安工大等高校新申报省级工程研究中心；欣创工程技术中心被评为省级优秀工程技术研究中心（马鞍山仅 2 家）；获批为国家级博士后工作站分站、省博士后工作站，完善管理规定、进站课题规划；欣创科协获得本年度市优秀科协荣誉。2019 年上半年共申请各项专利 7 项，其中发明专利 3 项；授权专利 6 项，其中发明专利 1 项。截止报告期末，公司共计获得专利成果 41 项，其中发明专利 7 项，软件著作权 2 项。

5、扎实推进工程项目建设工作。**大气治理：**建成马钢 3#高炉槽上除尘、炼铁总厂烧结配料室槽下

除尘、炼铁总厂烧结内返转运站新建两套除尘系统工程。完成河北石钢消白项目的验收工作。**污水处理：**完成马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目中宋山沟、葛羊泵站、锁溪河、黄家塘项目的验收转运营工作；推进孟塘及支渠、雨山河泵站等项目的建设；加快如皋经济技术开发区污水管网改造、洪泽村庄生活污水等项目的收官工作。**能源工程：**完成山西余吾煤矿瓦斯发电项目的验收工作；推进河北乐亭余热发电项目、山西王家峪瓦斯发电项目建设；推进河北宝利源干熄焦项目顺利发电。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

为加快公司的发展壮大，通过资本合作、业务整合等方式成立了 5 家子公司和 1 个分公司、收购了 1 家子公司，其中 4 家是控股子公司，对于子公司内部管理需要进一步加强，以满足证监会对资本市场的监管要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司制定《欣创公司子公司管控办法（试行）》，对子公司涉及战略、投资、财务、风险等方面明确了权责界定，通过建立委派“董监高”责任体系，督促子公司完善各自管理系统；修订《内控手册》，进一步梳理完善内部业务流程。

#### 2、环保政策风险

国家加大了对企业的监管力度、处罚力度，实行“按日计罚”，并对重犯、屡犯追究企业法人和排污直接责任人的刑事责任。公司作为专业化托管运营商，承担了马钢公司百余套除尘、14 台套脱硫脱硝设施的托管运营，要确保业主单位环境设施稳定运行，各项指标达标排放。

应对措施：紧跟国家环保政策和行业领先技术，做好技术储备，应对政策变化带来的风险；利用互联网+，建立除尘、脱硫脱硝集中控制中心，全面覆盖所有托管运营设施，建成集“监测，监控、监管”三位一体的智慧环保系统平台。对环境设施控制的相关数据的整合和应用，一是满足国家、企业达标排放要求；二是通过分析指导设施高效运行，杜绝环境事故发生；三是通过运行经验积累，数据挖掘和模型设计，提高系统智能化和智慧化程度。与业主单位建立有效及时的沟通机制，共同做好环保绩效稳定，各项指标达标。

#### 3、关联交易风险

公司是马钢集团控股子公司，成立之初，依托马钢内部市场，开展专业化托管运营、节能环保工程、合同能源管理等业务，并通过内部项目积累经验和培养人才队伍，其中承接的马钢内部专业化托管运营收入占公司营业收入的一半以上，与马钢公司的关联交易数额较大，这将造成公司对单一客户的依赖性强。

应对措施：推进关键技术的研发、成果转化，提升企业核心竞争力；积极寻求与行业领军企业建立更为深入紧密的合作关系。利用公司环境设施专业化运营服务+核心技术及工艺包，聚焦外部冶金烟气治理、独立焦化企业等目标市场，加大营销力度。

#### 4、投资风险

公司以合同能源方式和 PPP 方式承接的项目，在建设和运营过程中，存在很多不可控因素，导致项目不能按照预期收益获得一定的回报，使得公司的业务发展受到影响。

应对措施：公司内部成立风险控制管理委员会，下设环保工程投资风险控制工作组和能源服务和水环境治理项目风险控制工作组，对涉及到各业务流程的工作由分管领导负责风险把控；涉及到对外投资项目由董事会审批、金额超过一定数额的提交股东大会审议；严格执行马钢集团公司《子公司管控通则》，履行报告、审批程序。

#### 5、外部市场开拓风险

近几年公司大力开拓外部市场项目，虽然取得了一定的成绩，但也存在一些问题，一方面大部分项目需要带资建设，存在一定的风险，另一方面，外部市场项目运营能力薄弱，收益甚微。

应对措施：加强与战略合作单位的资本合作，联手开拓外部市场；加强项目管理、采购管理，降低项目运营成本；加快新产品的研发和产品产业化生产，从产品研发、生产制造等环节降本增效。

#### 6、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款较高，存在一定的风险。

应对措施：密切关注业主的经营状况；加快应收账款的清欠工作。

#### 7、项目建设风险

报告期内，公司同时承建节能环保项目较多，有马鞍山中心城区水环境治理 PPP 项目、石钢硝白项目、乐亭余热发电项目等，省内外分布较广，公司项目管理、设计人员具体实施过程复杂、涉及环节较多，在项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或者要进行变更、工程款不能及时到位导致原材料和设备供应滞后等情况，从而导致工程进度无法按合同约定时间完成，造成违约的风险。

应对措施：推行项目经理负责制，与项目经理签订项目责任书，明晰项目经理的权利与义务，使项目管理更高效，同时调动项目管理人员的积极性；利用马钢优势的资源，聘用经验丰富和拥有资质的项目管理人员；与相关方建立紧密的沟通机制，定期走访客户，对工程项目管理过程中的问题及时进行协调解决；加强公司安全、质量、工期的控制，继续推行工程项目管理标准化工作。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司作为新三板上市公司，加强诚信守法和道德行为建设，忠实履行应负的公共责任，致力于社会公益事业。报告期内，公司领导带队前往马鞍山市福利院慰问，给他们送去一些生活用品，让他们感受来自社会的关爱。认真贯彻落实市政府组织“百企帮百村”扶贫工作的具体实践，公司领导赴郑蒲港新区白桥镇高庙村扶贫慰问。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

业合并事项		
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	173,000,000	63,436,775.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	956,100,000	312,856,540.67
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/8/18	-	挂牌	董监高承诺书	董监高承诺书	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高级管理人员分别签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并向股转系统报备。该承诺持续有效，未发生承诺中违规事项。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-06	1.346394	0	0
合计			

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，执行了 2018 年利润分配，按照每 10 股派送 1.346394 元（含税）。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,381,990	83.66%	0	102,381,990	83.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	9.77%	0	10,000,000	9.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	16.34%	0	20,000,000	16.34%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		122,381,990	-	0	122,381,990.00	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马钢（集团）控股有限公司	30,000,000	0	30,000,000	24.51%	20,000,000	10,000,000
2	江东控股集团有限责任公司	22,381,990	0	22,381,990	18.29%	0	22,381,990
3	马鞍山钢铁股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	16.34%	0	20,000,000
4	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	20,000,000	0	20,000,000	16.34%	0	20,000,000
5	安徽马钢工程技术集团有限公司	15,000,000	0	15,000,000	12.26%	0	15,000,000
6	马鞍山钢晨实业有限公司	15,000,000	0	15,000,000	12.26%	0	15,000,000
合计		122,381,990	0	122,381,990	100.00%	20,000,000	102,381,990

前十名股东间相互关系说明:

马钢集团持有马鞍山股份 45.54%的股份;马钢集团持有工程技术集团 100%股份;马钢集团通过马钢集团物流有限公司持有钢晨实业 23.39%股份;江东控股通过安徽省高新创业投资有限公司持有中钢矿院 3.41%股份。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

马钢集团直接持有公司 24.51%的股份,通过马钢股份、钢晨实业、工程技术集团间接持有公司 22.57%的股份,合计控制公司股份的比例达到 47.08%,系公司的控股股东。马钢集团公司于 1998 年 9 月 18 日,经马鞍山市工商行政管理局核准登记设立,根据马钢集团公司现持有的 91340500150509144U 社会统一信用代码,马钢集团公司主要信息如下:

成立时间:1998 年 9 月 18 日

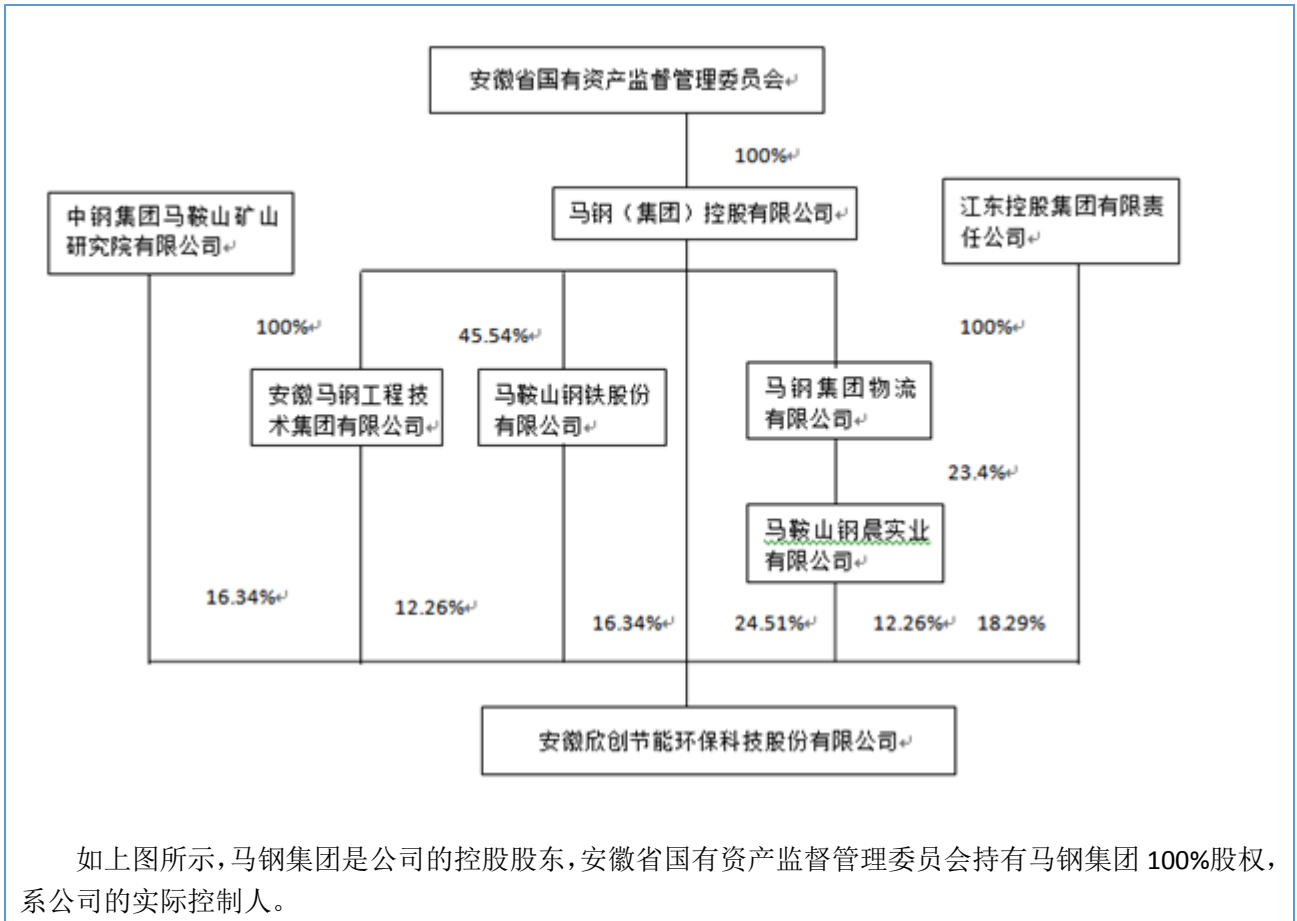
法定代表人:魏尧

注册地址:马鞍山市雨山区九华西路 8 号

注册资本:629,829 万元

经营范围:资本经营;矿产品采选;建筑工程施工;建材、机械制造、维修、设计;对外贸易;国内贸易(国家限制的项目除外);物资供销、仓储;物业管理;咨询服务;租赁;农林业。

### (二) 实际控制人情况



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡新华	董事长	男	1972年8月	研究生	2019.1.14-2019.10.9	否
田俊	董事	男	1961年1月	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
虞夏	董事	男	1960年6月	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
陈孝文	董事	男	1966年6月	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
汪立新	董事	男	1966年10月	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
杨凡	董事、总经理	男	1972年6月	研究生	2019.2.19-2019.10.9	是
张帅	董事	男	1987年8月	研究生	2017.11.22-2019.10.9	否
王祥林	监事会主席	女	1964年5月	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
邢群力	监事	男	1966年7月	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
童宗学	监事	男	1972年11月	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
毛萍	职工监事	女	1972年2月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
尹岚	职工监事	女	1976年7月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
吴朝刚	副总经理	男	1963年3月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
包自力	副总经理	男	1964年8月	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
吴海彤	副总经理	男	1961年9月	本科	2017.11.6-2019.10.9	是
戚震彪	副总经理	男	1963年2月	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
陈芳	财务负责人、 财务总监	女	1971年5月	研究生	2019.3.19-2019.10.9	是
邱平江	董事会秘书、 纪委书记	男	1975年12月	研究生	2016.10.10-2019.10.9	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						5
<b>高级管理人员人数:</b>						7

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间没有关系，董事长由控股股东马钢（集团）控股有限公司委派。

#### (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
胡新华	董事长	0	0	0	0%	0
田俊	董事	0	0	0	0%	0
虞夏	董事	0	0	0	0%	0
陈孝文	董事	0	0	0	0%	0

汪立新	董事	0	0	0	0%	0
杨凡	董事、总经理	0	0	0	0%	0
张帅	董事	0	0	0	0%	0
王祥林	监事会主席	0	0	0	0%	0
邢群力	监事	0	0	0	0%	0
童宗学	监事	0	0	0	0%	0
毛萍	职工监事	0	0	0	0%	0
尹岚	职工监事	0	0	0	0%	0
吴朝刚	副总经理	0	0	0	0%	0
包自力	副总经理	0	0	0	0%	0
吴海彤	副总经理	0	0	0	0%	0
戚震彪	副总经理	0	0	0	0%	0
陈芳	财务负责人、 财务总监	0	0	0	0%	0
邱平江	董事会秘书、 纪委书记	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
胡新华	公司党委书记	新任	董事长	工作调动
杨凡	公司党委副书记、副总经理（主持经理层工作）	新任	总经理	工作调动
陈芳	公司党委委员、副总会计师	新任	财务总监、财务负责人	工作调动

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、胡新华，男，1972年8月出生，汉族，中共党员，硕士，1994年7月，重庆大学钢铁冶金专业本科毕业，2004年9月上海财经大学工商管理硕士（MBA）毕业，现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司党委书记、董事长。**主要工作经历：**1994.07-1995.12任马钢中板厂技术人员；1995.12-1999.10马钢集团公司办公室秘书科秘书；1999.10-2002.04任马钢集团公司办公室秘书科副科级秘书；2002.04-2006.02任马钢集团公司办公室秘书科正科级秘书、秘书科科长；2006.02-2010.07任马钢集团公司办公室副主任；2010.07-2011.06任马钢电炉厂副厂长、工会主席；2011.06-2013.01任马钢电

炉厂副厂长；2013.02-2017.04 任马钢特钢公司副经理、党委委员；2017.05-2018.12 马钢特钢公司党委书记、副经理；2018.12-2019.1 任欣创公司党委书记；2019.1-至今任现职。

2、杨凡，男，1972年6月出生，汉族，中共党员，研究生。现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事、党委副书记、总经理。**主要工作经历：**1993.8-1996.10 任马钢股份公司材料供销公司采购员、计划员；1996.10-2000.1 任马钢股份公司材料供销公司五站副站长、油站副站长；2000.1-2010.7 任马钢股份公司材料供销公司油站站长、合同价格科科长、综合管理科科长、材料配送中心主任（2009.10-2010.5 兼任材料配送中心支部书记）；2010.7-2015.12 任马钢股份公司物资公司副经理；2015.12-2018.4 任马钢股份公司设备部副经理；2018.4-2018.12 任马钢股份公司采购中心副经理；2018.12-2019.2 任欣创公司党委副书记、副总经理（主持经理层工作）；2019.2 至今任现职。

3、陈芳，女，1971年5月出生，汉族，中共党员，研究生学历，高级会计师。现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司党委委员、财务总监、财务负责人。**主要工作经历：**1994.8-1996.10 任马钢股份公司驻自动化部财务科科员；1996.10-2005.2 任马钢股份公司计财部会计科科员；2005.2-2014.1 任马钢股份公司计财部驻 BOC 气体公司财务人员；2014.1-2015.4 任马钢股份公司计财部驻 BOC 气体公司财务经理；2015.4-2017.6 任马钢集团公司财务部驻投资公司计财部副经理；2017.6-2017.7 任投资公司风控部副经理（主持工作）；2017.7-2018.12 任投资公司风控部经理；2018.12-2019.3 任欣创公司党委委员、副总会计师；2019.3-至今任现职。

## 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	52	52
生产人员	169	177
销售人员	9	26
财务人员	14	14
技术人员	116	116
<b>员工总计</b>	<b>360</b>	<b>385</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	26
本科	155	179
专科	103	105
专科以下	75	75
<b>员工总计</b>	<b>360</b>	<b>385</b>

### 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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及相关法规规章，与员工签订相关劳动合同和聘用协议。公司按相关法律法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五种社会保险，并为公司员工缴纳住房公积金。

1、人员变动：报告期内，公司及控股子公司整体人员变动幅度不大，根据公司及控股子公司的发



展需要招聘录用人员。

2、**人才培养**：公司一直重视员工的培训和发展，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道加强员工培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、**员工薪酬**：公司《岗位级别方案》和《岗位级别调整操作细则》，对员工的岗位级别进行核定，并每年根据《员工称职能力测评》结果进行调整，公司实施“一部一策”的绩效考核机制，每个月对部门根据考核细则进行考评。

报告期内，有 2 名员工退休，公司按照《退休管理办法》为员工办理退休手续。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		210,210,698.02	171,437,034.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		232,562,614.54	281,291,846.22
其中：应收票据		30,983,005.2	41,287,519.58
应收账款		201,579,609.34	240,004,326.64
应收款项融资			
预付款项		61,476,807.62	66,602,300.13
应收保费			0
应收分保账款			0
应收分保合同准备金			0
其他应收款		10,574,696.63	9,112,312.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,680,324.87	106,706,175.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,958,582.26	1,067,537.66
<b>流动资产合计</b>		<b>700,463,723.94</b>	<b>636,217,206.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		64,211,072.66	64,492,034.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		156,608,031.52	172,336,963.52
在建工程		45,822,086.72	38,358,764.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,012,249.64	15,240,634.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,030,711.99	786,763.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		282,684,152.53	291,215,161.09
<b>资产总计</b>		983,147,876.47	927,432,367.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		474,238,081.54	452,223,500.88
其中：应付票据		186,213,963.62	189,395,751.23
应付账款		288,024,117.92	262,827,749.65
预收款项		80,417,380.60	50,415,454.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,322,088.86	7,729,092.39
应交税费		3,962,371.46	12,714,421.54
其他应付款		16,082,137.31	19,655,020.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		579,022,059.77	542,737,489.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		579,022,059.77	542,737,489.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		122,381,990	122,381,990
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,821,925.56	19,821,925.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,294,191.64	7,457,320.89
盈余公积		17,911,933.49	17,911,933.49
一般风险准备			
未分配利润		201,258,306.38	185,562,775.89
归属于母公司所有者权益合计		370,668,347.07	353,135,945.83
少数股东权益		33,457,469.63	31,558,932.92
<b>所有者权益合计</b>		404,125,816.70	384,694,878.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		983,147,876.47	927,432,367.95

法定代表人：胡新华

主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

## （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		190,296,436.95	149,323,300.33
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		25,553,600.20	37,223,819.20
应收账款		213,218,531.34	224,143,407.71
应收款项融资			
预付款项		20,018,363.40	57,197,118.17
其他应收款		9,415,968.03	8,589,646.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,127,282.23	72,065,823.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,817,722.46	
<b>流动资产合计</b>		<b>565,447,904.61</b>	<b>548,543,115.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,361,383.31	90,960,375.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		114,007,400.13	125,058,383.18
在建工程		45,710,011.25	38,246,689.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,011,140.77	15,237,307.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		954,788.83	708,141.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>272,044,724.29</b>	<b>270,210,897.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>837,492,628.90</b>	<b>818,754,012.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		188,564,271.37	189,395,751.23
应付账款		271,653,649.59	249,282,572.23
预收款项		6,504,480.17	14,326,457.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,009,572.98	6,267,604.22
应交税费		2,922,034.86	10,267,872.28
其他应付款		14,453,918.33	17,712,420.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>488,107,927.30</b>	<b>487,252,677.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>488,107,927.30</b>	<b>487,252,677.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		122,381,990	122,381,990
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,881,066.21	26,881,066.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,294,191.64	7,457,320.89
盈余公积		17,911,933.49	17,911,933.49
一般风险准备			
未分配利润		172,915,520.26	156,869,024.10



所有者权益合计		349,384,701.60	331,501,334.69
负债和所有者权益合计		837,492,628.90	818,754,012.67

法定代表人：胡新华

主管会计工作负责人：杨凡

会计机构负责人：陈芳

### (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>		466,077,130.82	430,864,470.84
其中：营业收入		466,077,130.82	430,864,470.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		430,110,260.78	401,796,431.41
其中：营业成本		387,324,508.88	361,407,759.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,407,852.52	2,249,767.22
销售费用		1,293,440.85	1,138,906.87
管理费用		21,201,344.21	17,952,034.64
研发费用		16,951,054.61	19,483,415.53
财务费用		-669,485.55	-1,474,697.15
其中：利息费用			
利息收入		1,402,668.42	905,428.51
信用减值损失			
资产减值损失		1,601,545.26	1,039,245.14
加：其他收益		4,553,024.25	8,934,012.99
投资收益（损失以“-”号填列）		-280,962.32	-264,675.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-280,962.32	-264,675.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,238,931.97	37,737,376.75
加：营业外收入		14,623.01	-
减：营业外支出		13,696.79	77,565.90

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,239,858.19	37,659,810.85
减：所得税费用		4,149,553.29	5,132,535.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,090,304.90	32,527,275.81
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）		36,090,304.90	32,527,275.81
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		3,917,336.71	2,096,524.88
2.归属于母公司所有者的净利润		32,172,968.19	30,430,750.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		36,090,304.90	32,527,275.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,172,968.19	30,430,750.93
归属于少数股东的综合收益总额		3,917,336.71	2,096,524.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.26	0.25
(二)稀释每股收益（元/股）		0.26	0.25

法定代表人：胡新华

主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

**(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>		416,383,036.46	391,307,748.72
减：营业成本		357,237,258.98	335,375,866.05
税金及附加		1,927,325.27	1,836,918.65
销售费用		537,537.31	298,819.96
管理费用		16,706,656.05	13,785,908.49
研发费用		13,774,747.64	14,443,003.24
财务费用		-1,213,382.87	-1,404,031.01
其中：利息费用			75,904.13
利息收入		1,314,953.90	731,335.39
加：其他收益		2,389,787.32	6,183,888.78
投资收益（损失以“-”号填列）		7,502,207.68	7,385,324.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-280,962.32	-264,675.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,644,317.64	-1,027,777.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,660,571.44	39,512,699.16
加：营业外收入		14,623.01	-
减：营业外支出		13,434.80	77,565.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,661,759.65	39,435,133.26
减：所得税费用		3,137,825.79	3,945,717.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,523,933.86	35,489,415.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,523,933.86	35,489,415.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		32,523,933.86	35,489,415.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.29

法定代表人：胡新华                      主管会计工作负责人：杨凡      会计机构负责人：陈芳  
 法定代表人：胡新华                      主管会计工作负责人：杨凡      会计机构负责人：陈芳

**（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		496,777,376.62	271,725,075.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		93,514.47	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,308,532.05	7,152,041.25
收到其他与经营活动有关的现金		6,900,089.26	45,685,912.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>508,079,512.40</b>	<b>324,563,028.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		356,982,202.11	260,654,736.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		237.10	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,428,677.86	30,028,408.59

支付的各项税费		29,119,229.86	25,391,489.87
支付其他与经营活动有关的现金		16,899,276.01	18,238,894.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		441,429,622.94	334,313,529.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		66,649,889.46	-9,750,500.83
<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			1,353,409.81
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>			1,353,409.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,378,340.43	6,074,109.51
投资支付的现金		2,998,800.00	-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,377,140.43	6,074,109.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,377,140.43	-4,720,699.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,880,000.00	
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		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,380,000.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,379,085.44	16,092,974.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,879,085.44	16,092,974.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,499,085.44	-16,092,974.66
<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>		38,773,663.59	-30,564,175.19
加：期初现金及现金等价物余额		171,437,034.43	200,105,651.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		210,210,698.02	169,541,475.86

法定代表人：胡新华

主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

#### (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		439,164,450.41	220,885,603.39
收到的税费返还		2,186,787.32	4,401,917.04
收到其他与经营活动有关的现金		6,050,685.07	45,978,247.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		447,401,922.80	271,265,768.32
购买商品、接受劳务支付的现金		316,656,153.98	239,879,409.00
支付给职工以及为职工支付的现金		28,509,348.91	22,467,323.72
支付的各项税费		23,523,663.68	18,030,684.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,421,168.61	14,772,245.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		383,110,335.18	295,149,663.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		64,291,587.62	-23,883,894.84
<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		5,100,000.00	7,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,353,409.81
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>		5,100,000.00	9,003,409.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,940,565.56	4,323,694.10
投资支付的现金		2,998,800.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,939,365.56	4,323,694.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,839,365.56	4,679,715.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			0.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,479,085.44	8,742,974.66
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,479,085.44	8,742,974.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,479,085.44	-8,742,974.66
<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>		40,973,136.62	-27,947,153.79
加：期初现金及现金等价物余额		205,288,295.39	178,598,526.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		190,296,436.95	150,651,372.84



法定代表人：胡新华

主管会计工作负责人：杨凡

会计机构负责人：陈芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、 公司概况

安徽欣创节能环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2011 年 8 月 31 日, 注册资本 122,381,990 元, 马钢集团、马钢股份、中钢矿院、工程技术集团、钢晨实业、江东控股持股比例分别为: 24.51%、16.34%、16.34%、12.26%、12.26%、18.29%。

截至 2019 年 6 月 30 日, 股本未发生变化。

公司注册地址: 马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号; 注册资本: 人民币 122,381,990.00 元; 实收资本: 人民币 122,381,990.00 元; 企业统一社会信用代码: 913405005815375344;

法定代表人：胡新华。

公司经营范围为：批发（不得储存）盐酸、液碱、硝酸、亚硫酸氢钠、次氯酸钠溶液；建筑机电安装工程，节能工程与服务，烟气治理，防水防腐保温工程与服务，工业污水处理，噪声治理，废弃资源综合利用，节能技术研发，建筑工程、市政公用工程及环保工程设计、施工及总承包，合同能源管理，工业环保设施托管运营，环境监测及分析，环保设备和水处理药剂（除危险化学品及易制毒品）制造和销售。（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）。

公司的母公司为马钢（集团）控股有限公司。

公司营业期限自 2011 年 8 月 31 日至 2041 年 8 月 30 日。

本财务报表已于 2019 年 8 月 28 日经本公司董事会批准报出。

#### 本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，分别为马鞍山欣创佰能源科技有限公司、安徽马钢欣巴环保科技有限公司、马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司、贵州欣川节能环保有限责任公司。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—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。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 6 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## （三）重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

**2、会计期间：自 2019 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。**

### **3、营业周期**

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

**4、记账本位币为人民币。**

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **5.1 同一控制下的企业合并**

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

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

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。

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

#### **5.2 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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应当转为购买日所属当期收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类



合营安排分为共同经营和合营企业。

## 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

### 9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### 1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

### 2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当

期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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。

## 9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

## 9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 10、应收款项

### 10.1 单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 100 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 100 万元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

### 10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	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
无风险组合	关联方组合

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 11、存货

### 11.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、未结算工程、周转材料、备品备件，按成本与可变现净值孰低列示。

### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

未结算工程的工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额在资产负债表中反映为未结算工程。期末，对工程建造合同计提损失准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，预计当期应确认的合同损失并计入当期损益。

### 11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司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。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、备品备件等在领用时采用一次转销法核算成本。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。

### 12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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。

### 12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### 13、固定资产

#### 13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### 13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	5-13	3	7.46-19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
管理用具及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

#### 13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 13.4 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法附注 3.17 “长期资产减值”。

### 14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3.17 “长期资产减值”。

### 15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、无形资产

### 16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限45年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限5年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 19、职工薪酬

### 19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## 19.2 离职后福利

### 19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 19.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 19.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
  - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 20、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 21、收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

主营业务包括环保工程总承包、环保项目运营托管、合同能源管理、环保产品销售等。

### 21.1 环保工程总承包收入

本公司的环保工程总承包的业务模式为 EPC 工程总承包模式。本公司与业主方签订固定造价合同，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定，采取完工百分比法确认收入与结转成本，采用已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为合同完工程度。每月末由各工程项目部将本月工程量报业主方签认，本公司根据经业主方审核后的本月工作量及累计工作量，计算累计完工进度。合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。在合同实施完工后，根据公司与业主方最后的结算金额，调整结算当期的营业收入与营业成本。



## 21.2 环保项目运营托管收入

本公司的环保项目运营托管业务主要为烟气脱硫设备运营托管、除尘设备运营托管、水质运营托管等业务。针对烟气脱硫设备运营托管、除尘设备运营托管业务，本公司与业主方签订托管运营协议，本公司以托管方式进行运营管理和日常维护，保证系统运行正常，节能和减排指标达到相关标准，在服务期内定期向业主方收取服务费用。运营托管业务的结算方式主要有以下两种情况：①按实际发生量结算收入，即按照业主单位当月产量由环保运营部提交申请开具发票后确认收入；②按合同总额分月结算，由环保运营部按合同总额分月提交申请开具发票后确认收入。针对水质运营托管业务，结算方式实行年度总费用包干，月度结算方式。

## 21.3 合同能源管理收入

本公司的节能改造工程项目前期投入由公司支付，客户无需投入资金。项目完成后，客户在一定的合同期内，按比例与本公司分享该项目产生的节能效益。具体节能项目的投资额不同，节能效益分配比例和节能项目实施合同年度将有所不同，若每周期年实际运行的累计时间达不到年最低保障运行时间，则在合同期满后延长节能效益分享的时间，直至本公司的收益满足最低保障运行时间部分的节能收益。若每周期年实际运行的累计时间超过年最低保障运行时间，则按约定的比例据实收取所产生的节能收益。本公司自项目获得节能效益且项目验收合格后开始收取费用，在效益分享期内，根据项目节能量按照双方约定的结算方式进行结算。

## 21.4 环保产品销售收入

本公司生产的环保产品主要为滤袋袋笼、粉煤灰及冶金废渣等。针对此项业务，本公司根据商品销售收入的条件确认销售收入，即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## 21.5 长钢余热发电项目

本公司与安徽长江钢铁股份有限公司合作的烧结厂烧结合余热利用项目合作期限为新建余热电厂后运行期8年，合作期内，本公司拥有其投资余热发电项目所形成的动产、不动产的一切权益（不含土地）。项目运行期本公司与安徽长江钢铁股份有限公司于次月对余热电厂上月供电量按表计量确认，并扣除对方返供电量及发电自用量后，经双方核对一致开具发票并确认收入。

## 22、政府补助

### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

### 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### 22.4 政府补助在利润表中的核算

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

## 22.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### 24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 25 、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，根据公司业务类别提取安全生产费。

计提依据及标准如下：

专项储备类别	业务类型	计提依据	计提标准
安全生产费	EPC 环保工程总承包	按照建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据	冶炼工程 1.5%计提标准
安全生产费	运营托管及其他	按机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取	(1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取； (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取； (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取； (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取； (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

按照国家规定提取安全生产费时，计入相关项目的成本或当期损益。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出及支付给分包单位的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费处理。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### 26.1 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

## 26.2 重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

## 26.3 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### (四) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按应税收入 16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销 16%项税，目前本公司部分建安收入按 3%的简易征收率征收增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的分、子公司

纳税主体名称	所得税税率
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	按应纳税所得额的 5%计缴
贵州欣川节能环保有限责任公司	按应纳税所得额的 25%计缴
安徽欣创节能环保科技股份有限公司合肥分公司	按应纳税所得额的 5%计缴

#### 2、税收优惠

(1) 根据国家税务总局国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司于2013年10月14日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局评定为高新技术企业，自2013年起按15%企业所得税率进行所得税缴纳申报。2016年原编号为GR201334000505高新技术企业证书到期，本公司于2016年10月21日取得新的高新技术企业证书，编号为GR201634000412，有效期三年。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十五条规定，实际发生开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中的规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。本公司备案事项“综合利用资源产品收入减计收入企业所得税优惠”，本公司子公司备案事项“资源综合利用（余热发电）”

## （五）合并财务报表项目附注

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10.26	10.26
银行存款	137,357,638.96	95,197,870.96
其他货币资金	72,853,048.80	76,239,153.21
合计	210,210,698.02	171,437,034.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为 97,407,769.16 元，系银行承兑汇票保证金。

### 2. 应收票据

#### 2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,983,005.20	41,287,519.58
商业承兑汇票	-	-
合计	30,983,005.20	41,287,519.58

### 3. 应收账款

#### 3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	205,662,812.10	100.00	4,083,202.76	1.99	201,579,609.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	205,662,812.10	100.00	4,083,202.76	1.99	201,579,609.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	242,536,384.14	100.00	2,532,057.50	1.04	240,004,326.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	242,536,384.14	100.00	2,532,057.50	1.04	240,004,326.64

### 3.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	157,262,534.78	2,765,258.53	5%
1至2年	47,256,077.32	842,684.23	10%
2至3年	484,200.00	145,260.00	30%
3年以上	660,000.00	330,000.00	50%
合计	205,662,812.10	4,083,202.76	95%

### 3.3 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	82,277,066.71	一年内	40.00
山西君祥通新能源科技有限公司	非关联方	29,402,358.00	一年内	14.30
安徽马钢工程技术集团有限公司	关联方	10,558,498.49	一年内	5.13
安徽马钢张庄矿业有限公司	关联方	8,422,633.52	一年内	4.10
山西君发瓦斯发电有限公司	非关联方	4,970,433.75	一年内	2.42
合计		135,630,990.47		65.95

## 4. 预付账款

### 4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	60,811,237.62	98.92	65,836,230.13	98.85
1~2年	650,000.00	1.06	750,000.00	1.12
2~3年	-	-	500.00	0.01
3年以上	15,570.00	0.02	15,570.00	0.02
合计	61,476,807.62	100.00	66,602,300.13	100.00



#### 4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
江苏省金鹏电站输变电工程有限公司	非关联方	6,925,000.00	1年以内	11.26
苏华建设集团有限公司	非关联方	5,207,313.00	1年以内	8.47
太原四联重工股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	8.13
江苏凯皓科技有限公司	非关联方	4,882,000.00	1年以内	7.94
太原重工股份有限公司	非关联方	4,710,000.00	1年以内	7.66
合计	-	26,724,313.00	-	43.46

#### 5. 其它应收款

##### 5.1 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,135,175.38	100.00	2,560,478.75	19.49	10,574,696.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,135,175.38	100.00	2,560,478.75	19.49	10,574,696.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,644,216.15	100.00	2,531,903.31	21.74	9,112,312.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,644,216.15	100.00	2,531,903.31	21.74	9,112,312.84

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,925,600.00	196,280.00	5.00
1至2年	7,565,000.00	756,500.00	10.00
2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3年以上	5,400.00	2,700.00	50.00
合计	11,516,000.00	961,480.00	

## 5.2 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	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
南京大学规划设计研究院有限公司	非关联方	7,500,000.00	2-3年	57.10
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	11.42
黟县住房和城乡建设委员会	非关联方	800,000.00	1-2年	6.09
肥西县铭传乡人民政府	非关联方	749,175.00	1年以内	5.70
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.28
合计		10,849,175.00		82.59

## 6. 存货

### 6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,364,228.46	-	1,364,228.46	5,939,244.76	-	5,939,244.76
库存商品	11,254,374.90	-	11,254,374.90	2,979,093.27	-	2,979,093.27
周转材料	8,530.35	-	8,530.35	8,530.35	-	8,530.35
建造合同形成的已完工工作量未结算资产	160,053,191.16	-	160,053,191.16	97,779,307.20	-	97,779,307.20
合计	172,680,324.87	-	172,680,324.87	106,706,175.58	-	106,706,175.58

### 6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	12,958,582.26	1,067,537.66
	-	-
合计	12,958,582.26	1,067,537.66

## 8. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	期初余额	追加投资	投资损益	期末数
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	权益法	60,043,528.59	-	-258,539.44	59,784,989.15
安徽南大特钢环境科技股份有限公司	权益法	4,448,506.39	-	-22,422.88	4,426,083.51
合计		64,492,034.98	-	-280,962.32	64,211,072.66

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 固定资产

### 9.1 固定资产情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或废	其他	
1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-
构筑物	58,851,715.67	-	261,318.18	-	-	-	59,113,033.85
机器设备	217,738,016.49	163,008.85	1,626,200.23	-	-	261,318.18	219,265,907.39
运输工具	1,919,638.59	173,999.33	-	-	-	-	2,093,637.92
电子及其他设备	9,139,989.19	378,976.66	687,523.89	-	-	-	10,206,489.74
合计	287,649,359.94	715,984.84	2,575,042.30	-	-	261,318.18	290,679,068.90
2) 累计折旧		计提		-	-	-	
构筑物	15,599,408.52	-	1,804,266.92	-	-	-	17,403,675.44
机器设备	92,152,424.69	473,765.07	15,891,086.11	-	-	-	108,517,275.87
运输工具	1,027,883.16	64,387.38	45,090.93	-	-	-	1,137,361.47
电子及其他设备	6,532,680.05	110,791.43	369,253.12	-	-	-	7,012,724.60
合计	115,312,396.42	648,943.88	18,109,697.08	-	-	-	134,071,037.38
3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-
构筑物	43,252,307.15	-	-	-	-	-	41,709,358.41
机器设备	125,585,591.80	-3,964.56	-	-	-	-	110,748,631.52
运输工具	891,755.43	60,597.11	-	-	-	-	956,276.45
电子及其他设备	2,607,309.14	5,088.22	-	-	-	-	3,193,765.14
合计	172,336,963.52	61,720.77	-	-	-	-	156,608,031.52

9.2 报告期内无暂时闲置的固定资产。

9.3 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

9.4 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验研发基地	112,075.47	-	112,075.47	112,075.47	-	112,075.47
篮球场	0.00	-	0.00	568,464.08	-	568,464.08
园区二期	7,114,172.14	-	7,114,172.14	819,389.39	-	819,389.39
山西瓦斯发电项目\山西余吾煤矿	35,813,714.68	-	35,813,714.68	34,317,893.06	-	34,317,893.06
山西瓦斯发电项目\山西石泉煤矿	744,622.64	-	744,622.64	744,622.64	-	744,622.64
山西瓦斯发电项目\山西七一煤矿	0.00	-	0.00	-708,134.89	-	-708,134.89
二铁烧结 2#带冷机雾化冷却节能改造项目	912,986.45	-	912,986.45	912,986.45	-	912,986.45
能源总厂三空干燥机节能改造项目	0.00	-	0.00	23,613.88	-	23,613.88
欣创集控站项目	1,124,515.34	-	1,124,515.34	1,105,196.37	-	1,105,196.37
一钢轧 1#2#转炉二次除尘变频节能项目	0.00	-	0.00	132,074.58	-	132,074.58
热电厂高压水泵变频改造项目	0.00	-	0.00	319,819.82	-	319,819.82
诊断检测楼	0.00	-	0.00	10,764.00	-	10,764.00
合计	45,822,086.72	-	45,822,086.72	38,358,764.85	-	38,358,764.85

### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	期末数
山西瓦斯发电项目	14,636.60	34,317,893.06	1,495,821.62	-	-	35,813,714.68
园区二期	1,700.00	819,389.39	6,294,782.75	-	-	7,114,172.14
合计	16,336.60	35,137,282.45	7,790,604.37	-	-	42,927,886.82

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
山西瓦斯发电项目	54.44	54.44	-	-	-	自筹
园区二期	37.03	37.03	-	-	-	自筹
合计	53.13	53.13	-	-	-	-

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	17,919,501.00	-	-	-	-	-	17,919,501.00
其他	289,640.59	-	-	-	-	-	289,640.59
合计	18,209,141.59	-	-	-	-	-	18,209,141.59
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,787,477.82	199,105.56	-	-	-	-	2,986,583.38
其他	181,029.75	27,061.40	-	2,217.42	-	-	210,308.57
合计	2,968,507.57	226,166.96	-	2,217.42	-	-	3,196,891.95
3) 减值准备	-	计提	其他		处置	其他	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-
4) 期末价值	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	15,132,023.18	-	-	-	-	-	14,932,917.62
其他	108,610.84	-	-	-	-	-	79,332.02
合计	15,240,634.02	-	-	-	-	-	15,012,249.64

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 14. 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,030,711.99	6,643,681.51	786,763.72	5,063,960.81
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	-	-		-
合计	1,030,711.99	6,643,681.51	786,763.72	5,063,960.81

2) 未确认递延所得税资产明细

无

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

无

#### 15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
未抵扣增值税	12,958,582.26	1,067,537.66

#### 16. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
	-	-

#### 17. 应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	186,213,963.62	189,395,751.23
合计	186,213,963.62	189,395,751.23

#### 18. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	187,509,328.45	166,895,535.04
1-2年	68,542,559.25	63,777,943.75
2-3年	29,936,744.64	30,245,137.33
3年以上	2,035,485.58	1,909,133.53
合计	288,024,117.92	262,827,749.65

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款为暂未完工结算。

名 称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州智光电气股份有限公司	5,698,900.00	暂未结算
鞍钢集团工程技术有限公司	3,836,730.00	暂未结算
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	2,982,200.82	暂未结算
合 计	12,517,830.82	-

## 19. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
工程款	78,752,130.60	48,480,176.35
货款	1,665,250.00	1,935,277.75
合 计	80,417,380.60	50,415,454.10

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	7,729,092.39	28,329,011.61	31,736,015.14	4,322,088.86
其中：工资、奖金、津贴和补贴	7,374,537.60	18,672,710.80	24,122,014.79	1,925,233.61
职工福利	-	2,410,965.87	834,055.49	1,576,910.38
医疗保险费	1,170.80	1,099,180.47	1,099,180.47	1,170.80
工伤保险费	-	55,636.73	55,636.73	-
生育保险费	-	62,330.51	55,092.53	7,237.98
工会经费	165,375.07	319,696.33	36,569.82	448,501.58
职工教育经费	-	414,854.07	73,642.65	341,211.42
住房公积金	-	1,934,973.00	1,934,973.00	-
企业年金	20,404.70	546,556.25	546,556.25	20,404.70
其他短期薪酬	167,604.22	288,981.46	456,585.68	-
养老保险费	-	2,454,688.37	2,453,312.97	1,375.40
失业保险费	-	68,437.75	68,394.76	42.99
二、离职后福利	-	-	-	-
其中：基本养老保险费	-	-	-	-
失业保险费	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	7,729,092.39	28,329,011.61	31,736,015.14	4,322,088.86

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 21. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	970,064.14	7,058,582.17
城市维护建设税	67,615.41	494,196.92
企业所得税	2,377,944.15	3,893,514.07
房产税	263,331.13	270,886.92
土地使用税	159,640.48	399,101.10
印花税	20,687.30	
教育费附加	29,109.82	353,426.92
地方教育附加	19,406.88	-
水利建设专项资金	37,912.15	-
代扣代缴个人所得税	16,660.00	80,906.21
其他	-	163,807.23
合 计	3,962,371.46	12,714,421.54

## 22. 应付利息

### 明细项目

项 目	期末数	期初数
长期借款	-	-

## 23. 其他应付款

### (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
工程保证金	2,417,395.00	2,209,923.65
安全押金	396,000.00	177,100.00
代收代付款	12,473,660.69	17,050,000.00
其他	795,081.62	217,996.64
合 计	16,082,137.31	19,655,020.29

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	0.00	-	-	0.00	-

## 25. 股本

### 明细情况



股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
马钢（集团）控股有限公司	30,000,000.00	0	0	30,000,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00
安徽马钢工程技术集团有限公司	15,000,000.00	0	0	15,000,000.00
马鞍山钢晨实业有限公司	15,000,000.00	0	0	15,000,000.00
江东控股集团有限责任公司	22,381,990.00	0	0	22,381,990.00
合计	122,381,990.00	0	0	122,381,990.00

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,821,925.56	-	-	19,821,925.56

### (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

## 27. 专项储备

### 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	7,457,320.89	2,051,610.95	214,740.20	9,294,191.64

## 28. 盈余公积

### 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,911,933.49	-	-	17,911,933.49

## 29. 未分配利润

### 明细情况

项目	金额
上年年末余额	185,562,775.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,172,968.19
减：提取法定盈余公积	-
利润分配	16,477,437.70
其他数影响	-
期末未分配利润	201,258,306.38

## (六) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
1) 营业收入	-	-
主营业务收入	465,875,416.78	430,859,282.14
其他业务收入	201,714.04	5,188.70
合 计	466,077,130.82	430,864,470.84
2) 营业成本	-	-
主营业务成本	387,324,508.88	361,407,759.16
其他业务成本	-	-
合 计	387,324,508.88	361,407,759.16

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
环保工程	188,178,729.99	153,720,420.75	137,305,284.65	114,308,189.73
污水处理(生产再生水)	74,685,044.52	64,043,861.66	77,327,134.67	60,631,781.87
托管运营	174,246,405.88	145,653,155.42	190,257,402.42	166,533,314.17
环保产品	8,054,540.10	7,286,235.63	5,039,234.85	3,558,327.03
电	20,710,696.29	16,620,835.42	20,930,225.55	16,376,146.36
小 计	465,875,416.78	387,324,508.88	430,859,282.14	361,407,759.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	912,595.44	693,811.42
教育费附加	394,752.52	297,347.71
地方教育附加	263,168.69	198,231.83
河道管理费	-	-
土地使用税	159,640.58	399,101.20
房产税	183,505.86	190,332.85
印花税	205,310.33	202,511.78
水利基金	285,905.70	267,217.23
车船使用税	2,973.40	1,213.20
合 计	2,407,852.52	2,249,767.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

职工薪酬	715,928.49	728,671.06
业务招待费	28,837.28	119,169.02
差旅费	178,940.14	224,790.91
折旧费	-	-
运输费	239.22	-
广告费	87,378.64	18,867.92
办公费	2,613.42	7,211.46
其他	279,503.66	40,196.50
合计	1,293,440.85	1,138,906.87

#### 4. 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	11,942,897.40	8,026,191.31
折旧费	855,320.93	824,655.64
办公及水电费	702,748.16	796,699.44
差旅费	659,318.40	750,882.99
业务招待费	501,796.45	589,401.41
车辆费用	141,855.80	64,677.79
外委劳务费	1,096,805.13	1,942,720.61
无形资产摊销	226,229.18	226,453.92
咨询费	579,265.14	639,117.39
修理费	872,411.45	214,594.57
财产保险费	44,799.30	38,119.23
租赁费	225,933.89	-
其他	3,351,962.98	3,838,520.34
合计	21,201,344.21	17,952,034.64

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上期数
人员费用	7,992,478.34	7,604,576.90
直接投入费用	6,484,884.79	11,127,229.03
折旧费用	144,954.05	167,696.42
委外费用	1,559,165.05	320,388.35
其他	769,572.38	263,279.42
合计	16,951,054.61	19,483,170.12

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	-	-
减：利息收入	1,402,668.42	905,428.51
手续费支出	245,520.86	179,331.11
其他	487,662.01	-748,599.75
合计	-669,485.55	-1,474,697.15

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	1,601,545.26	1,039,245.14

## 8. 投资收益

### 明细情况

项 目	本期数	上期数
长期股权投资	-280,962.32	-264,675.67

## 9. 其他收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
政府补助	203,000.00	1,781,971.74
各种奖励款	-	-
税费奖励/返还	4,350,024.25	7,152,041.25
其他	-	-
合 计	4,553,024.25	8,934,012.99

### (2) 政府补助说明

2019年1-6月收到政府补助4,553,024.25元，具体明细如下：

政府补助项目	金额	与收益/资产相关
增值税即征即退	4,306,723.60	与收益相关
进项税加计10%的税收优惠	41,492.20	与收益相关
开发区优秀科企奖励	3,000.00	与收益相关
新三板督导费	200,000.00	与收益相关
税收返还	1,808.45	与收益相关
合计	4,553,024.25	-

## 10. 营业外收入

### 明细情况

项 目	本期数	上期数
政府补助	-	-
非流动资产毁损报废利得	-	-
-其他	14,623.01	-
合 计	14,623.01	-

## 11. 营业外支出

### 明细情况

项 目	本期数	上期数
罚款支出	-	-
税收滞纳金	-	16,697.69
水利建设基金	-	-
公益性捐赠	13,434.80	36,471.82
其他	261.99	24,396.39
合 计	13,696.79	77,565.90

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	4,393,501.56	5,286,701.64
递延所得税费用	-243,948.27	154,166.60
合 计	4,149,553.29	5,132,535.04

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	40,239,858.19	37,659,810.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,035,978.73	5,648,971.63
子公司适用不同税率的影响	101,972.06	754,277.71
调整以前期间所得税的影响	-	10,418.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-247,549.64	-
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	-	-
非应税收入的影响	-1,246,414.90	-1,509,788.03
子公司亏损的影响	-494,432.96	228,655.13
其他	-	-
所得税费用	4,149,553.29	5,132,535.04

## (七) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到存款利息收入	1,402,668.42	623,773.75
收到其他收益	2,389,787.32	1,478,921.44
收到经营性往来款	3,107,633.52	43,583,217.16
合 计	6,900,089.26	45,685,912.35

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付营业外支出	13,434.80	59,127.31
支付经营性费用	8,310,477.27	6,046,125.29
支付经营性往来款	8,575,363.94	12,133,642.17
合 计	16,899,276.01	18,238,894.77

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
	-	-
合 计	-	-

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
	-	-
合 计	-	-

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,090,304.90	32,527,275.81
加: 资产减值准备	1,601,545.26	1,039,245.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,758,640.96	18,807,169.82
无形资产摊销	226,166.96	226,453.92
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-669,485.55	-1,474,697.15
投资损失(收益以“-”号填列)	280,962.32	264,675.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-243,948.27	-163,493.75
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)	-65,974,149.29	-50,175,939.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	77,268,774.39	9,068,801.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-685,452.22	-19,869,992.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,653,359.46	-9,750,500.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	210,210,698.02	169,541,475.86
减: 现金的期初余额	171,437,034.43	200,105,651.05
加: 现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	38,773,663.59	-30,564,175.19

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
一、现金	210,210,698.02	169,541,475.86
其中：库存现金	10.26	2,191.89
可随时用于支付的银行存款	137,357,638.96	72,131,514.81
可随时用于支付的其他货币资金	72,853,048.80	97,407,769.16
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	-	-

## 二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日，本期系指 2019 年 1-6 月，上期系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	217,028,311.43	100.00	3,809,780.09	1.76	226,354,270.16	100.00	2,210,862.45	0.98

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	217,028,311.43	100.00	3,809,780.09	1.76	226,354,270.16	100.00	2,210,862.45	0.98

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	67,937,033.27	5	3,313,923.23	33,851,020.13	5	1,692,551.01
1-2年	1,658,568.52	10	165,856.85	1,330,514.40	10	133,051.44
2-3年	-	30	-	184,200.00	30	55,260.00
3年以上	660,000.00	50	330,000.00	660,000.00	50	330,000.00
小计	70,255,601.79	95	3,809,780.09	36,025,734.53	95	2,210,862.45

②无风险组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	146,772,709.64	-	-	190,328,535.63	-	-

(2) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	78,517,385.48	1年内	36.18
贵州欣川节能环保有限责任公司	关联方	34,657,473.60	1年内	15.97
山西君祥通新能源科技有限公司	非关联方	29,402,358.00	1年内	13.55
安徽马钢工程技术集团有限公司	关联方	10,558,498.49	1-2年	4.87
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	关联方	8,422,633.52	1-2年	3.88
小计	-	161,558,349.09	-	74.45

(4) 应收关联方账款情况



单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	78,517,385.48	36.18
贵州欣川节能环保有限责任公司	关联方	34,657,473.60	15.97
安徽马钢工程技术集团有限公司	关联方	10,558,498.49	4.87
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	关联方	8,422,633.52	3.88
安徽马钢化工能源科技有限公司	关联方	4,034,288.55	1.86
安徽马钢表面技术股份有限公司	关联方	1,759,414.90	0.81
马钢集团矿业有限公司	关联方	3,705,355.57	1.71
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	关联方	301,800.00	0.14
马钢(合肥)板材有限责任公司	关联方	3,456,093.23	1.59
马钢轨道交通装备有限公司	关联方	32,389.63	0.01
飞马智科信息技术股份有限公司	关联方	90,000.00	0.04
马钢(合肥)工业供水有限责任公司	关联方	1,088,786.01	0.50
小计		146,322,318.98	67.56

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,971,446.78	100.00	2,555,478.75	21.35	11,099,725.00	100.00	2,510,078.75	22.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	11,971,446.78	100.00	2,555,478.75	21.35	11,099,725.00	100.00	2,510,078.75	22.61

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组

合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

## (2) 坏账准备计提情况

### ①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,544,246.78	5	145,108.75	1,829,175.00	5	91,458.75
1-2年	1,500,000.00	10	150,000.00	1,570,000.00	10	157,000.00
2-3年	7,520,000.00	30	2,256,000.00	7,520,000.00	30	2,256,000.00
3-4年	2,500.00	50	1,250.00	5,000.00	50	2,500.00
4-5年	3,900.00	80	3,120.00	3,900.00	80	3,120.00
小计	11,570,646.78	-	2,555,478.75	10,928,075.00	-	2,510,078.75

### ②无风险组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	400,800.00	-	-	171,650.00	-	-

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
南京大学环境规划设计研究院有限公司-天长市乡镇污水处理水总承包项目	7,500,000.00	工程保证金
中冶华天工程技术有限公司	1,500,000.00	农民工工资保障金
肥西县铭传乡人民政府	749,175.00	合同保证金
黟县住房和城乡建设委员会	800,000.00	合同保证金
上海宝华国际招标有限公司	300,000.00	投标保证金
小计	10,849,175.00	-

## (4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
南京大学环境规划设计研究院有限公司-天长市乡镇污水处理水总承包项目	非关联方	7,500,000.00	2-3年	62.65
中冶华天工程技术有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2年	12.53
黟县住房和城乡建设委员会	非关联方	800,000.00	1-2年	6.26
肥西县铭传乡人民政府	非关联方	749,175.00	1年内	6.68
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	300,000.00	1年内	2.51
小计	-	10,849,175.00	-	90.63%

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	135,000.00	1.13
安徽马钢化工能源科技有限公司	关联方	80,000.00	0.67
马钢集团南山矿业公司	关联方	60,000.00	0.50
马钢集团招标中心有限公司	关联方	50,000.00	0.42
马钢奥瑟亚化工有限公司	关联方	3,000.00	0.03
安徽马钢表面技术有限公司	关联方	2,000.00	0.02
马钢力生公司	关联方	800.00	0.01
小 计	-	330,800.00	2.78

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00	-	15,300,000.00
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	成本法	1,210,000.00	1,210,000.00	-	1,210,000.00
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	权益法	60,000,000.00	60,043,528.59	-258,539.44	59,784,989.15
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	成本法	10,642,310.65	7,959,140.65	2,683,170.00	10,642,310.65
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	权益法	4,900,000.00	4,448,506.39	-22,422.88	4,426,083.51
贵州欣川节能环保有限责任公司	成本法	4,998,000.00	1,999,200.00	2,998,800.00	4,998,000.00
合 计		97,050,310.65	90,960,375.63	5,401,007.68	96,361,383.31

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

#### (二) 母公司利润表重要项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
1) 营业收入	-	-
其中:主营业务收入	416,094,725.19	391,302,560.02
其他业务收入	288,311.27	5,188.70
合 计	416,383,036.46	391,307,748.72
2) 营业成本	-	-
其中:主营业务成本	357,237,258.98	335,375,866.05
其他业务成本	-	-
合 计	357,237,258.98	335,375,866.05

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
环保工程收入	171,070,771.20	149,087,217.53	124,055,077.22	106,934,902.20
污水处理(生产再生水)收入	62,723,008.01	55,210,650.40	69,270,537.51	57,176,609.81
托管运营收入	174,246,405.88	145,653,155.42	192,937,710.44	167,706,027.01
产品收入	8,054,540.10	7,286,235.63	5,039,234.85	3,558,327.03
合计	416,094,725.19	357,237,258.98	391,302,560.02	335,375,866.05

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期数	上期数
前五名客户的营业收入总额	336,309,156.38	351,354,175.65
占当年营业收入比例(%)	80.77	92.09

## (三) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,523,933.86	35,489,415.37
加: 资产减值准备	1,644,317.64	1,027,777.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,468,007.45	13,605,310.11
无形资产摊销	226,166.96	224,236.50
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	-1,213,382.87	-1,404,031.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,502,207.68	-7,385,324.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-246,647.65	-154,166.60
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)	-28,061,458.32	-41,613,229.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,946,796.01	8,425,902.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	39,506,062.22	-32,099,785.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,291,587.62	-23,883,894.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	190,296,436.95	150,651,372.84
减: 现金的期初余额	149,323,300.33	178,598,526.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	40,973,136.62	-27,947,153.79
--------------	---------------	----------------

### 三、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
马钢（集团）控股有限公司	控股母公司	有限公司	安徽马鞍山	魏尧	生产服务	629829 万元

续上表

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
马钢（集团）控股有限公司	24.51	24.51	安徽省国资委	91340500150509144U

##### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	控股子公司	有限公司	马鞍山经开区	包自力	生产服务
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	马鞍山经开区	杨凡	生产服务
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	参股子公司	有限公司	马鞍山雨山区	詹茂华	技术服务
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	控股子公司	有限公司	马鞍山高新区	吴海彤	技术服务
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	参股子公司	有限公司	马鞍山经开区	吴朝刚	技术服务
贵州欣川节能环保有限责任公司	控股子公司	有限公司	贵州六盘水钟山区	吴海彤	技术服务

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码/社会统一信用代码
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	3000 万元	51	51	913405000990114971
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	2200 万元	55	55	91340500MA2MQKFM2U
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	69600 万元	38	38	91340500MA2N1NHF01
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	100 万元	90	90	91340500771108968L
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	1000 万元	49	49	91340500MA2NM3C144
贵州欣川节能环保有限责任公司	1960 万元	51	51	91520290MA6E1W9357

##### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码/社会统一信用代码
马鞍山钢铁股份有限公司	股东	91340000610400837Y
安徽马钢工程技术集团有限公司	股东	91340500732997248U
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	股东	913405004854075889
马鞍山钢晨实业有限公司	股东	9134050070492034X0
江东控股集团有限责任公司	股东	91340500711716881P
马钢（集团）控股有限公司	股东	91340500150509144U

## (二) 关联方交易情况

### 1. 日常性关联交易

#### (1) 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	2019年1-6月(元)
马钢(集团)控股有限公司	30,237,094.92

#### (2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方名称	2019年1-6月(元)
马钢(集团)控股有限公司	15,820,960.89

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	-	-	-	-
马鞍山钢铁股份有限公司	82,741,654.58	-	154,658,099.55	-
安徽马钢工程技术集团有限公司	10,588,528.49	-	27,711,353.10	-
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	8,422,633.52	-	7,353,000.86	-
马钢集团矿业有限公司	3,714,355.57	-	4,990,212.85	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	-	-	6,458.67	-
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	1,759,414.90	-	1,847,738.10	-
马钢(合肥)板材有限责任公司	3,662,093.23	-	4,045,192.58	-
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	1,788.00	-	1,788.00	-
马钢(合肥)工业供水有限责任公司	1,088,786.01	-	743,560.00	-
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	301,800.00	-	497,196.00	-
安徽长江钢铁股份有限公司	120,000.00	-	147,152.00	-
飞马智科信息技术股份有限公司	137,035.50	-	4,727.00	-
安徽马钢化工能源科技有限公司	4,034,288.55	-	-	-
马钢轨道交通装备有限公司	32,389.63	-	-	-
合计	116,604,767.98	-	200,158,740.61	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
马鞍山钢铁股份有限公司	152,000.00	-	125,850.00	-
安徽马钢工程技术集团有限公司	38,000.00	-	82,000.00	-
马钢(集团)控股有限公司招标中心	300,000.00	-	60,000.00	-
马钢集团南山矿业有限公司	60,000.00	-	10,000.00	-
安徽长江钢铁股份有限公司	-	-	1,000	-
安徽马钢化工能源科技有限公司	80,000.00	-	-	-
合计	630,000.00	-	278,850.00	-

### 2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应付账款	-	-	-	-
安徽马钢工程技术集团有限公司	1,220,937.08	-	7,083,021.28	-
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	846,812.20	-	1,595,235.01	-
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	945,933.12	-	627,355.36	-
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	500,000.00	-	500,000.00	-
马钢集团测绘有限责任公司	500,000.00	-	500,000.00	-
马钢电气修造有限公司	1,241,586.02	-	1,241,586.02	-
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	608,715.04	-	-	-
飞马智科信息技术股份有限公司	249,000.00	-	762,000.00	-
安徽马钢设备检修工程有限公司	1,092,146.03	-	2,789,213.10	-
安徽马钢冶金建设工程有限公司	122,490.00	-	122,490.00	-
安徽马钢汽车运输服务有限公司	68,239.00	-	68,239.00	-
安徽马钢重型机械制造有限公司	8,600.00	-	8,600.00	-
安徽马钢工程技术集团有限公司钢结构工程分公司	1,769,515.10	-	552,981.20	-
合计	9,173,973.59	-	15,850,720.97	-

#### 四、或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况详见本财务报表附注三（二）3之说明。

#### 五、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### 六、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### 七、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### （一）租赁

无

#### 八、补充资料

##### （一）非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数	上期数
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	219,431.46	1,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有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负债产生的公允价值变动损益,以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,696.79	-77,656.90
小 计	205,734.67	1,122,343.10
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	30,653.15	168,351.47
非经常性损益净额	175,081.52	953,991.63
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	174,404.69	953,991.63
归属于少数股东的非经常性损益	676.83	-

## (二) 净资产收益率和每股收益:

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

### 1. 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.89	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.26	0.26

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程



项 目	序号	本期数
归属于挂牌公司普通股股东的净利润	1	32,172,968.19
非经常性损益	2	174,404.69
扣除非经营性损益后的归属于挂牌公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,998,563.50
归属于挂牌公司普通股股东的期初净资产	4	353,135,945.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
归属于挂牌公司普通股股东加权平均净资产	12[注]	361,902,146.45
归属于挂牌公司普通股股东加权平均净资产收益率	13=1/12	8.89
扣除非经常性损益后归属于挂牌公司普通股股东加权平均净资产收益率	14=3/12	8.84

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	32,172,968.19
非经常性损益	2	174,404.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	31,998,563.50
期初股份总数	4	122,381,990.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	[注 1]
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	-
基本每股收益	13=1/12	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.26

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

### 1. 资产负债表项目

序号	项 目	期末数	期初数	增加幅度	说明
1	货币资金	210,210,698.02	171,437,034.43	22.62%	主要系本期加大清收

					力度, 加快资金回笼。
2	应收账款	201, 579, 609. 34	240, 004, 326. 64	-16. 01%	本期加大应收账款催收力度, 增加了工程款回笼。
3	预付款项	61, 476, 807. 62	66, 602, 300. 13	-7. 70%	本期加快结算进度。
4	其他应收款	10, 574, 696. 63	9, 112, 312. 84	16. 05%	本期系支付的投标保证金及履约保证金增加。
5	存货	172, 680, 324. 87	106, 706, 175. 58	61. 83%	本期因有些新增项目未完工结算导致存货增加。
6	固定资产	156, 608, 031. 52	172, 336, 963. 52	-9. 13%	本期合同能源投资项目竣工投产, 转入固定资产。
7	应付账款	288, 024, 117. 92	262, 827, 749. 65	9. 59%	本期按合同及工程进度正常支付。
8	应付职工薪酬	4, 322, 088. 86	7, 729, 092. 39	-44. 08%	本期发放了上年末预提的年终奖等。
9	其他应付款	16, 082, 137. 31	19, 655, 020. 29	-18. 18%	本期支付了代融资租赁公司支付的设备款。

## 2. 利润表项目

序号	项目	本期数	上期数	增加幅度	说明
1	营业收入	466, 077, 130. 82	430, 864, 470. 84	8. 17%	本期收入较上期变化不大, 加强降本增效
2	营业成本	387, 324, 508. 88	361, 407, 759. 16	7. 17%	管理成本有所下降。
3	销售费用	1, 293, 440. 85	1, 138, 906. 87	13. 57%	本期系子公司随着业务增加而增加。
4	管理费用	21, 201, 344. 21	17, 952, 034. 64	18. 10%	
5	营业外收入	14, 623. 01			本期增值税即征即退
6	其他收益	4, 553, 024. 25	8, 934, 012. 99	-49. 04%	收益减少。

安徽欣创节能环保科技股份有限公司

2019年8月30日