

浙江菲达环保科技股份有限公司

2019 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—114 页

# 审计报告

天健审〔2020〕1428号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲达环保公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于菲达环保公司，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、关键审计事项

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

## （一）股权交易

### 1. 事项描述

2019 年度菲达环保公司实现投资收益 3,028.51 万元，其中股权处置交易确认的投资收益为 3,760.96 万元。由于本期股权处置涉及投资收益金额重大，且涉及复杂的会计处理，菲达环保公司管理层（以下简称管理层）需要作出重大判断，因此我们将处置股权的投资收益核算确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与股权处置相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查因处置子公司及其他企业股权产生投资收益的相关会计分录是否符合会计准则规定；

（3）重新计算相关交易确认的投资收益金额；

（4）获取并检查相关交易文件：董事会会议记录、国资部门批复、股权转让协议、评估报告、银行回款凭证等；

（5）检查交易相关的审批程序是否齐全、合规，通过公共信息平台查询处置子公司及其他企业的相关信息、工商登记变更资料等并判断资产处置交割日时点是否准确；

（6）检查股权处置投资收益以及其他相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

菲达环保公司 2019 年度实现销售收入 341,603.03 万元，公司以设计、生产、销售及安装电除尘器等环保设备为主，对需要安装调试的工程项目，按完工进度确认收入和结转成本。由于营业收入是菲达环保公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，管理层对收入确认需要基于完工进度作出判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 抽取项目样本检查销售合同主要条款，核对发运、安装验收记录等支持性文件；向项目负责人访谈了解项目执行进度，前往项目现场查看现场安装进度并向业主访谈；

(3) 向重要客户实施函证程序，函证合同执行状态及往来款项的余额，确认业务收入的真实性、完整性；

(4) 抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，检查是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

### (三) 存货减值

#### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，菲达环保公司存货余额为 245,117.07 万元，存货跌价准备为 24,523.08 万元。公司承接的部分项目存在暂停缓建或成本超支情况，存货存在减值风险。由于资产金额较大，管理层对存货减值需要作出重大判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 向工程项目负责人了解主要项目执行进展，关注项目是否存在暂停、暂缓等情况，了解项目异常原因；

(2) 查询客户信息，走访客户，对业主经营、资金情况及项目建设情况进行访谈；实地查看项目执行情况；

(3) 查看客户提交给菲达环保的相关文件，检查是否存在项目暂停或终止；

(4) 复核存货可变现净值和存货跌价准备的计算是否正确。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估菲达环保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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

菲达环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督菲达环保公司的财务报告过程。

## **六、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。

（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，就可能对菲达环保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菲达环保公司不能持续经营。

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

(六) 就菲达环保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。

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

陈薇



中国注册会计师：

闫志



二〇二〇年四月七日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	994,102,289.77	1,039,598,147.05	短期借款	21	1,616,596,583.86	2,400,154,128.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产	2		24,318,769.13	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	21,048,892.08	375,877,917.17	应付票据	22	329,890,000.00	343,108,000.00
应收账款	4	958,320,656.82	1,165,027,134.32	应付账款	23	1,155,939,804.38	1,257,825,836.96
应收款项融资	5	338,449,595.65		预收款项	24	1,358,050,666.23	1,321,742,756.69
预付款项	6	157,530,671.19	270,532,783.75	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	237,212,687.02	253,477,175.79	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	37,869,273.29	27,230,780.79
存货	8	2,205,939,941.05	2,479,797,156.61	应交税费	26	29,148,262.27	44,927,345.12
合同资产				其他应付款	27	74,128,163.04	48,914,485.51
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	250,590,859.20	309,146,251.90	持有待售负债			
流动资产合计		5,163,195,592.78	5,917,775,335.72	一年内到期的非流动负债	28	68,371,532.10	55,101,624.99
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,669,994,285.17	5,499,004,958.06
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	29	112,314,537.50	306,383,636.38
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			46,197,159.16	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	10	88,527,783.72	2,500,000.00	长期应付款	30	133,246,568.20	119,480,557.05
长期股权投资	11	46,970,566.93	217,629,860.06	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债	31	58,898,303.35	62,797,837.27
其他非流动金融资产	12	5,500,000.00		递延收益	32	98,195,563.63	118,791,633.15
投资性房地产	13	47,577,174.19	49,195,179.62	递延所得税负债			3,647,815.37
固定资产	14	992,014,456.82	1,110,207,848.02	其他非流动负债			
在建工程	15	356,253,260.65	269,535,789.92	非流动负债合计		402,654,972.68	611,101,479.22
生产性生物资产				负债合计		5,072,649,257.85	6,110,106,437.28
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	33	547,404,672.00	547,404,672.00
无形资产	16	320,577,439.75	355,890,211.56	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	17	32,429,085.03	48,277,636.88	永续债			
长期待摊费用	18	13,308,630.38	11,318,326.49	资本公积	34	1,701,189,257.02	1,701,189,257.02
递延所得税资产	19	72,645,480.17	64,854,618.25	减：库存股			
其他非流动资产	20	5,951,562.41		其他综合收益	35	-583,139.05	-576,307.56
非流动资产合计		1,981,755,440.05	2,175,606,629.96	专项储备	36	35,255,646.64	35,255,646.64
资产总计		7,144,951,032.83	8,093,381,965.68	盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	37	-275,922,215.33	-364,394,649.82
				归属于母公司所有者权益合计		2,007,344,221.28	1,918,878,618.28
				少数股东权益		64,957,553.70	64,396,910.12
				所有者权益合计		2,072,301,774.98	1,983,275,528.40
				负债和所有者权益总计		7,144,951,032.83	8,093,381,965.68

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		684,808,761.91	711,133,214.89	短期借款		1,571,514,322.50	2,186,154,128.00
交易性金融资产				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资产			24,318,769.13	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		15,814,310.00	288,211,414.22	应付票据		306,050,000.00	332,878,000.00
应收账款	1	751,972,411.31	686,247,730.16	应付账款		784,577,425.77	974,835,764.17
应收款项融资		292,192,384.21		预收款项		1,122,361,794.88	1,046,783,295.78
预付款项		118,402,357.97	211,321,466.84	合同负债			
其他应收款	2	574,550,351.43	689,942,821.39	应付职工薪酬		27,883,899.85	32,751.84
存货		1,656,080,855.10	1,942,228,894.43	应交税费		2,169,678.15	1,545,747.90
合同资产				其他应付款		97,308,168.40	21,403,586.65
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		18,097,887.80	34,553,826.84
其他流动资产		213,962,769.48	269,493,712.77	其他流动负债			
流动资产合计		4,307,784,201.41	4,822,898,023.83	流动负债合计		3,929,963,177.35	4,598,187,101.18
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			150,583,636.38
可供出售金融资产			46,197,159.16	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		88,527,783.72	2,500,000.00	租赁负债			
长期股权投资	3	1,130,343,339.92	1,334,523,505.60	长期应付款			18,028,355.20
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		5,500,000.00		预计负债		58,898,303.35	58,898,303.35
投资性房地产				递延收益		44,930,428.15	52,191,908.41
固定资产		398,089,898.04	422,575,239.55	递延所得税负债			3,647,815.37
在建工程		3,934,805.09	11,094,586.63	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		103,828,731.50	283,350,018.71
油气资产				负债合计		4,033,791,908.85	4,881,537,119.89
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		57,104,595.15	55,006,702.46	实收资本(或股本)		547,404,672.00	547,404,672.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		10,635,421.96	9,824,410.59	永续债			
递延所得税资产		43,815,467.70	40,838,320.12	资本公积		1,739,476,300.50	1,744,215,264.53
其他非流动资产		1,920,200.69		减：库存股			
非流动资产合计		1,739,871,512.27	1,922,559,924.11	其他综合收益			
资产总计		6,047,655,713.68	6,745,457,947.94	专项储备			
				盈余公积		35,255,646.64	35,255,646.64
				未分配利润		-308,272,814.31	-462,954,755.12
				所有者权益合计		2,013,863,804.83	1,863,920,828.05
				负债和所有者权益总计		6,047,655,713.68	6,745,457,947.94

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 合并利润表

2019年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,416,030,256.19	3,520,948,298.14
其中：营业收入	1	3,416,030,256.19	3,520,948,298.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,332,512,136.16	3,867,847,577.31
其中：营业成本	1	2,845,293,734.66	3,263,314,045.00
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	2	27,001,586.38	43,200,988.42
销售费用	3	59,356,719.06	89,390,417.13
管理费用	4	239,073,616.30	297,848,361.18
研发费用	5	49,875,986.87	40,176,017.82
财务费用	6	111,910,492.89	133,917,747.76
其中：利息费用		113,197,909.65	137,916,238.24
利息收入		4,382,055.69	4,217,405.14
加：其他收益		20,676,791.23	33,044,119.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	30,285,139.51	8,822,133.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,471,868.80	-9,008,562.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		24,395,779.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	34,950,838.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-73,675,478.82	-133,168,868.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-894,244.57	3,297,819.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,861,166.02	-410,508,295.93
加：营业外收入	13	5,229,381.88	12,519,415.77
减：营业外支出	14	2,242,953.74	12,466,269.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,847,594.16	-410,455,149.85
减：所得税费用	15	7,332,024.18	16,605,847.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,515,569.98	-427,060,997.22
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,798,790.13	-466,116,793.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,716,779.85	39,055,796.09
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,649,098.38	-421,673,080.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-133,528.40	-5,387,916.93
六、其他综合收益的税后净额		-6,831.49	-95,403.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,831.49	-95,403.03
（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		-6,831.49	-95,403.03
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-6,831.49	-95,403.03
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,508,738.49	-427,156,400.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,642,266.89	-421,768,483.32
归属于少数股东的综合收益总额		-133,528.40	-5,387,916.93
八、每股收益：			
基本每股收益		0.17	-0.77
稀释每股收益		0.17	-0.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,268,193,001.88	1,940,808,278.75
减：营业成本		2,034,022,487.84	1,982,044,971.18
税金及附加		9,993,189.09	17,735,393.90
销售费用		37,569,312.90	47,024,921.55
管理费用		89,838,550.36	119,807,276.08
研发费用	2	31,088,377.57	2,539,808.26
财务费用		99,604,702.08	115,161,709.06
其中：利息费用		100,420,738.65	122,780,323.18
利息收入		2,794,700.94	10,776,519.18
加：其他收益		9,676,983.16	18,390,987.71
投资收益（损失以“-”号填列）	3	214,880,764.42	8,357,832.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,080,027.26	-9,472,862.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			24,395,779.13
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）		26,200,430.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,422,830.97	-98,145,763.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		258,594.52	3,324,335.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,670,323.36	-387,182,629.19
加：营业外收入		2,549,488.55	4,921,580.56
减：营业外支出		345,095.40	1,021,730.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,874,716.51	-383,282,779.05
减：所得税费用		-5,933,788.79	-1,860,075.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,808,505.30	-381,422,703.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,808,505.30	-381,422,703.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		156,808,505.30	-381,422,703.58

法定代表人：

印英

主管会计工作的负责人：

第9页

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		3,292,843,217.30	3,980,129,278.76
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,732,341.24	16,015,119.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	127,638,479.61	80,489,722.70
经营活动现金流入小计		3,441,214,038.15	4,076,634,120.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,305,156,383.33	3,194,768,795.60
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		321,006,339.54	406,846,496.15
支付的各项税费		128,642,001.04	169,747,670.30
支付其他与经营活动有关的现金	2	131,803,046.10	336,064,679.75
经营活动现金流出小计		2,886,607,770.01	4,107,427,641.80
经营活动产生的现金流量净额		554,606,268.14	-30,793,521.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		209,123,532.59	212,297,934.46
取得投资收益收到的现金		3,888,400.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,795,221.23	346,637.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		289,277,309.22	
收到其他与投资活动有关的现金	3	12,190,000.00	
投资活动现金流入小计		520,274,463.38	212,644,572.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,654,869.62	302,594,330.97
投资支付的现金		3,000,000.00	
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	4	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		83,654,869.62	302,594,330.97
投资活动产生的现金流量净额		436,619,593.76	-89,949,758.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,700,000.00	37,229,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	37,229,200.00
取得借款收到的现金		2,374,360,000.00	3,019,154,128.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,389,060,000.00	3,056,383,328.00
偿还债务支付的现金		3,259,505,104.92	2,601,331,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,453,775.72	132,707,561.76
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	5	38,008,836.54	57,978,442.60
筹资活动现金流出小计		3,416,967,717.18	2,792,017,822.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,027,907,717.18	264,365,505.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,197,747.64	-95,403.03
五、现金及现金等价物净增加额		-35,484,107.64	143,526,822.54
加：期初现金及现金等价物余额		713,411,834.77	569,885,012.23
六、期末现金及现金等价物余额		677,927,727.13	713,411,834.77

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,541,472,166.38	2,063,334,104.00
收到的税费返还		3,284,778.15
收到其他与经营活动有关的现金	175,847,850.39	171,341,415.44
经营活动现金流入小计	1,717,320,016.77	2,237,960,297.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,198,931,197.52	1,990,968,427.46
支付给职工以及为职工支付的现金	68,057,089.43	76,867,650.75
支付的各项税费	19,777,468.93	41,574,098.39
支付其他与经营活动有关的现金	34,702,521.75	297,399,778.98
经营活动现金流出小计	1,321,468,277.63	2,406,809,955.58
经营活动产生的现金流量净额	395,851,739.14	-168,849,657.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	209,280,300.75	212,297,934.46
取得投资收益收到的现金	4,216,838.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,349,387.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	299,679,845.97	
收到其他与投资活动有关的现金	132,925,584.36	
投资活动现金流入小计	651,451,956.94	212,297,934.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,709,516.88	55,734,506.24
投资支付的现金	58,020,000.00	99,337,924.00
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	98,000,000.00	
投资活动现金流出小计	188,729,516.88	155,072,430.24
投资活动产生的现金流量净额	462,722,440.06	57,225,504.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,319,360,000.00	2,746,154,128.00
收到其他与筹资活动有关的现金	103,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,422,360,000.00	2,746,154,128.00
偿还债务支付的现金	3,093,239,854.92	2,360,931,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,050,387.24	116,278,098.08
支付其他与筹资活动有关的现金	107,623,224.44	47,978,442.60
筹资活动现金流出小计	3,299,913,466.60	2,525,188,358.86
筹资活动产生的现金流量净额	-877,553,466.60	220,965,769.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,686.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-18,859,601.23	109,341,615.37
加：期初现金及现金等价物余额	457,185,570.85	347,843,955.48
六、期末现金及现金等价物余额	438,325,969.62	457,185,570.85

法定代表人：  
印英

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

## 合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		实收资本 (或股本)	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								优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	547,404,672.00			1,701,189,257.02		-576,307.56		35,255,646.64		-364,394,649.82	64,396,910.12	1,983,275,528.40	547,404,672.00			-480,904.53		35,255,646.64		57,278,430.47	32,555,627.05	2,373,202,728.65	
加：会计政策变更										-2,176,663.89		-2,176,663.89											
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	547,404,672.00			1,701,189,257.02		-576,307.56		35,255,646.64		-366,571,313.71	64,396,910.12	1,981,098,864.51	547,404,672.00			-480,904.53		35,255,646.64		57,278,430.47	32,555,627.05	2,373,202,728.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-6,831.49				90,649,098.38	560,643.58	91,202,910.47				-95,403.03				-421,673,080.29	31,841,283.07	-389,927,200.25	
（一）综合收益总额						-6,831.49				90,649,098.38	-133,528.40	90,508,738.49				-95,403.03				-421,673,080.29	-5,387,916.93	-427,156,400.25	
（二）所有者投入和减少资本											694,171.98	694,171.98									37,229,200.00	37,229,200.00	
1.所有者投入的普通股											14,700,000.00	14,700,000.00											
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											-14,005,828.02	-14,005,828.02											
（三）利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者（或股东）的分配																							
4.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本（或股本）																							
2.盈余公积转增资本（或股本）																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	547,404,672.00			1,701,189,257.02		-583,139.05		35,255,646.64		-275,922,215.33	64,957,553.70	2,072,301,774.98	547,404,672.00			-576,307.56		35,255,646.64		-364,394,649.82	64,396,910.12	1,983,275,528.40	



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	547,404,672.00				1,744,215,264.53			35,255,646.64	-462,954,755.12	1,863,920,828.05	547,404,672.00				1,744,215,264.53				35,255,646.64	-81,532,051.54	2,245,343,531.63	
加：会计政策变更									-2,126,564.49	-2,126,564.49												
前期差错更正																						
其他																			35,255,646.64	-81,532,051.54	2,245,343,531.63	
二、本年初余额	547,404,672.00				1,744,215,264.53			35,255,646.64	-465,081,319.61	1,861,794,263.56	547,404,672.00				1,744,215,264.53				35,255,646.64	-381,422,703.58	-381,422,703.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,738,964.03				156,808,505.30	152,069,541.27										-381,422,703.58	-381,422,703.58	
（一）综合收益总额									156,808,505.30	156,808,505.30												
（二）所有者投入和减少资本					-4,738,964.03					-4,738,964.03												
1.所有者投入的普通股																						
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					-4,738,964.03					-4,738,964.03												
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	547,404,672.00				1,739,476,300.50			35,255,646.64	-308,272,814.31	2,018,863,804.83	547,404,672.00				1,744,215,264.53				35,255,646.64	-462,954,755.12	1,863,920,828.05	

主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 14 页

会计机构负责人：

法定代表人：  
印英

汪威

宋科瑞

天院会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(2000)8号文批准,由菲达集团有限公司(以下简称菲达集团)为主发起人,联合中国国际热能工程公司等八家发起人共同发起设立,于2000年4月30日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为91330000720084441G的营业执照,注册资本547,404,672.00元,股份总数547,404,672股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股A股。公司股票已于2002年7月22日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件、低温省煤器等的研发、生产和销售。产品主要有:除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备等。

本财务报表业经公司2020年4月7日第七届第三十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江菲达脱硫工程有限公司(以下简称菲达脱硫公司)、浙江菲达环境工程有限公司(以下简称菲达环境公司)和浙江菲达电气工程有限公司(以下简称菲达电气公司)等21家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

环保工程业务的营业周期，从开工建设至项目竣工，一般在 12 个月以上，具体周期根据项目情况确定，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。除环保工程业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,测算整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
长期应收款——信用风险特征组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收票据、长期应收款及其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	50

#### 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,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-35	3-5	2.71-6.47
通用设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	平均年限法	6-8	3-5	11.88-16.17
其他设备	平均年限法	4-5	3-5	19.00-24.25

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
专有技术使用权	5-10
非专利技术	5-10
软件费	3-5
排污权	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计

量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要设计、生产、销售及安装电除尘器、气力输送等环保设备。对需要安装调试的工程项目，按以下完工进度确认收入和结转成本：

(1) 产品交付 50%的当月内，确认合同总额的 20%的销售收入及结转相应成本；

(2) 产品交付 100%的当月内，确认合同总额的 30%的销售收入及结转相应成本；

(3) 产品安装完毕、调试合格后的当月内，确认合同总额的 40%的销售收入及结转相应成本；

(4) 产品投入运行一年，并经测试合格后的当月内，确认合同总额的 10%或尚余未确认收入部分的销售收入及结转相应成本。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。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，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,540,883,486.86	应收票据	375,877,917.17
		应收账款	1,165,005,569.69
应付票据及应付账款	1,600,933,836.96	应付票据	343,108,000.00
		应付账款	1,257,825,836.96

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公

允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	375,877,917.17	-293,365,191.13	82,512,726.04
应收款项融资		290,813,251.15	290,813,251.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,318,769.13	-24,318,769.13	
交易性金融资产		24,318,769.13	24,318,769.13
可供出售金融资产	46,197,159.16	-46,197,159.16	
其他非流动金融资产		46,197,159.16	46,197,159.16
递延所得税资产	64,854,618.25	375,276.09	65,229,894.34
短期借款	2,400,154,128.00	3,265,376.86	2,403,419,504.86
其他应付款	48,914,485.51	-3,840,731.95	45,073,753.56
长期借款	306,383,636.38	575,355.09	306,958,991.47
未分配利润	-364,394,649.82	-2,176,663.89	-366,571,313.71

(2) 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,039,598,147.05	摊余成本	1,039,598,147.05
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,318,769.13	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,318,769.13
应收票据	贷款和应收款项	375,877,917.17	摊余成本	82,512,726.04

			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	290,813,251.15
应收账款	贷款和应收款项	1,165,005,569.69	摊余成本	1,165,005,569.69
其他应收款	贷款和应收款项	253,477,175.79	摊余成本	253,477,175.79
可供出售金融资产	可供出售金融资产	46,197,159.16	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,197,159.16
短期借款	其他金融负债	2,400,154,128.00	摊余成本	2,403,419,504.86
应付票据	其他金融负债	343,108,000.00	摊余成本	343,108,000.00
应付账款	其他金融负债	1,257,825,836.96	摊余成本	1,257,825,836.96
其他应付款	其他金融负债	48,914,485.51	摊余成本	45,073,753.56
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	55,101,624.99	摊余成本	55,101,624.99
长期借款	其他金融负债	306,383,636.38	摊余成本	306,958,991.47
长期应付款	其他金融负债	119,480,557.05	摊余成本	119,480,557.05

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,039,598,147.05			1,039,598,147.05
应收票据	375,877,917.17	-290,813,251.15	-2,551,939.98	82,512,726.04
应收账款	1,165,005,569.69			1,165,005,569.69
其他应收款	253,477,175.79			253,477,175.79
以摊余成本计量的总金融资产	2,833,958,809.70	-290,813,251.15	-2,551,939.98	2,543,145,558.55
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,318,769.13			24,318,769.13

可供出售金融资产	46,197,159.16	-46,197,159.16		
其他非流动金融资产		46,197,159.16		46,197,159.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	70,515,928.29			70,515,928.29

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		290,813,251.15		290,813,251.15
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		290,813,251.15		290,813,251.15

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	2,400,154,128.00	3,265,376.86		2,403,419,504.86
应付票据	343,108,000.00			343,108,000.00
应付账款	1,257,825,836.96			1,257,825,836.96
其他应付款	48,914,485.51	-3,840,731.95		45,073,753.56
一年内到期的非流动负债	55,101,624.99			55,101,624.99
长期借款	306,383,636.38	575,355.09		306,958,991.47
长期应付款	119,480,557.05			119,480,557.05
以摊余成本计量的总金融负债	3,915,124,394.44			3,915,124,394.44

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	184,809,481.48			184,809,481.48

其他应收款	14,263,748.73			14,263,748.73
-------	---------------	--	--	---------------

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、简易征收 5% 或 3%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%、15%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司江苏菲达宝开电气股份有限公司[注 2]、江苏菲达环保科技有限公司[注 3]、江苏海德节能科技有限公司诸暨分公司[注 4]、诸暨华商进出口有限公司牌头制造分公司[注 5]、余干绿色能源有限公司[注 6]均按应缴流转税税额的 5% 计缴；余干菲达绿色环境有限公司[注 7]按应缴流转税税额的 1% 计缴；本公司及其他分子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注 1]：根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国税〔2019〕14 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用 16%、10% 税率的，税率调整为 13%、9%。

[注 2]：以下简称菲达宝开公司，已转让给菲达集团。

[注 3]：以下简称江苏菲达公司。

[注 4]：以下简称江苏海德诸暨分公司，本期已转让。

[注 5]：以下简称华商制造分公司。

[注 6]：以下简称余干能源公司。

[注 7]：以下简称余干菲达公司。

#### 各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

经向主管税务机关申请，华商制造分公司、诸暨华商进出口有限公司城西分公司、浙江菲达环保科技股份有限公司北京分公司（以下简称菲达北京分公司）在当地独立缴纳企业所得税。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
菲达脱硫公司	15%
衢州市清泰环境工程有限公司[注 1]	15%
菲达宝开公司	15%
江苏海德节能科技有限公司[注 2]	15%
江苏菲达公司	15%
杭州菲达物料输送工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：以下简称衢州清泰公司。

[注 2]：以下简称江苏海德公司。

## （二）税收优惠

### 1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司及子公司菲达脱硫公司通过高新技术企业复审，衢州清泰公司通过高新技术企业评审，于 2017 年度至 2019 年度享受企业所得税率优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，原子公司菲达宝开公司通过高新技术企业复审，于 2018 年度至 2020 年度享受企业所得税率优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2016 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，原子公司江苏海德公司及江苏菲达公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，自 2016 年起 3 年内享受企业所得税率优惠政策，按 15%的

税率计缴企业所得税。

杭州菲达物料输送工程有限公司(以下简称菲达物料公司)享受小微企业所得税优惠,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

根据财政部和国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号),其中,规定污水垃圾处理、再生水和污泥处理劳务,自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%,即需要缴纳 30%的增值税。子公司衢州清泰公司享受增值税即征即退 70%优惠。

## 3. 其他税种

根据浙江省地税局的《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税管理有关事项的公告》(公告 2014 年第 18 号),从事符合《中华人民共和国公益事业捐赠法》规定的公益事业的公益性基金会和社会团体,以及承担污水垃圾处理等公益职能的其他单位、新办企业可申请减免城镇土地使用税、房产税。子公司衢州清泰公司、浙江衢州巨泰建材有限公司(以下简称衢州巨泰公司)符合减免条件,本期衢州清泰公司减免城镇土地使用税 1,040,625.80 元,衢州巨泰公司减免城镇土地使用税 775,535.04 元。

根据浙政办法〔2018〕99 号文,本公司、诸暨华商进出口有限公司(以下简称华商进出口公司)、诸暨辰通环境工程有限公司(以下简称辰通环境公司)享受城镇土地使用税减免,减免期限为自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。本期减免金额分别为 3,649,753.50 元、874,278.60 元、362,988.48 元。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,626.91	42,520.18
银行存款	678,618,100.22	714,428,057.28
其他货币资金	315,459,562.64	325,127,569.59
合 计	994,102,289.77	1,039,598,147.05

其中：存放在境外的款项总额	157,534.98	524,366.90
---------------	------------	------------

(2) 其他说明

期末银行存款中包括，因本公司未决诉讼而被法院冻结银行存款 700,000.00 元、ETC 保证金 15,000.00 元；期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 205,698,200.00 元，履约保函保证金 106,415,212.64 元，投标保函保证金 3,346,150.00 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
交易性金融资产		24,318,769.13
其中：应收业绩补偿		16,519,243.13
远期结售汇		7,799,526.00
合 计		24,318,769.13

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,970,776.37	100.00	3,921,884.29	15.71	21,048,892.08
其中：商业承兑汇票	24,970,776.37	100.00	3,921,884.29	15.71	21,048,892.08
合 计	24,970,776.37	100.00	3,921,884.29	15.71	21,048,892.08

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	85,064,666.02	100.00	2,551,939.98	3.00	82,512,726.04
其中：商业承兑汇票	85,064,666.02	100.00	2,551,939.98	3.00	82,512,726.04
合 计	85,064,666.02	100.00	2,551,939.98	3.00	82,512,726.04

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	24,970,776.37	3,921,884.29	15.71
小 计	24,970,776.37	3,921,884.29	15.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,551,939.98	1,369,944.31						3,921,884.29
小 计	2,551,939.98	1,369,944.31						3,921,884.29

(3) 期末公司无质押的应收票据情况。

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	36,829,134.49	
小 计	36,829,134.49	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	34,195,411.34	3.20	29,599,240.42	86.56	4,596,170.92
按组合计提坏账准备	1,035,898,413.27	96.80	82,173,927.37	7.93	953,724,485.90
合 计	1,070,093,824.61	100.00	111,773,167.79	10.45	958,320,656.82

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	93,166,339.58	6.90	58,953,240.08	63.28	34,213,099.50
按组合计提坏账准备	1,256,670,276.22	93.10	125,856,241.40	10.02	1,130,814,034.82
合计	1,349,836,615.80	100.00	184,809,481.48	13.69	1,165,027,134.32

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
印度兰科公司	14,667,618.67	14,667,618.67	100.00	对方已破产，公司正申报债权
印度 BGR 能源系统有限公司	9,210,194.57	9,210,194.57	100.00	对方已破产，公司正申报债权
山东宏桥新型材料有限公司	4,872,185.58	1,461,655.67	30.00	项目暂停，正逐步回款
兰州西固热电有限责任公司	2,371,282.03	1,185,641.02	50.00	对方已破产，公司正申报债权
其他零星合计（63 户）	3,074,130.49	3,074,130.49	100.00	预期无法收回
小计	34,195,411.34	29,599,240.42	86.56	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含,下同)	733,196,472.96	21,995,894.18	3.00
1-2 年	185,448,915.75	18,544,891.56	10.00
2-3 年	56,644,568.92	11,328,913.78	20.00
3 年以上	60,608,455.64	30,304,227.85	50.00
小计	1,035,898,413.27	82,173,927.37	7.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,953,240.08	1,185,641.02			19,981,383.83		10,558,256.85	29,599,240.42
按组合计提坏账准备	125,856,241.40	-21,828,968.92					21,853,345.11	82,173,927.37
小计	184,809,481.48	-20,643,327.90			19,981,383.83		32,411,601.96	111,773,167.79

2) 坏账准备本期减少说明

单项计提坏账准备本期减少中的其他减少系因转让菲达宝开公司、江苏海德公司股权而转出。

按组合计提坏账准备本期减少中的其他减少系因转让菲达宝开公司、江苏海德公司、衢州市清源生物科技有限公司(以下简称衢州清源公司)股权而转出。

3) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山西国锦煤电有限公司	12,882,494.50	银行存款收回
山东宏桥新型材料有限公司	5,827,984.33	银行存款收回
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	650,280.00	银行存款收回
河南省华隆电力技术开发有限公司	620,625.00	票据及银行存款收回
小 计	19,981,383.83	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河南豫能菲达环保有限公司	89,693,218.67	8.38	10,815,909.91
山东电力建设第三工程有限公司	58,534,550.00	5.47	1,756,036.50
通用电气(上海)电力技术有限公司	43,489,683.86	4.06	1,648,094.85
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	33,492,131.00	3.13	3,349,213.10
邹平县宏茂新材料科技有限公司	33,146,164.64	3.10	994,384.94
小 计	258,355,748.17	24.14	18,563,639.30

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	338,449,595.65				338,449,595.65	
合 计	338,449,595.65				338,449,595.65	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	290,813,251.15				290,813,251.15	
合 计	290,813,251.15				290,813,251.15	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	338,449,595.65		
小 计	338,449,595.65		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	102,047,775.41
小 计	102,047,775.41

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	683,722,279.88
小 计	683,722,279.88

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	104,790,717.04	66.52		104,790,717.04	229,803,876.67	84.95		229,803,876.67
1-2 年	31,183,889.23	19.80		31,183,889.23	29,723,906.73	10.99		29,723,906.73

2-3 年	14,131,277.47	8.97		14,131,277.47	3,638,538.69	1.34		3,638,538.69
3 年以上	7,424,787.45	4.71		7,424,787.45	7,366,461.66	2.72		7,366,461.66
合 计	157,530,671.19	100.00		157,530,671.19	270,532,783.75	100.00		270,532,783.75

2) 期末不存在账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河南科兴建设有限公司	11,694,190.36	7.42
江苏海德节能科技有限公司	8,965,569.32	5.69
浙江万达建设集团有限公司	8,857,837.63	5.62
上海赫得环境科技股份有限公司	8,580,000.00	5.45
中节能六合天融环保科技有限公司	6,350,000.00	4.03
小 计	44,447,597.31	28.21

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	161,088,050.26	64.16	2,615,351.35	1.62	158,472,698.91
其中：应收股利					
其他应收款	161,088,050.26	64.16	2,615,351.35	1.62	158,472,698.91
按组合计提坏账准备	89,973,405.16	35.84	11,233,417.05	12.49	78,739,988.11
其中：应收股利					
其他应收款	89,973,405.16	35.84	11,233,417.05	12.49	78,739,988.11
合 计	251,061,455.42	100.00	13,848,768.40	5.52	237,212,687.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	165,121,189.26	61.67	2,912,290.35	1.76	162,208,898.91
其中：应收股利	3,736,200.00	1.39			3,736,200.00
其他应收款	161,384,989.26	60.28	2,912,290.35	1.80	158,472,698.91
按组合计提坏账准备	102,619,735.26	38.33	11,351,458.38	11.06	91,268,276.88
其中：应收股利					
其他应收款	102,619,735.26	38.33	11,351,458.38	11.06	91,268,276.88
合 计	267,740,924.52	100.00	14,263,748.73	5.13	253,477,175.79

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
浙江神鹰集团有限公司	158,472,698.91			[注]
林芸	1,742,160.98	1,742,160.98	100.00	预计无法收回
光大环保能源（衢州）有限公司	873,190.37	873,190.37	100.00	预计无法收回
小 计	161,088,050.26	2,615,351.35	1.62	

[注]：本公司为浙江神鹰集团有限公司（以下简称神鹰集团）银行融资提供连带责任担保，截至2019年12月31日合计为神鹰集团代偿了158,472,698.91元。本公司将该等款项列为其他应收款，已单独计提预计负债，详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	50,686,454.88	1,520,593.65	3.00
1-2年	16,433,022.65	1,643,302.27	10.00
2-3年	11,191,475.62	2,238,295.12	20.00
3年以上	11,662,452.01	5,831,226.01	50.00
小 计	89,973,405.16	11,233,417.05	12.49

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,729,291.33	2,705,697.83	9,828,759.57	14,263,748.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-492,990.68	492,990.68		
--转入第三阶段		-1,119,147.56	1,119,147.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	755,062.04	-390,705.93	1,201,599.99	1,565,956.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-470,769.04	-45,532.75	-1,464,634.63	-1,980,936.42
期末数	1,520,593.65	1,643,302.27	10,684,872.49	13,848,768.40

[注]：其他变动系因转让菲达宝开公司、江苏海德公司、衢州清源公司股权而转出。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
押金保证金	46,201,952.83	58,576,461.93
备用金	10,918,948.44	15,879,099.02
应收暂付款	7,048,140.00	898,588.37
神鹰集团代偿款	158,472,698.91	158,472,698.91
应收股权转让款	6,131,960.76	11,412,536.40
其他	22,287,754.48	18,765,339.89
合 计	251,061,455.42	264,004,724.52

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
神鹰集团	担保代偿款	10,000,000.00	1-2 年	3.98	
		40,387,712.48	2-3 年	16.09	

		108,084,986.43	3年以上	43.05	
华融金融租赁股份有限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内	2.39	180,000.00
		12,000,000.00	1-2年	4.78	1,200,000.00
诸暨市启元环保科技有限公司	股权转让款	6,131,960.76	1年以内	2.44	183,958.82
江苏海德节能科技有限公司	其他	4,145,902.09	1年以内	1.65	124,377.06
陈峰	应收暂付款	3,500,000.00	2-3年	1.39	700,000.00
小计		190,250,561.76		75.77	2,388,335.88

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	131,333,830.57	1,470,567.59	129,863,262.98	128,808,063.83	1,646,968.84	127,161,094.99
在产品	2,300,373,182.21	243,760,205.23	2,056,612,976.98	2,504,669,884.48	203,349,756.39	2,301,320,128.09
库存商品	19,463,701.09		19,463,701.09	56,724,703.04	5,408,769.51	51,315,933.53
合计	2,451,170,713.87	245,230,772.82	2,205,939,941.05	2,690,202,651.35	210,405,494.74	2,479,797,156.61

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,646,968.84	264,372.25		440,773.50		1,470,567.59
在产品	203,349,756.39	67,841,693.62		27,431,244.78		243,760,205.23
库存商品 [注]	5,408,769.51	5,569,412.95		10,978,182.46		
小计	210,405,494.74	73,675,478.82		38,850,200.74		245,230,772.82

[注]：本期库存商品存货跌价的减少系处置子公司衢州清源公司股权而转出。

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备
在产品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备

库存商品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备
------	---------------------------------

可变现净值主要基于销售价格，不存在合同价格的按照市场价格确定。

#### 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴及待抵扣的税金	250,590,859.20	309,146,251.90
合 计	250,590,859.20	309,146,251.90

#### 10. 长期应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	91,265,756.41	2,737,972.69	88,527,783.72			
可转股债权				2,500,000.00		2,500,000.00
合 计	91,265,756.41	2,737,972.69	88,527,783.72	2,500,000.00		2,500,000.00

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		2,737,972.69						2,737,972.69
小 计		2,737,972.69						2,737,972.69

#### 11. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	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
对合营企业投资	7,444,498.77		7,444,498.77	8,385,924.88		8,385,924.88
对联营企业投资	39,526,068.16		39,526,068.16	209,243,935.18		209,243,935.18
合 计	46,970,566.93		46,970,566.93	217,629,860.06		217,629,860.06

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程技术有限公司[注 1]	8,385,924.88			-941,426.11	
小计	8,385,924.88			-941,426.11	
联营企业					
浙江菲达通球环保管业有限公司[注 2]	9,261,582.68		9,362,697.20	101,114.52	
河南豫能菲达环保有限公司[注 3]	39,075,548.35			-5,671,611.39	-24,982.53
浙江南孔投资管理有限公司[注 4]	2,569,647.40		2,629,744.60	60,097.20	
山东菲达生态环境科技有限公司[注 5]	151,170,000.00		151,170,000.00		
广西广投达源环境科技有限公司[注 6]	7,167,156.75			-1,020,043.02	
小计	209,243,935.18		163,162,441.80	-6,530,442.69	-24,982.53
合计	217,629,860.06		163,162,441.80	-7,471,868.80	-24,982.53

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程技术有限公司					7,444,498.77	
小计					7,444,498.77	
联营企业						
浙江菲达通球环保管业有限公司						
河南豫能菲达环保有限公司					33,378,954.43	
浙江南孔投资管理有限公司						
山东菲达生态环境科技有限公司						

广西广投达源环境 科技有限公司					6,147,113.73	
小 计					39,526,068.16	
合 计					46,970,566.93	

[注 1]：以下简称菲达菱立公司。

[注 2]：以下简称通球环保公司。

[注 3]：以下简称河南豫能公司。

[注 4]：以下简称浙江南孔公司。

[注 5]：以下简称山东菲达公司。

[注 6]：以下简称广西广投公司。

## 12. 其他非流动金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
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	5,500,000.00	46,197,159.16
其中：权益工具投资	5,500,000.00	46,197,159.16

### (2) 其他说明

被投资单位名称	期末数	本期公允价值变动	累计公允价值变动
诸暨保盛环境科技有限公司	3,000,000.00		
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	2,500,000.00		
合 计	5,500,000.00		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

## 13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	17,628,634.82	52,527,344.62	70,155,979.44
本期增加金额	2,492,535.17		2,492,535.17

1) 固定/无形资产转入	2,492,535.17		2,492,535.17
本期减少金额			
1) 转入固定资产			
期末数	20,121,169.99	52,527,344.62	72,648,514.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,153,085.19	10,807,714.63	20,960,799.82
本期增加金额	2,682,281.55	1,428,259.05	4,110,540.60
1) 计提或摊销	908,115.68	1,428,259.05	2,336,374.73
2) 固定/无形资产转入	1,774,165.87		1,774,165.87
本期减少金额			
1) 转入固定资产			
期末数	12,835,366.74	12,235,973.68	25,071,340.42
账面价值			
期末账面价值	7,285,803.25	40,291,370.94	47,577,174.19
期初账面价值	7,475,549.63	41,719,629.99	49,195,179.62

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	867,595,008.39	412,989,794.72	249,430,339.77	60,248,518.14	17,023,496.66	1,607,287,157.68
本期增加金额	71,734,610.76	15,566,817.87	32,806,355.02	19,828,838.48	6,827,914.99	146,764,537.12
1) 购置	7,227,970.74	10,998,027.62	11,458,596.41	768,493.65	312,937.03	30,766,025.45
2) 在建工程转入	64,506,640.02	4,568,790.25	21,347,758.61	19,060,344.83	6,514,977.96	115,998,511.67
本期减少金额	92,976,949.61	81,615,971.37	43,391,477.88	4,756,636.78	2,546,458.80	225,287,494.44
1) 处置或报废	383,159.59	10,095,834.86	334,277.81	2,498,117.19	461,508.62	13,772,898.07
2) 转入投资性房地产	2,492,535.17					2,492,535.17
3) 其他减少[注]	90,101,254.85	71,520,136.51	43,057,200.07	2,258,519.59	2,084,950.18	209,022,061.20
期末数	846,352,669.54	346,940,641.22	238,845,216.91	75,320,719.84	21,304,952.85	1,528,764,200.36

累计折旧						
期初数	216,264,094.58	143,382,059.13	103,761,308.33	19,727,554.62	13,796,675.80	496,931,692.46
本期增加金额	43,834,669.68	31,379,801.69	22,084,459.66	9,259,787.03	3,037,860.17	109,596,578.23
1) 计提	43,834,669.68	31,379,801.69	22,084,459.66	9,259,787.03	3,037,860.17	109,596,578.23
本期减少金额	24,496,082.25	34,375,582.63	6,389,392.95	3,311,033.56	1,206,435.76	69,778,527.15
1) 处置或报废	117,265.66	5,524,285.69	213,671.90	1,707,632.75	401,373.59	7,964,229.59
2) 转入投资性房地产	1,774,165.87					1,774,165.87
3) 其他减少[注]	22,604,650.72	28,851,296.94	6,175,721.05	1,603,400.81	805,062.17	60,040,131.69
期末数	235,602,682.01	140,386,278.19	119,456,375.04	25,676,308.09	15,628,100.21	536,749,743.54
减值准备						
期初数	4,725.73	134,674.48		8,216.99		147,617.20
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额	4,725.73	134,674.48		8,216.99		147,617.20
1) 其他减少	4,725.73	134,674.48		8,216.99		147,617.20
期末数						
账面价值						
期末账面价值	610,749,987.53	206,554,363.03	119,388,841.87	49,644,411.75	5,676,852.64	992,014,456.82
期初账面价值	651,326,188.08	269,473,061.11	145,669,031.44	40,512,746.53	3,226,820.86	1,110,207,848.02

[注]：本期减少中的其他减少系处置子公司菲达宝开公司、江苏海德公司、衢州清源公司股权而转出的固定资产。

## 2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	82,829,961.60	27,769,022.98		55,060,938.62
专用设备	8,590,356.06	6,244,792.60		2,345,563.46
运输工具	1,481,048.83	685,539.33		795,509.50
其他设备	7,998,633.51	5,131,275.27		2,867,358.24
小计	100,900,000.00	39,830,630.18		61,069,369.82

## 3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
织金环境垃圾转运站站房	22,016,636.09	未取得政府竣工验收报告，不具备办证条件
织金环境垃圾转运站配套设施	1,520,724.62	
合 计	23,537,360.71	

## 15. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	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
织金垃圾焚烧发电项目	266,091,764.89		266,091,764.89	156,823,334.20		156,823,334.20
污水处理提标扩容技改项目	77,453,486.41		77,453,486.41	1,318,405.53		1,318,405.53
牌头工业园 4#6#8# 厂房及宿舍				733,903.83		733,903.83
织金生活垃圾收运项目				52,347,133.11		52,347,133.11
大气污染研制中心				1,413,718.97		1,413,718.97
污水除钙技改工程				2,319,702.14		2,319,702.14
氨肟化废水处理项目				3,966,554.83		3,966,554.83
衢州巨泰熟料散装技改				2,253,820.75		2,253,820.75
工程机械用零部件项目				3,362,365.28		3,362,365.28
待安装设备				23,377,993.76		23,377,993.76
其他	12,708,009.35		12,708,009.35	21,618,857.52		21,618,857.52
合 计	356,253,260.65		356,253,260.65	269,535,789.92		269,535,789.92

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大气污染研制中心	11,230 万元	1,413,718.97	9,041,954.68	10,455,673.65		
牌头工业园 4#6#8# 厂房及宿舍	9,700 万元	733,903.83	2,080,883.62	2,814,787.45		

污水除钙技改工程	515 万元	2,319,702.14	1,762,866.67	4,082,568.81		
工程机械用零部件项目	1,975 万元	3,362,365.28	1,879,482.76	33,206.90	5,208,641.14	
氨肟化废水处理项目	803.47 万元	3,966,554.83	2,642,483.10	6,609,037.93		
污水处理提标扩容技改项目	11,575 万元	1,318,405.53	76,135,080.88			77,453,486.41
衢州巨泰熟料散装技改	400 万元	2,253,820.75	1,822,527.00	4,076,347.75		
织金垃圾焚烧发电项目	29,150 万元	156,823,334.20	109,268,430.69			266,091,764.89
织金生活垃圾收运项目	9,280 万元	52,347,133.11	11,694,360.34	64,041,493.45		
待安装设备		23,377,993.76	2,821,619.61	164,341.38	26,035,271.99	
其他		21,618,857.52	15,935,012.31	23,721,054.35	1,124,806.13	12,708,009.35
小 计		269,535,789.92	235,084,701.66	115,998,511.67	32,368,719.26	356,253,260.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大气污染研制中心	100.00	100.00				募集资金、自有资金
牌头工业园4#6#8#厂房及宿舍	100.00	100.00				募集资金
污水除钙技改工程	100.00	100.00				自有资金
工程机械用零部件项目	100.00	100.00				自有资金
氨肟化废水处理项目	100.00	100.00				自有资金
污水处理提标扩容技改项目	66.91	66.91				自有资金
衢州巨泰熟料散装技改	100.00	100.00				自有资金
织金垃圾焚烧发电项目	91.28	91.28				自有资金
织金生活垃圾收运项目	100.00	100.00				自有资金
待安装设备						募集资金、自有资金
其他						自有资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

16. 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术使用权	软件费	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	404,801,458.10	18,696,045.46	16,229,210.71	1,000,000.00	949,571.00	441,676,285.27
本期增加金额			7,528,373.06			7,528,373.06
1) 购置			7,528,373.06			7,528,373.06
本期减少金额	35,660,364.34	158,059.17	544,621.90			36,363,045.41
1) 其他减少	35,660,364.34	158,059.17	544,621.90			36,363,045.41
期末数	369,141,093.76	18,537,986.29	23,212,961.87	1,000,000.00	949,571.00	412,841,612.92
累计摊销						
期初数	62,539,128.95	14,016,038.68	7,413,028.44	1,000,000.00	817,877.64	85,786,073.71
本期增加金额	8,413,351.77	788,370.00	3,437,032.85		100,226.69	12,738,981.31
1) 计提	8,364,695.74	788,370.00	3,437,032.85		100,226.69	12,690,325.28
2) 其他增加	48,656.03					48,656.03
本期减少金额	5,709,062.85	158,059.17	393,759.83			6,260,881.85
1) 其他减少	5,709,062.85	158,059.17	393,759.83			6,260,881.85
期末数	65,243,417.87	14,646,349.51	10,456,301.46	1,000,000.00	918,104.33	92,264,173.17
账面价值						
期末账面价值	303,897,675.89	3,891,636.78	12,756,660.41		31,466.67	320,577,439.75
期初账面价值	342,262,329.15	4,680,006.78	8,816,182.27		131,693.36	355,890,211.56

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少 [注]	期末数
诸暨华商进出口有 限公司	1,799,586.07			1,799,586.07
衢州清泰公司	30,629,498.96			30,629,498.96

江苏海德公司	106,758,441.48		106,758,441.48	
合计	139,187,526.51		106,758,441.48	32,429,085.03

(2) 商誉减值准备

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[注]	期末数
江苏海德公司	90,909,889.63		90,909,889.63	
小计	90,909,889.63		90,909,889.63	

[注]：本期因处置江苏海德公司股权相应转出商誉账面原值及减值准备。

(3) 商誉减值测试过程

1) 衢州清泰公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	衢州清泰公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	390,707,300.96
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及 分摊方法	30,629,498.96，全部分摊至该资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	421,336,799.92
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉 减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.70%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕89号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 449,000,000.00 元，高于账面价值 421,336,799.92 元，商誉并未出现减值损失。

18. 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
装修费	4,181,065.79	2,744,844.24	1,437,935.36		5,487,974.67
绿化改造	6,462,921.79	1,329,816.52	2,017,173.07		5,775,565.24
其他	674,338.91	1,611,737.96	240,986.40		2,045,090.47
合 计	11,318,326.49	5,686,398.72	3,696,094.83		13,308,630.38

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	316,792,177.96	49,578,473.05	305,674,865.91	48,109,430.41
固定资产内部交易未实现利润	28,264,654.79	7,066,163.70	21,660,625.67	5,415,156.42
固定资产减值准备			147,617.20	25,338.06
商品内部交易未实现利润	45,511,472.11	6,826,720.81	13,098,177.74	1,983,252.44
其 他	41,217,842.45	9,174,122.61	51,647,632.88	9,321,440.92
合 计	431,786,147.31	72,645,480.17	392,228,919.40	64,854,618.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			24,318,769.13	3,647,815.37
合 计			24,318,769.13	3,647,815.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	31,897,490.49	103,803,859.04
可抵扣亏损	282,755,312.22	529,022,510.40
预计负债	58,898,303.35	62,797,837.27
小 计	373,551,106.06	695,624,206.71

(4) 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	期初数	备注
2019 年		2,219,056.57	
2020 年		6,277,909.32	
2021 年	2,661,142.66	7,456,921.22	
2022 年	46,636,354.59	132,432,308.61	
2023 年	197,162,224.98	380,636,314.68	
2024 年	36,295,589.99		
小 计	282,755,312.22	529,022,510.40	

## 20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	5,951,562.41	
合 计	5,951,562.41	

## 21. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	128,500,000.00	141,500,000.00
保证借款	995,000,000.00	1,102,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	1,103,654,128.00
保证及抵押借款		53,000,000.00
借款利息及票据贴现	3,096,583.86	3,265,376.86
合 计	1,616,596,583.86	2,403,419,504.86

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 22. 应付票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,940,000.00	
银行承兑汇票	327,950,000.00	343,108,000.00
合 计	329,890,000.00	343,108,000.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	1,081,234,186.63	1,232,034,686.14
长期资产购置款	74,705,617.75	25,791,150.82
合 计	1,155,939,804.38	1,257,825,836.96

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江大维高新技术股份有限公司	7,967,526.60	尚未结算
北京沃德信实德环保科技有限公司	7,764,160.00	尚未结算
厦门三维丝环保股份有限公司	7,198,898.19	尚未结算
江苏龙源催化剂有限公司	6,362,000.00	尚未结算
小 计	29,292,584.79	

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,358,050,666.23	1,321,742,756.69
合 计	1,358,050,666.23	1,321,742,756.69

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

本公司产品属大型环保机械设备，生产周期长，价值高。结算方式按合同规定实行分期收款，工程合同按完工百分比法确认收入。预收款项期末余额中账龄 1 年以上部分均系尚未

确认收入的合同预收款。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	27,190,576.44	305,035,723.35	294,360,304.57	37,865,995.22
离职后福利—设定 提存计划	40,204.35	26,231,314.13	26,268,240.41	3,278.07
辞退福利		236,203.50	236,203.50	
合 计	27,230,780.79	331,503,240.98	320,864,748.48	37,869,273.29

[注]：本期减少中包含处置子公司在处置时的余额转出。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	26,694,837.55	262,117,895.68	251,060,355.46	37,752,377.77
职工福利费		11,635,688.67	11,635,688.67	
社会保险费	24,419.84	19,109,398.00	19,131,860.75	1,957.09
其中：医疗保险费	21,081.52	14,683,007.93	14,702,482.89	1,606.56
补充医疗保 险费		2,575,214.78	2,575,214.78	
工伤保险费	1,555.49	907,847.41	909,346.02	56.88
生育保险费	1,782.83	943,327.88	944,817.06	293.65
住房公积金	12,833.50	8,946,812.56	8,959,646.06	
工会经费和职工教 育经费	458,485.55	3,225,928.44	3,572,753.63	111,660.36
小 计	27,190,576.44	305,035,723.35	294,360,304.57	37,865,995.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	39,043.16	23,981,009.48	24,016,882.60	3,170.04
失业保险费	1,161.19	1,225,920.81	1,226,973.97	108.03
企业年金缴费		1,024,383.84	1,024,383.84	

小 计	40,204.35	26,231,314.13	26,268,240.41	3,278.07
-----	-----------	---------------	---------------	----------

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,900,456.97	23,146,684.43
企业所得税	11,258,264.75	17,665,061.54
代扣代缴个人所得税	519,648.47	546,890.13
城市维护建设税	1,741,692.76	310,207.82
房产税	686,682.62	2,062,778.96
城镇土地使用税	1,449,387.05	487,627.10
教育费附加	746,439.75	141,279.20
地方教育附加	497,626.50	94,123.54
环境保护税	201,190.12	220,830.68
其他	146,873.28	251,861.72
合 计	29,148,262.27	44,927,345.12

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	110,000.00	110,000.00
其他应付款	74,018,163.04	44,963,753.56
合 计	74,128,163.04	45,073,753.56

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州智达物料输送工程设备有限公司	110,000.00	110,000.00
小 计	110,000.00	110,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
杭州智达物料输送工程设备有限公司	110,000.00	股东暂未要求支付
小 计	110,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	62,115,496.88	30,079,598.74
应付暂收款	5,419,465.05	3,561,177.23
其他	6,483,201.11	11,322,977.59
小 计	74,018,163.04	44,963,753.56

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	53,351,319.60	43,101,624.99
一年内到期的长期借款利息	20,212.50	
合 计	68,371,532.10	55,101,624.99

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	85,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	27,200,000.00	31,183,636.38
抵押借款		25,200,000.00
借款利息	114,537.50	575,355.09
合 计	112,314,537.50	306,958,991.47

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）

之说明。

(2) 其他说明

贷款单位	借款起始日	借款到期日	年利率(%)	期末数	期初数
诸暨市财政局	2005/06/01	2020/06/01	2.55		583,636.38
民生银行绍兴分行	2018/07/18	2020/07/16	7.22		150,000,000.00
中国工商银行衢州衢化支行	2016/06/08	2024/06/07	4.41	85,000,000.00	100,000,000.00
巨化财务公司	2017/10/26	2027/10/26	4.90	27,200,000.00	30,600,000.00
上海浦东发展银行衢州支行	2017/01/06	2023/12/29	4.41		25,200,000.00
小计				112,200,000.00	306,383,636.38

30. 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	133,246,568.20	119,480,557.05
合计	133,246,568.20	119,480,557.05

31. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	58,898,303.35	58,898,303.35	为神鹰集团担保造成损失，详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明
未决诉讼		3,899,533.92	
合计	58,898,303.35	62,797,837.27	

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	82,465,396.84	13,134,100.00	26,735,694.85	68,863,801.99
未实现售后回租损益	36,326,236.31		6,994,474.67	29,331,761.64
合计	118,791,633.15	13,134,100.00	33,730,169.52	98,195,563.63

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注 1]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
盐城环保产业园土地补偿款	22,609,923.06		502,133.14		22,107,789.92	与资产相关
园区污水集中处理扩能技改项目中央财政补助资金	7,083,333.40		849,999.96		6,233,333.44	与资产相关
“两废项目”工程补助	11,023,194.25		4,845,555.52		6,177,638.73	与资产相关
污水扩能循环化改造补助金	5,761,416.60		691,370.04		5,070,046.56	与资产相关
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目	8,211,389.83		3,189,643.34		5,021,746.49	与资产相关
衢州市财政局园区污水处理厂提标扩容技改环保专项资金	4,430,000.00				4,430,000.00	与资产相关
危废扩建项目政府补助款	3,450,000.00		754,687.50		2,695,312.50	与资产相关
燃煤电站细颗粒物超低排放控制装备技术改造项目	2,257,122.92		293,075.00		1,964,047.92	与资产相关
绿色产业集聚区循环化改造水泥窑协同项目		1,910,000.00	132,640.00		1,777,360.00	与资产相关
衢州市财政局科技创新竞争分配专项资金（危废扩能项）	1,495,312.50		206,250.00		1,289,062.50	与资产相关
水泥窑协同危废处置工艺优化项目	1,144,600.00		116,400.00		1,028,200.00	与资产相关
大气污染洁净排放项目	739,584.00		62,496.00		677,088.00	与资产相关
循环经济发展专项资金熟料装置洁净排项目		530,000.00	14,724.00		515,276.00	与资产相关
钣筋件自动焊接系统项目	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
熟料装置洁净排放改造项目	423,930.00		35,820.00		388,110.00	与资产相关
绿色产业集聚区循环化改造污泥资源综合利用项目		410,000.00	34,170.00		375,830.00	与资产相关
省级环保装备高新技术综合试点园区项目	1,151,136.00		911,316.00		239,820.00	与资产相关
危废全过程监控系统	248,158.00		148,894.80		99,263.20	与资产相关
生化系统改造项目	1,924.31		1,099.68		824.63	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用与无害化处理项目补助[注 2]	7,738,348.62	2,360,000.00		10,098,348.62		与资产相关

诸暨市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金		3,020,600.00			3,020,600.00	与收益相关
重点企业研究院配套资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
燃煤电厂新型高效除尘技术及工程示范项目	1,374,742.86	288,500.00	745,071.43		918,171.43	与收益相关
燃煤电站低成本超低排放控制技术 & 规模装备项目	1,532,500.00	455,000.00	1,153,219.33		834,280.67	与收益相关
工业废气污染高效控制技术与示范项目		900,000.00	300,000.00		600,000.00	与收益相关
大气环保产业园创新创业政策机制试点研究项目	1,338,780.49	260,000.00	1,598,780.49			与收益相关
小 计	82,465,396.84	13,134,100.00	16,637,346.23	10,098,348.62	68,863,801.99	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：餐厨废弃物资源化利用与无害化处理项目补助系原子公司衢州清源公司项目，本期因处置该子公司而转出。

### 33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	547,404,672						547,404,672

### 34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,695,694,143.28			1,695,694,143.28
其他资本公积	5,495,113.74			5,495,113.74
合 计	1,701,189,257.02			1,701,189,257.02

### 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损	-576,307.56	-6,831.49			-6,831.49		-583,139.05

益的其他综合收益							
外币财务报表 折算差额	-576,307.56	-6,831.49			-6,831.49		-583,139.05
其他综合收益合计	-576,307.56	-6,831.49			-6,831.49		-583,139.05

### 36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,255,646.64			35,255,646.64
合 计	35,255,646.64			35,255,646.64

### 37. 未分配利润

项 目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	-364,394,649.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,176,663.89	
期初未分配利润	-366,571,313.71	57,278,430.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,649,098.38	-421,673,080.29
期末未分配利润	-275,922,215.33	-364,394,649.82

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,281,841,452.28	2,755,288,330.01	3,450,447,768.59	3,240,441,100.37
其他业务收入	134,188,803.91	90,005,404.65	70,500,529.55	22,872,944.63
合 计	3,416,030,256.19	2,845,293,734.66	3,520,948,298.14	3,263,314,045.00

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,934,522.68	15,887,920.18
城镇土地使用税	4,957,048.73	8,062,156.96

教育费附加	4,824,599.72	7,290,286.08
地方教育附加	2,514,954.50	4,421,822.03
房产税	1,800,482.64	4,372,868.76
印花税	1,636,141.60	2,180,044.04
环境保护税	1,071,623.11	975,567.75
车船税	21,200.62	10,322.62
营业税	241,012.78	
合 计	27,001,586.38	43,200,988.42

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,139,509.96	39,600,162.43
业务招待费	9,183,352.20	16,795,811.16
差旅费	6,375,661.59	16,138,098.70
运输费	2,478,867.74	9,312,880.02
办公费	2,306,340.34	2,471,255.57
其他	872,987.23	5,072,209.25
合 计	59,356,719.06	89,390,417.13

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	141,434,223.40	163,224,193.66
折旧费	36,762,789.64	30,547,412.19
差旅费	15,059,888.91	21,763,720.71
业务招待费	5,848,812.61	13,902,611.79
无形资产摊销	11,577,369.80	11,900,222.72
中介服务费	6,049,393.47	9,050,041.27
水电费	4,861,541.22	9,041,953.06
房租费	4,315,357.73	7,816,918.84

办公费	3,910,025.33	4,746,073.07
其他	9,254,214.19	25,855,213.87
合 计	239,073,616.30	297,848,361.18

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	8,097,127.03	15,099,829.21
人工费	29,228,701.84	18,587,172.41
其他费用	12,550,158.00	6,489,016.20
合 计	49,875,986.87	40,176,017.82

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	113,197,909.65	137,916,238.24
利息收入	-4,382,055.69	-4,217,405.14
汇兑损益	313,809.90	-6,454,667.86
其他	2,780,829.03	6,673,582.52
合 计	111,910,492.89	133,917,747.76

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	16,637,346.23	13,080,032.60	16,637,346.23
与收益相关的政府补助[注]	4,039,445.00	19,964,087.23	800,115.50
合 计	20,676,791.23	33,044,119.83	17,437,461.73

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-7,471,868.80	-9,008,562.65
处置长期股权投资产生的投资收益	33,028,861.56	9,432,224.82
处置金融工具取得的投资收益	4,580,703.35	
其中：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	4,580,703.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		356,682.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,041,788.00
对非金融企业收取的资金占用费	147,443.40	
合 计	30,285,139.51	8,822,133.03

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,318,769.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		24,318,769.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		77,010.00
合 计		24,395,779.13

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	34,950,838.64
合 计	34,950,838.64

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-8,195,317.77
存货跌价损失	-73,675,478.82	-54,100,265.88
商誉减值损失		-70,873,284.36
合 计	-73,675,478.82	-133,168,868.01

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-894,244.57	3,297,819.26	-894,244.57
合 计	-894,244.57	3,297,819.26	-894,244.57

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	3,805,190.00	2,145,346.13	3,805,190.00
罚没收入	623,237.36	1,394,178.99	623,237.36
无需支付款项	2,114.40	3,293,133.25	2,114.40
非流动资产毁损报废利得		92,583.37	
其他	798,840.12	5,594,174.03	798,840.12
合 计	5,229,381.88	12,519,415.77	5,229,381.88

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出、滞纳金	1,050,587.02	567,538.95	1,050,587.02
对外捐赠	710,000.00	75,960.00	710,000.00
非流动资产毁损报废损失	229,589.22	11,040,693.78	229,589.22
违约金	100,000.00	307,921.06	100,000.00
其他	152,777.50	474,155.90	139,147.73
合 计	2,242,953.74	12,466,269.69	2,229,323.97

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	26,799,531.72	30,063,681.78

递延所得税费用	-19,467,507.54	-13,457,834.41
合 计	7,332,024.18	16,605,847.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	97,847,594.16	-410,455,149.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,677,139.13	-61,568,272.48
子公司适用不同税率的影响	2,917,069.19	-3,844,630.20
调整以前期间所得税的影响	1,149,085.05	720,267.84
非应税收入的影响	1,836,230.32	-1,420,929.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,792,504.49	2,343,784.56
研发费加计扣除	1,062,004.09	-1,453,961.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,915,778.52	-2,333,477.89
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	5,580,578.51	83,762,200.67
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		400,865.62
股权处置收益合并抵消的影响	25,818,200.89	
所得税费用	7,332,024.18	16,605,847.37

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回承兑保证金、履约保函保证金、投标保证金等	89,501,977.98	33,864,999.95
收到政府补助	20,978,735.00	34,144,356.71
经营性存款利息收入	4,382,055.69	4,217,405.14
其他	12,775,710.94	8,262,960.90
合 计	127,638,479.61	80,489,722.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现经营费用	87,860,794.11	187,335,136.85
开立履约保函、银行承兑汇票等缴存的保证金	30,973,646.46	134,937,558.14
其他	12,968,605.53	13,791,984.76
合 计	131,803,046.10	336,064,679.75

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回单位间资金拆借款	12,190,000.00	
合 计	12,190,000.00	

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付单位间资金拆借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资性售后回租租赁费等	35,966,456.28	47,978,442.60
代偿神鹰集团借款		10,000,000.00
其他	2,042,380.26	
合 计	38,008,836.54	57,978,442.60

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,515,569.98	-427,060,997.22
加：资产减值准备	38,724,640.18	133,168,868.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	111,153,740.03	106,324,057.15

产折旧		
无形资产摊销	13,469,538.20	14,181,479.41
长期待摊费用摊销	3,696,094.82	3,880,163.97
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)	894,244.57	-3,297,819.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	229,589.22	10,948,110.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-24,395,779.13
财务费用(收益以“-”号填列)	97,180,322.61	137,916,238.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,285,139.51	-8,822,133.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,055,836.35	-17,105,649.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,647,815.37	3,647,815.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	215,831,753.23	373,808,616.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	116,898,016.46	-5,253,625.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-80,661,332.07	-328,732,865.41
其他	-3,337,117.85	
经营活动产生的现金流量净额	554,606,268.14	-30,793,521.12
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	677,927,727.13	713,411,834.77
减: 现金的期初余额	713,411,834.77	569,885,012.23
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	-35,484,107.64	143,526,822.54
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	677,927,727.13	713,411,834.77

其中：库存现金	24,626.91	42,520.18
可随时用于支付的银行存款	677,903,100.22	709,417,193.46
可随时用于支付的其他货币资金		3,952,121.13
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	677,927,727.13	713,411,834.77

因使用受到限制，以下货币资金不作为现金及现金等价物：

项 目	期末数	期初数
银行存款		
因未决诉讼而被法院冻结的账户	700,000.00	5,010,863.82
ETC 保证金	15,000.00	
其他货币资金		
履约保函保证金	106,415,212.64	142,200,468.92
银行承兑汇票保证金	205,698,200.00	138,695,225.63
长期借款保证金		40,010,000.00
投标保函保证金	3,346,150.00	269,753.91
合 计	316,174,562.64	326,186,312.28

## (五) 其他

### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	316,174,562.64	保证金
应收票据	102,047,775.41	质押
固定资产	281,527,697.00	抵押
无形资产	69,336,365.69	抵押
织金菲达绿色能源有限公司之归属于母公司所有者的净资产	66,860,341.63	[注]
合 计	835,946,742.37	

[注]：本公司将持有子公司织金菲达绿色能源有限公司（以下简称织金能源公司）6,300万元的股权质押用于织金能源公司向华融金融租赁股份有限公司融资租赁的织金垃圾焚烧

发电项目。

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,078,237.74	6.9762	21,474,402.12
欧元	207,127.08	7.8155	1,618,801.69
卢比	13,169.00	0.1021	1,344.55
新加坡币	9,595.04	5.1739	49,643.78
应收账款			
其中：美元	2,616,883.40	6.9762	18,255,901.98
欧元	42,412.59	7.8155	331,475.60
卢比	1,164,735.00	0.1021	118,919.44
其他应收款			
其中：新加坡币	88,766.91	5.1739	459,271.12
卢比	280,000.00	0.1021	28,588.00

### (2) 境外经营实体说明

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币
菲达印度有限公司 (FEIDA INDIA PRIVATE LIMITED)	印度新德里	印度卢比 INR
菲达国际电力技术有限公司 (FEIDA INTERNATIONAL POWER TECHNOLOGY PTE. LTD.)	新加坡	新加坡币 SGD

菲达印度有限公司（以下简称菲达印度公司）以及菲达国际电力技术有限公司（以下简称菲达国际电力公司）期末资产负债项目采用资产负债表日汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表及现金流量表项目按本期平均汇率折算。

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
盐城环保产业园土地补偿款	22,609,923.06		502,133.14		22,107,789.92	与资产相关
园区污水集中处理扩能技改项目 中央财政补助资金	7,083,333.40		849,999.96		6,233,333.44	与资产相关
“两废项目”工程补助	11,023,194.25		4,845,555.52		6,177,638.73	与资产相关
污水扩能循环化改造补助金	5,761,416.60		691,370.04		5,070,046.56	与资产相关
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温 微颗粒控制装备产业化项目	8,211,389.83		3,189,643.34		5,021,746.49	与资产相关
衢州市财政局园区污水处理厂 提标扩容技改环保专项资金	4,430,000.00				4,430,000.00	与资产相关
危废扩建项目政府补助款	3,450,000.00		754,687.50		2,695,312.50	与资产相关
燃煤电站细颗粒物超低排放控 制装备技术改造项目	2,257,122.92		293,075.00		1,964,047.92	与资产相关
绿色产业集聚区循环化改造水 泥窑协同项目		1,910,000.00	132,640.00		1,777,360.00	与资产相关
衢州市财政局科技创新竞争分 配专项资金（危废扩能项）	1,495,312.50		206,250.00		1,289,062.50	与资产相关
水泥窑协同危废处置工艺优化 项目	1,144,600.00		116,400.00		1,028,200.00	与资产相关
大气污染洁净排放项目	739,584.00		62,496.00		677,088.00	与资产相关
循环经济发展专项资金熟料装 置洁净排项目		530,000.00	14,724.00		515,276.00	与资产相关
钣筋件自动焊接系统项目	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
熟料装置洁净排放改造项目	423,930.00		35,820.00		388,110.00	与资产相关
绿色产业集聚区循环化改造污 泥资源综合利用项目		410,000.00	34,170.00		375,830.00	与资产相关
省级环保装备高新技术综合试 点园区项目	1,151,136.00		911,316.00		239,820.00	与资产相关
危废全过程监控系统	248,158.00		148,894.80		99,263.20	与资产相关
生化系统改造项目	1,924.31		1,099.68		824.63	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用与无害 化处理项目补助	7,738,348.62	2,360,000.00		10,098,348.62		与资产相关
小 计	78,219,373.49	5,210,000.00	12,840,274.98	10,098,348.62	60,490,749.89	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额	其他减少	期末数	与资产相关/与 收益相关
诸暨市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金		3,020,600.00			3,020,600.00	与收益相关
重点企业研究院配套资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
燃煤电厂新型高效除尘技术及工程示范项目	1,374,742.86	288,500.00	745,071.43		918,171.43	与收益相关
燃煤电站低成本超低排放控制技术 & 规模装备项目	1,532,500.00	455,000.00	1,153,219.33		834,280.67	与收益相关
工业废气污染高效控制技术与示范项目		900,000.00	300,000.00		600,000.00	与收益相关
大气环保产业园创新创业政策机制试点研究项目	1,338,780.49	260,000.00	1,598,780.49			与收益相关
小 计	4,246,023.35	7,924,100.00	3,797,071.25		8,373,052.10	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	2,025,482.03	其他收益	
光伏发电补贴	1,194,452.38	其他收益	浙发改资环〔2015〕171号
省级循环化改造试点项目补助	195,000.00	其他收益	
个人所得税手续费返还	119,395.09	其他收益	
2018年度第二批企业研究开发费用 省级财政奖励资金	100,000.00	其他收益	
其他零星补助	405,115.50	其他收益	
科技扶持专项资金经费	1,450,000.00	营业外收入	市委〔2017〕23号、浙科发改〔2017〕112号
2018年度第二批省级工业和信息产 业转型升级专项资金	1,200,000.00	营业外收入	
2018年度开放型经济出口奖励	316,800.00	营业外收入	
浙江制造精品奖	200,000.00	营业外收入	浙经信技术〔2018〕170号
院士专家工作站奖金	350,000.00	营业外收入	浙院协办〔2018〕5号
核算专户财政专项激励资金	100,000.00	营业外收入	诸振办〔2019〕2号
2019年博士后科研项目资助、生活 补助	100,000.00	营业外收入	浙人社函〔2019〕114号、121号
其他零星补助	88,390.00	营业外收入	

小 计	7,844,635.00		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,481,981.23 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

##### (1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
菲达宝开公司	26,351.96 万元	100.00	出售	2019-3-22	完成改组董事会, 办妥财产权交接手续	55,181,151.63
衢州市清源生物科技有限公司	4,053.22 万元	90.00	出售	2019-5-31	办妥财产权交接手续	5,148,848.24
江苏海德公司	3,878.30 万元	100.00	出售	2019-10-24	办妥财产权交接手续	-19,949,086.08

##### (2) 其他说明

2019 年 6 月 23 日, 本公司无偿受让自然人王志华、陈勇及舒少辛三人持有的江苏海德公司 30% 的股权, 并于 2019 年 8 月 8 日办妥工商变更登记手续。

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
余干能源公司	设立	2019 年 8 月 15 日	4,641 万元	51%
诸暨菲达环保设备制造有限公司[注]	设立	2019 年 10 月 14 日	5,000 万元	100%

[注]: 以下简称菲达设备制造公司。

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江菲达博瑞德水技术有限公司	清算注销	2019 年 1 月 30 日	366,880.26	-4,180.98
浙江菲达运输有限公司	吸收合并	2019 年 5 月 20 日	9,491,212.06	186,309.21
诸暨菲达环保装备制造设计研究院有	吸收合并	2019 年 8 月 30 日	-5,230,176.09	-110,294.83

限公司				
-----	--	--	--	--

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
菲达电气公司	诸暨	诸暨	制造业	90	10	设立
菲达脱硫公司	杭州	杭州	制造业	100		设立
菲达环境公司	诸暨	诸暨	制造业	100		设立
菲达印度公司	印度新德里	印度新德里	制造业	100		设立
菲达科发公司	杭州	杭州	制造业	94.6	5.4	设立
江苏菲达公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100		设立
菲达研究院	杭州临安	杭州临安	制造业	100		设立
织金环境公司	贵州毕节	贵州毕节	制造业	70		设立
织金能源公司	贵州毕节	贵州毕节	制造业	81.95		设立
菲达国际电力公司	新加坡	新加坡	制造业	70		设立
辰通环境公司	诸暨	诸暨	制造业	100		非同一控制下企业合并
衢州清泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
衢州巨泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
华商进出口公司	诸暨	诸暨	制造业	100		同一控制下企业合并
余干菲达公司	余干	余干	制造业	51		设立
余干能源公司	余干	余干	制造业	51		设立
菲达设备制造公司	诸暨	诸暨	制造业	100		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
织金环境公司	30%	-1,030,048.11		16,462,872.93

织金能源公司	18.05%	-916,592.01		14,519,349.98
余干菲达公司	49%	1,507,257.74		16,291,820.11
余干能源公司	49%	-227,108.77		14,472,891.23

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
织金环境公司	16,417,864.76	74,182,650.95	90,600,515.71	35,724,272.61		35,724,272.61
织金能源公司	36,444,060.56	281,848,138.33	318,292,198.89	104,300,871.77	133,246,568.20	237,547,439.97
余干菲达公司	22,494,397.81	12,192,359.40	34,686,757.21	1,438,144.74		1,438,144.74
余干能源公司	24,636,659.02	5,744,825.25	30,381,484.27	844,971.56		844,971.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
织金环境公司	10,355,291.90	68,745,426.63	79,100,718.53	20,790,981.72		20,790,981.72
织金能源公司	58,207,504.69	167,799,749.29	226,007,253.98	38,732,221.15	101,452,201.85	140,184,423.00
余干菲达公司	13,329,829.06	17,255,858.40	30,585,687.46	413,111.20		413,111.20
余干能源公司						

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
织金环境公司	10,625,701.46	-3,433,493.71	-3,433,493.71	-542,784.28
织金能源公司		-5,078,072.06	-5,078,072.06	-10,535,960.85
余干菲达公司	9,079,646.00	3,076,036.21	3,076,036.21	10,552,735.02
余干能源公司		-463,487.29	-463,487.29	-463,487.29

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
织金环境公司		-1,802,738.19	-1,802,738.19	-756,491.31

织金能源公司		-3,730,695.24	-3,730,695.24	16,073,943.19
余干菲达公司	20,366,790.94	172,576.26	172,576.26	1,607,233.76
余干能源公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
菲达菱立公司	诸暨	诸暨	制造业	50		权益法核算
河南豫能公司	郑州	郑州	制造业	40		权益法核算
广西广投公司	南宁	南宁	制造业	45		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	菲达菱立公司	菲达菱立公司
流动资产	18,914,220.07	59,370,070.20
其中：现金和现金等价物	3,101,960.69	16,044,028.62
非流动资产	84,045.93	
资产合计	18,998,266.00	59,370,070.20
流动负债	4,109,268.47	42,598,220.45
非流动负债		
负债合计	4,109,268.47	42,598,220.45
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	14,888,997.53	16,771,849.75
按持股比例计算的净资产份额	7,444,498.77	8,385,924.88
对合营企业权益投资的账面价值	7,444,498.77	8,385,924.88
营业收入	9,971,615.48	57,205,074.88
财务费用	28,661.04	31,788.90
所得税费用		
净利润	-2,324,815.97	-7,647,807.77
其他综合收益		

综合收益总额	-2,324,815.97	-7,647,807.77
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	河南豫能公司	广西广投公司	河南豫能公司	广西广投公司
流动资产	230,241,080.74	12,202,898.78	185,360,999.59	14,422,301.12
非流动资产	304,149,906.25	466,743.93	414,537,879.82	535,183.89
资产合计	534,390,986.99	12,669,642.71	599,898,879.41	14,957,485.01
流动负债	450,728,740.90	879.98	501,872,418.47	21,960.00
非流动负债	214,860.00	8,510.00	94,260.00	8,510.00
负债合计	450,943,600.90	9,389.98	501,966,678.47	30,470.00
归属于母公司所有者 权益	83,447,386.09	12,660,252.73	97,932,200.94	14,927,015.01
按持股比例计算的净 资产份额	33,378,954.43	5,698,656.20	39,172,880.38	6,717,156.75
调整事项				
商誉				
内部交易未实现 利润			-97,332.03	
其他		450,000.00		450,000.00
对联营企业权益投资 的账面价值	33,378,954.43	6,147,113.73	39,075,548.35	7,167,156.75
营业收入	26,982,795.48		156,765,721.91	
净利润	-13,032,233.06	-2,266,762.26	-37,477,467.00	-2,589,126.54
其他综合收益	-40,818.80			
综合收益总额	-13,073,051.86	-2,266,762.26	-37,477,467.00	-2,589,126.54
本期收到的来自联营 企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的24.14%(2018年12月31日:22.35%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	1,743,931,333.86	1,799,935,524.36	1,669,258,680.04	43,873,894.60	86,802,949.72
应付票据	329,890,000.00	329,890,000.00	329,890,000.00		
应付账款	1,155,939,804.38	1,155,939,804.38	1,155,939,804.38		
应付股利	110,000.00	110,000.00	110,000.00		
其他应付款	74,018,163.04	74,018,163.04	74,018,163.04		
长期应付款	186,597,887.80	186,597,887.80	53,351,319.60	63,048,920.12	70,197,648.08
小 计	3,490,487,189.08	3,546,491,379.58	3,282,567,967.06	106,922,814.72	157,000,597.80

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,722,378,496.33	2,829,465,972.85	2,463,587,913.64	167,309,661.73	198,568,397.48
应付票据	343,108,000.00	343,108,000.00	343,108,000.00		
应付账款	1,257,825,836.96	1,257,825,836.96	1,257,825,836.96		
应付股利	110,000.00	110,000.00	110,000.00		
其他应付款	44,963,753.56	44,963,753.56	44,963,753.56		
长期应付款	162,582,182.04	166,967,663.90	43,101,624.99	50,532,705.58	73,333,333.33
小 计	4,530,968,268.89	4,642,441,227.27	4,152,697,129.15	217,842,367.31	271,901,730.81

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司没有以浮动利率计息的银行借款。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,500,000.00	5,500,000.00
(1) 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			5,500,000.00	5,500,000.00
权益工具投资			5,500,000.00	5,500,000.00
2. 应收款项融资			338,449,595.65	338,449,595.65
持续以公允价值计量的资产总额			343,949,595.65	343,949,595.65

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；
2. 因被投资企业诸暨保盛环境科技有限公司和浙江诸暨骏达环保设备有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
杭州钢铁集团有限公司	杭州市	资产经营管理	500,000 万元	25.67	25.67

本公司的母公司情况的说明

经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会批准,巨化集团有限公司(以下简称巨化集团)将其持有的本公司 25.67%的股份计 140,515,222 股无偿划转给杭州钢铁集团有限公司(以下简称杭钢集团)。2019 年 9 月 27 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司办妥产权过户登记手续,经本次股权划转后,杭钢集团变更为本公司母公司。

杭钢集团的前身为杭州钢铁厂,成立于 1957 年 8 月。1994 年,根据国家经济贸易委员会《关于同意成立杭钢集团的批复》(国经贸企〔1994〕427 号)以及浙江省人民政府办公厅《关于成立杭钢集团的通知》(浙政办发〔1994〕171 号),杭州钢铁厂更名为杭州钢铁集团公司,1995 年,根据浙江省人民政府浙政发〔1995〕177 号《关于成立浙江冶金集团的通知》,由浙江省冶金工业总公司和杭州钢铁集团公司等企业合并组成新的集团公司,重组后的集团公司名称仍为杭州钢铁集团公司。2017 年,根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于杭钢集团公司改制方案的批复》(浙国资企改〔2017〕4 号),杭州钢铁集团公司采用整体变更方式改制为有限责任公司(国有独资公司),注册资本由 120,820 万元增加到 500,000 万元,于 2017 年 12 月 25 日更名为杭钢集团,并办妥工商变更登记手续。2018 年,根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于杭钢集团公司国有股转持有关事项的通知》(浙国资考核〔2018〕88 号),将杭钢集团公司 10%国有股权划转给浙江省财务开发公司持有,杭钢集团公司于 2019 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913300001430490399 的营业执照,注册资本 500,000 万元。杭钢集团直接持有本公司 25.67%的股权。

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方

交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东菲达公司	原联营企业[注 1]
通球环保公司	原联营企业

[注 1]：本公司原持有山东菲达 30%的股权，2019 年 6 月本公司与山东菲达原股东签订《关于终止山东菲达生态环境科技有限公司有关出资转让、增资协议的协议书》。山东菲达公司于 2019 年 8 月 12 日办理了工商变更登记手续。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巨化集团	原母公司
菲达集团	参股股东
浙江菲达金源金属材料有限公司	参股股东之子公司
浙江菲达新材料有限公司	参股股东之子公司
宁波钢铁有限公司	同受母公司控制
浙江杭钢国贸有限公司	同受母公司控制
浙江省环保集团有限公司	同受母公司控制
诸暨保盛环境科技有限公司	同受母公司控制
浙江巨化技术中心有限公司	巨化集团控制企业
衢州氟硅技术研究院（浙江氟硅技术研究院）	巨化集团控制企业
巨化集团有限公司培训中心	巨化集团控制企业
巨化集团公司工程有限公司	巨化集团控制企业
巨化集团有限公司公用分公司	巨化集团控制企业
巨化集团公司汽车运输有限公司	巨化集团控制企业
巨化集团公司物资装备分公司	巨化集团控制企业
衢州巨化传媒有限公司	巨化集团控制企业
巨化集团公司兴化实业有限公司	巨化集团控制企业
巨化集团有限公司运输分公司	巨化集团控制企业
衢州巨化再生资源科技有限公司	巨化集团控制企业

巨化集团公司制药厂	巨化集团控制企业
浙江巨化检测技术有限公司	巨化集团控制企业
衢州巨化锦纶有限责任公司	巨化集团控制企业
衢州衢化宾馆有限公司	巨化集团控制企业
浙江博瑞电子科技有限公司	巨化集团控制企业
浙江歌瑞新材料有限公司	巨化集团控制企业
浙江锦华新材料股份有限公司	巨化集团控制企业
浙江晋巨化工有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化电石有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化股份有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化股份有限公司电化厂	巨化集团控制企业
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	巨化集团控制企业
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	巨化集团控制企业
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	巨化集团控制企业
浙江巨化汉正新材料有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化化工矿业有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化热电有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢州联州致冷剂有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化信息技术有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化装备制造有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化自动化仪表有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨圣氟化学有限公司	巨化集团控制企业
浙江凯圣氟化学有限公司	巨化集团控制企业
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	巨化集团控制企业
浙江南方工程建设监理有限公司	巨化集团控制企业
浙江清科环保科技有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢化氟化学有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢州氟新化工有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢州巨塑化工有限公司	巨化集团控制企业

巨化控股有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨程钢瓶有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢州巨新氟化工有限公司	巨化集团控制企业
巨化集团公司兴化实业有限公司晶体材料厂	巨化集团控制企业
浙江巨化物流有限公司	巨化集团控制企业
衢州华瑞工程造价咨询有限公司	巨化集团控制企业
浙江科健安全卫生咨询有限公司	巨化集团控制企业
浙江工程设计有限公司	巨化集团控制企业
衢州巨化新联包装材料有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢州联州致冷剂有限公司	巨化集团控制企业
宁波巨化化工科技有限公司	巨化集团控制企业
浙江巨化检安石化工程有限公司	巨化集团控制企业
衢州市新前景物业管理有限公司	巨化集团控制企业
浙江衢化医院	巨化集团控制企业
浙江巨化装备工程集团有限公司	巨化集团控制企业
浙江工程设计有限公司衢州巨化建筑设计院	巨化集团控制企业
光大环保能源（衢州）有限公司[注]	巨化集团之联营企业

[注]：该公司原系巨化集团投资的联营企业，2019年2月巨化集团将其所持有的20%股权分别转让给衢州绿色发展集团有限公司与衢州市城市建设投资集团有限公司，转让后巨化集团不再直接持有该公司股权。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江杭钢国贸有限公司	采购钢材	197,001,947.73	
巨化集团有限公司公用分公司	水电费及工程款	30,603,780.18	27,205,005.81
	管道及流量计安装等	224,737.05	
巨化集团公司物资装备	辅料采购/设备	13,754,528.58	4,828,825.43

分公司			
浙江巨化股份有限公司电化厂	液碱/次氯酸钠	5,204,091.65	6,458,389.12
浙江巨化检安石化工程有限公司	检修费	4,415,738.84	21,504.59
巨化集团公司工程有限公司	土建工程	4,055,948.84	4,154,571.68
巨化集团公司兴化实业有限公司	餐费等	3,691,080.79	3,814,263.78
浙江衢化氟化学有限公司	采购氟石膏	1,141,055.40	922,172.85
	污水处理	2,399,902.97	2,172,495.38
浙江衢州氟新化工有限公司	氟石膏	3,469,338.60	3,243,942.30
浙江巨化热电有限公司	除盐水等	3,462,620.00	4,886,844.85
巨化集团公司汽车运输有限公司	运输服务	3,010,631.74	2,992,937.10
浙江晋巨化工有限公司	氨水	1,571,129.26	715,639.25
浙江巨化股份有限公司	运维费及消防器材等	1,544,772.88	
浙江南方工程建设监理有限公司	监理费	1,061,509.45	188,679.25
浙江巨化信息技术有限公司	信息服务	1,027,175.32	1,523,381.24
浙江巨化检测技术有限公司	检测费	784,737.54	375,173.85
浙江巨化物流有限公司	过磅费等	690,799.97	863.21
浙江清科环保科技有限公司	咨询费等	377,358.49	888,679.24
浙江巨化电石有限公司	氮气等	327,703.60	234,340.00
浙江工程设计有限公司	设计费	305,094.34	258,602.06
浙江巨化自动化仪表有限公司	仪表	166,805.88	342,505.41
衢州华瑞工程造价咨询有限公司	咨询费	116,032.07	15,566.04
衢州市新前景物业管理有限公司	物业服务	105,911.41	41,891.52
巨化集团有限公司培训中心	培训费	14,486.83	30,631.05
浙江科健安全卫生咨询有限公司	咨询费	76,415.09	369,811.32

衢州衢化宾馆有限公司	餐费及住宿费	58,783.04	33,933.84
衢州巨化传媒有限公司	传媒服务	27,297.73	28,848.00
衢州氟硅技术研究院 (浙江氟硅技术研究院)	检测费	6,116.50	
巨化集团	零星采购	2,920.35	796,781.00
浙江巨化装备制造有限公司	修理费、外协加工		110,925.00
山东菲达公司	配件等		598,290.60
衢州巨化新联包装材料有限公司	零星采购		213.68
菲达菱立公司	配套件采购		34,081,196.58
	技术服务费		6,240,566.04
小 计		280,700,452.12	107,577,471.07

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南豫能公司	电气配套件		17,103,418.85
	烟气脱硫设备		50,709,557.36
巨化集团公司工程有限公司	水电费	122,573.99	
	水泥、固废处理		128,424.00
巨化集团公司汽车运输有限公司	劳务输出	90,566.04	
	污水处理	51,775.97	73,637.32
巨化集团公司物资装备分公司	危废处置费	49,074.00	
	烟气脱硫设备	1,743,589.74	10,152,275.30
诸暨保盛环境科技有限公司	环保设备	64,149,555.92	
巨化集团有限公司运输分公司	污水处理	3,028.67	8,133.20
巨化集团公司制药厂	污水、危废处理	2,387,361.56	1,364,709.57
浙江巨化技术中心有限公司	污水、危废处理	317,343.99	151,300.00
宁波钢铁有限公司	环保设备	31,985,561.38	
衢州巨化锦纶有限责任公司	污水、危废处理	21,779,800.10	22,200,483.51
	装置运维费	1,742,860.00	

衢州巨化再生资源科技有限公司	乙炔等	188,922.48	42,923.51
浙江博瑞电子科技有限公司	污水处理等		161,351.52
菲达菱立公司	电气配套件	2,445,297.41	18,686,281.08
浙江歌瑞新材料有限公司	污水处理等	139,754.00	56,200.00
浙江锦华新材料股份有限公司	固废处置/污水处理	2,374,604.80	1,873,389.36
浙江巨化股份有限公司电化厂	污水处理/乙炔	14,125,240.57	14,764,403.99
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	污水处理	6,459,534.28	5,423,565.72
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	污水处理/固废处置	8,869,447.48	9,809,954.27
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	污水处理	252,840.00	55,608.00
浙江巨化汉正新材料有限公司	污水处理	1,015,017.79	694,377.08
浙江巨化热电有限公司	中压蒸汽	18,139,783.47	14,486,492.00
	固废处置/污水处理	517,785.29	1,300,954.07
	烟气脱硫设备	10,803,247.04	6,640,362.50
浙江巨化装备制造有限公司	固废处置/污水处理	377,466.00	123,542.00
浙江巨圣氟化学有限公司	固废处理	474,676.01	181,076.00
浙江凯圣氟化学有限公司	污水处理		82,280.35
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	固废处理	175,287.93	57,596.00
浙江衢化氟化学有限公司	固废处置/污水处理	12,427,708.76	17,381,997.51
浙江衢州氟新化工有限公司	污水处理	313,533.24	205,194.35
浙江衢州巨塑化工有限公司	固废处理	2,437,268.12	300,696.00
浙江衢州巨新氟化工有限公司	污水处理	2,437,268.12	130,688.00
巨化集团公司兴化实业有限公司 晶体材料厂	乙炔等		2,700.00
浙江巨程钢瓶有限公司	乙炔等	34,603.52	158,464.02
浙江晋巨化工有限公司	固废处置/污水处理	6,443,535.28	5,011,684.96
山东菲达公司	电气配件		2,679,487.18
浙江衢州联州致冷剂有限公司	固废处置	16,314.78	10,504.00
浙江巨化检测技术有限公司	固废处置	18,096.00	13,571.00
浙江巨化化工矿业有限公司	污泥处置	194,800.00	90,049.14

浙江巨化股份有限公司	固废处置		25,612.50
浙江巨化检安石化工程有限公司	水电费	31,617.01	
	固废处置		20,810.00
浙江衢化医院	医废处置/污水处理	784,779.01	
宁波巨化化工科技有限公司	固废处置/污水处理		1,388,888.89
小 计		215,921,519.75	203,752,644.11

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江菲达金源金属材料有限公司	房屋租赁	2,198,162.21	
浙江衢化氟化学有限公司	房屋租赁	251,346.27	240,909.09
浙江巨化股份有限公司电化厂	房屋租赁	182,618.18	361,945.94
衢州巨化再生资源科技有限公司	房屋租赁	89,335.40	72,727.27
菲达菱立公司	房屋租赁	4,690.91	
菲达集团	房屋租赁	3,200.91	
巨化集团公司汽车运输有限公司	动产租赁		825,600.00

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
巨化控股有限公司	房屋租赁		392,867.76

## 3. 关联担保情况

### (1) 截至 2019 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
短期借款：				
杭钢集团	200,000,000.00	2019/11/28	2020/5/28	否
菲达集团	140,000,000.00	2019/10/23	2020/10/23	否
菲达集团	100,000,000.00	2019/8/2	2020/8/1	否

菲达集团	100,000,000.00	2019/7/25	2020/7/21	否
巨化集团	100,000,000.00	2019/3/27	2020/3/26	否
巨化集团、菲达集团	60,000,000.00	2019/3/27	2020/3/26	否
巨化集团	55,000,000.00	2019/9/5	2020/4/27	否
杭钢集团	50,000,000.00	2019/10/16	2020/9/23	否
巨化集团	41,500,000.00	2019/3/11	2020/3/6	否
菲达集团	26,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
菲达集团	25,000,000.00	2019/9/2	2020/9/1	否
菲达集团	24,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
巨化集团	22,500,000.00	2019/3/11	2020/3/2	否
菲达集团	6,000,000.00	2019/5/23	2020/5/22	否
小计	950,000,000.00			
应付票据:				
菲达集团	53,660,000.00	2019/7/29	2020/1/29	否
巨化集团	30,880,000.00	2019/8/22	2020/2/22	否
巨化集团	30,040,000.00	2019/10/11	2020/4/11	否
巨化集团	29,000,000.00	2019/10/17	2020/4/17	否
巨化集团	15,330,000.00	2019/8/2	2020/2/2	否
小计	158,910,000.00			
信用证:				
菲达集团	25,000,000.00	2019/11/21	2020/2/21	否
小计	25,000,000.00			
总计	1,133,910,000.00			

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,030,400.00	5,982,000.00

#### 5. 巨化财务公司金融服务事项

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年应计利息及手续费
----	------	------	------	------	------------

本公司存放存款	225,571,099.51	2,438,773,419.20	2,553,020,211.41	111,324,307.30	772,655.76
本公司短期借款	400,000,000.00	530,000,000.00	540,000,000.00	390,000,000.00	18,437,740.82
本公司长期借款	30,600,000.00		3,400,000.00	27,200,000.00	1,473,613.30

#### 6. 其他关联交易

(1) 2019年8月,本公司与巨化集团、浙江巨化股份有限公司签订《巨化集团财务有限责任公司股权转让协议书》。本公司以评估价48,277,862.51元将持有的巨化财务公司4%股权转让给巨化集团,股权转让基准日2019年6月30日。

(2) 2019年8月,本公司子公司衢州清泰公司与巨化集团签订《衢州市清源生物科技有限公司股权转让协议书》,将其持有的衢州清源公司90%的股权以评估值4,053.22万元的价格转让给巨化集团,股权转让基准日2019年5月31日。

(3) 2019年9月12日,经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过,本公司与浙江省环保集团有限公司分别以货币出资人民币300万元、5,700万元合资组建诸暨保盛环境科技有限公司。

(4) 2019年12月27日,经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过,本公司子公司衢州清泰公司与浙江巨化股份有限公司、衢州绿发水务有限公司合资组建衢州市清越环保有限公司,注册资本10,000万元,衢州清泰公司以经评估的土地使用权及房屋建筑物出资,出资额1,314.85万元,占比13.1485%。

(5) 2019年1月2日,本公司、子公司菲达技术公司与菲达集团签订《江苏菲达宝开电气股份有限公司100%股权交易合同》,本公司及子公司菲达技术公司将持有的菲达宝开公司100%的股权以评估价26,255万元转让给菲达集团。本公司及子公司菲达技术公司于2019年3月29日收妥股权转让款,同日,菲达宝开公司完成董事会改选。

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南豫能公司	89,693,218.67	10,815,909.91	99,560,365.03	6,277,000.10
	宁波钢铁有限公司	11,258,650.00	337,759.50		
	诸暨保盛环境科技有限公司	3,986,250.00	119,587.50		

	菲达菱立公司	1,700,000.00	340,000.00	11,768,758.25	801,808.25
	浙江衢化氟化学有限公司	1,571,230.37	47,136.91		
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂	1,536,091.23	46,082.74	28,400.00	5,680.00
	浙江衢州巨塑化工有限公司	789,312.91	23,679.39		
	浙江巨化股份有限公司电化厂	290,129.70	8,703.89	1,431.33	42.94
	浙江衢州氟新化工有限公司	77,550.44	2,326.51	9,608.91	288.27
	浙江巨圣氟化学有限公司	60,622.24	1,818.67		
	浙江巨化热电有限公司	54,129.62	1,623.89	887,939.40	82,038.18
	浙江巨化装备工程集团有限公司	35,276.34	1,058.29	20,225.76	606.77
	浙江巨化技术中心有限公司	32,835.54	985.07		
	巨化集团公司兴化实业有限公司	31,493.10	944.79		
	浙江巨化检测技术有限公司	20,448.48	613.45		
	浙江衢州联州致冷剂有限公司	18,435.70	553.07		
	巨化集团公司汽车运输有限公司	15,634.52	469.04		
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	11,011.12	330.33	995.81	29.87
	巨化集团有限公司运输分公司	775.09	23.25	4,228.03	126.84
	巨化集团公司制药厂	83.65	2.51	4,389.90	131.7
	巨化集团公司物资装备分公司			1,212,500.01	242,500.00
	浙江巨化汉正新材料有限公司			2,635.81	79.07
	山东菲达公司			1,943,500.00	58,305.00
	浙江凯圣氟化学有限公司			44,344.19	1,330.33
小计		111,183,178.72	11,749,608.71	115,489,322.43	7,469,967.32

预付款项					
	巨化集团公司汽车运输有限公司	28,600.00		55,000.00	
	巨化集团	500.00		500.00	
	巨化集团公司物资装备分公司			27,076.35	
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂			1,547.00	
	衢州市新前景物业管理有限公司			11,665.52	
	山东菲达公司				
小 计		29,100.00		95,788.87	
其他应收款					
	诸暨保盛环境科技有限公司	1,000,000.00	30,000.00		
	宁波钢铁有限公司	350,525.00	10,515.75		
	菲达集团	67,784.80	5,709.48	66,181.98	1,985.46
	浙江菲达新材料有限公司	3,007.00	90.21		
	光大环保能源（衢州）有限公司	873,190.37	873,190.37	873,190.37	873,190.37
	巨化集团公司工程有限公司	25,000.00	2,500.00	25,000.00	750.00
	河南豫能公司			320,000.00	116,000.00
	巨化集团公司物资装备分公司			100,000.00	3,000.00
	菲达菱立公司			32,588.16	3,258.82
	巨化集团			11,512,536.40	345,376.09
小 计		2,319,507.17	922,005.81	12,929,496.91	1,343,560.74

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	菲达菱立公司	18,597,600.00	
	浙江杭钢国贸有限公司	871,716.74	
	通球环保公司	245,100.00	

	浙江巨化热电有限公司	183,700.59	47,521.16
	巨化集团公司工程有限公司	151,733.78	228,494.88
	浙江巨化检安石化工程有限公司	134,634.50	
	巨化集团公司物资装备分公司	48,450.38	5,406,740.31
	浙江衢化氟化学有限公司	43,104.39	
	巨化集团有限公司公用分公司	18,454.00	
	浙江巨化信息技术有限公司	13,740.00	100,635.00
	浙江巨化电石有限公司	1,457.64	1,457.64
	浙江巨化自动化仪表有限公司	512.82	
	巨化集团公司兴化实业有限公司		112,241.00
小 计		20,310,204.84	5,897,089.99
预收款项			
	河南豫能公司	4,039,000.00	4,039,000.00
	浙江巨化装备工程集团有限公司	65,544.64	
	浙江兰溪巨化氟化学有限公司	50,000.00	45,226.00
	巨化集团公司工程有限公司	30,438.72	30,438.72
	浙江巨程钢瓶有限公司	10,898.02	
	巨化集团公司物资装备分公司		2,140,000.00
	浙江巨化热电有限公司		896,300.00
小 计		4,195,881.38	7,150,964.72
其他应付款			
	巨化集团公司物资装备分公司	419,385.10	
	浙江巨化检安石化工程有限公司	266,476.00	
	浙江巨化信息技术有限公司	93,840.80	10,560.80
	浙江巨程钢瓶有限公司	50,000.00	
	河南豫能公司	31,608.44	
	巨化集团公司工程有限公司	5,000.00	222,430.00
	浙江工程设计有限公司衢州巨化建筑设计院	4,200.00	

小 计		870,510.34	232,990.80
-----	--	------------	------------

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司尚未结清的不可撤销履约保函、投标保函、预付款保函余额如下：

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	474,614,173.97	1.0000	474,614,173.97
美元	10,992,794.99	6.9762	76,687,936.41
小 计			551,302,110.38

### (二) 或有事项

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十关联方及关联交易（二）之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项（单位：人民币万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	神鹰集团 [注]	工行诸暨支行	2,700	2015-12-10	2016-10-28	已代偿
		浦发银行诸暨支行	3,000	2015-12-11	2016-10-28	已代偿
		中信银行杭州分行	2,000	2015-09-07	2016-03-07	已代偿
		平安杭州湖墅支行	3,000	2015-09-21	2016-03-21	已代偿
		招行诸暨支行	2,000	2015-07-09	2016-01-09	已代偿
		稠州银行杭州分行	3,000	2015-06-23	2016-10-28	已代偿
	小 计		15,700			

[注]：2013 年 5 月 16 日本公司与神鹰集团签约，各为对方提供总额不超过 2 亿元人民币的担保，互保期 2 年，到期后续保 2 年，互保期自 2015 年 5 月 16 日起至 2017 年 5 月 15 日止。2015 年末神鹰集团在该担保项下实际融资余额为 1.57 亿元。

本公司、神鹰集团、诸暨市朗臻恒阳置业有限公司（以下简称朗臻置业）签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定诸暨市王家湖村 2#地块“郎臻幸福家园”小区的 14 间商铺（共计面积 3805.07 平方米）商铺登记于诸暨市朗臻恒阳置业有限公司名下，限

于时间关系，不再办理产权变更至神鹰集团名下，三方同意将登记于朗臻名下的该 14 间商铺为本公司对神鹰集团 5700 万贷款担保提供反担保。2016 年 12 月 16 日诸暨市人民法院终审判决诸暨朗臻恒阳置业有限公司提供抵押的坐落于诸暨市王家湖村 2#地块“朗臻幸福家园”小区的 14 间商铺采取拍卖变卖等方式依法变价，本公司有权对变价后所得款项在代偿款 57,143,683.08 元、还清之日止按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率（年利率为 6%为限）计算的利息损失及律师代理费 35 万范围内优先受偿。

本公司、神鹰集团、诸暨神鹰置业有限公司签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定将位于诸暨市暨阳街道小陈家自然村鼎盛苑小区的 18 间商铺（共计面积 4804.42 平方米预抵押给本公司，在可以办理正式产权证时转为抵押登记。预抵押已于 2016 年 1 月 7 日办妥。2017 年 4 月 7 日绍兴仲裁委员会裁决确认本公司对神鹰集团享有债权 7,096.85 万元，若神鹰集团不能履行或不完全履行，则本公司对小陈家自然村鼎盛苑 18 间商铺依法定程序处置后所得价款在 6,900.00 万元的范围内享有优先受偿权。

破产管理人于 2017 年 5 月 17 日以破产撤销权纠纷向诸暨市人民法院提出诉讼，请求依法撤销 2015 年 11 月 28 日本公司、朗臻置业与神鹰集团签订的关于神鹰集团将位于诸暨市王家湖村 2#地块“朗臻幸福家园”小区的 14 间店铺向本公司提供反担保的《反担保抵押协议》，及 2015 年 12 月 3 日三方签订的《反担保抵押补充协议》；依法撤销 2015 年 12 月 22 日本公司与神鹰集团及第三人签订的关于神鹰集团将位于诸暨市暨阳街道小陈家自然村鼎盛苑 18 间商铺向本公司提供反担保的《反担保协议》。诸暨市人民法院于 2017 年 10 月 25 日判决驳回原告的诉讼请求。

破产管理人于 2017 年 11 月向浙江省绍兴市中级人民法院提起上诉，法院于 2018 年 1 月 17 日判决驳回上诉，维持原判，判决为终审判决。

本公司获取的反担保抵押资产未来变现可收回金额预计将不足以弥补代偿损失，根据抵押资产价值以及未来可能代偿金额，累计计提预计负债 58,898,303.35 元。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **（一）重要的非调整事项**

1. 2020 年 3 月 13 日，经公司第七届董事会第三十次会议审议通过，本公司与浙江杭钢国贸有限公司分别以货币出资人民币 2,000 万元、3,000 万元合资组建浙江菲达环保供应链有限公司。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称肺炎疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发以来，

对肺炎疫情防控工作正在全国范围内持续进行。为抗击肺炎疫情，本公司各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、杭钢集团和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本公司的持续经营无重大影响。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 终止经营

##### 1. 终止经营净利润

项 目	菲达宝开公司	
	本期数	上年数
营业收入	170,270,172.28	469,349,494.24
减：营业成本	131,764,439.05	346,917,619.19
税金及附加	1,342,475.67	3,626,409.20
销售费用	3,948,086.53	18,967,541.25
管理费用	9,133,096.17	38,537,874.39
研发费用	1,576,710.70	15,513,637.06
财务费用	2,273,357.54	361,441.22
加：其他收益		2,652,100.19
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-2,717,940.93	
资产减值损失		70,340.56
资产处置收益	55,324.39	-22,132.88
营业利润	17,569,390.08	48,125,279.80

加：营业外收入	1,201,990.00	974,268.25
减：营业外支出		2,055,084.28
终止经营业务利润总额	18,771,380.08	47,044,463.77
减：终止经营业务所得税费用	2,880,363.95	7,988,667.68
终止经营业务净利润	15,891,016.13	39,055,796.09
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	53,825,763.72	
其中：处置损益总额	53,825,763.72	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	69,716,779.85	39,055,796.09
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	69,716,779.85	39,055,796.09

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
菲达宝开公司	5,398,788.31	-11,596,076.34	-871,215.28

（续上表）

项 目	上年数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
菲达宝开公司	64,538,473.21	-42,972,984.45	14,475,925.92

## （二）分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

### 2. 报告分部的财务信息

项 目	环保设备	其他	合 计
主营业务收入	2,825,752,018.34	456,089,433.94	3,281,841,452.28
主营业务成本	2,434,619,622.07	320,668,707.94	2,755,288,330.01

资产总额	5,624,281,168.68	1,520,669,864.15	7,144,951,032.83
负债总额	4,331,516,650.95	741,132,606.90	5,072,649,257.85

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司与 Lanco Enterprise Pte. Ltd. (位于新加坡, 以下简称兰科(新加坡)) 签约承建四个燃煤电站静电除尘器项目。兰科(新加坡) 是 Lanco Infratech Limited (位于印度, 以下简称兰科基建) 的全资子公司。2017 年 8 月 7 日, 兰科基建被银行申请破产清算, 法院准许其在 2018 年 5 月前进行自救重整。因兰科基建被申请破产对兰科(新加坡) 的偿债能力有重大不利影响, 本公司于 2017 年对账面未结转存货成本及未收回债权计提了减值准备 12,771.94 万元。2019 年 2 月 15 日, 兰科(新加坡) 因资不抵债被强制清算, 账面未结转存货成本及未收回债权 1,750.66 万预计无法收回, 全额计提减值准备。

2. 2019 年 10 月, 本公司收到青海省西宁市中级人民法院(2019)青 01 破 4 号之三《通知书》, 根据《通知书》, 法院已受理青海盐湖镁业有限公司(以下简称盐湖镁业) 破产重整一案。本公司系盐湖镁业供热中心烟气脱硫硝除尘项目承包商, 项目合同总价 11,378 万元, 该项目已进入试运行验收阶段。2019 年末本公司账面未结转存货成本及未收回债权余额 2,806.62 万元, 已计提减值准备 1,500 万元, 截至本财务报表批准报出日, 本公司已向破产管理人申报债权。

3. 2020 年 2 月, 本公司收到《甘肃省兰州市西固区人民法院民事裁定书》(第(2018)甘 0104 破申 1 号), 法院已受理兰州西固热电有限责任公司(以下简称西固热电) 破产重整一案。本公司系西固热电除尘器改造项目承包商, 项目合同总额 4,168 万元(含增补), 该项目已验收合格。2019 年末本公司账面未结转存货成本及未收回债权余额 489.39 万元, 已计提减值准备 244.69 万元, 截至本财务报表批准报出日, 本公司正在向破产管理人申报债权。

4. 2015 年 2 月 14 日, 本公司与江苏海德公司原股东朱为民签订《股权转让协议》, 约定朱为民将其持有的江苏海德公司 47% 的股权作价人民币 11,045 万元转让给本公司, 股权转让款分三期于股权转让基准日满两年后 30 个工作日内付清。江苏海德公司原股东承诺, 江苏海德公司的债权债务以股权转让基准日审计报告和资产评估报告为限, 除此之外, 不存在其他债务(包括或有负债、应缴未缴的行政罚款等)。如果因为江苏海德在股权转让基准日前客观已存在的未列入会计记录的或有债务导致其在股权转让后被债权人以任何形式追索, 江苏海德公司原股东将承担由此产生的经济和法律的责任。后公司查明原股权转让基准日

(即 2014 年 12 月 31 日)江苏海德财务报表未反映的负债金额为 4,067.09 万元。公司按照上述协议决定不再支付股权转让对价中的尾款 1,905 万元及资金占用息 142.902 万元。

2018 年 5 月 30 日,朱为民向深圳国际仲裁庭就公司尚未支付的股权转让款申请仲裁,要求本公司支付股权转让款及违约金共计 2,394.13 万元。本公司向仲裁机构提交了反请求申请,要求朱为民因其未披露负债等情况给江苏海德公司造成的损失 3,117.46 万元予以赔偿。截至本财务报表批准报出日,该案尚未裁决。

5. 2018 年 1 月 16 日,子公司菲达科技公司与上海赫得环境科技股份有限公司(以下简称上海赫得公司)签订了《织金县城乡生活垃圾收运体系建设收运设备采购商务合同》,合同金额 4,290 万元。2018 年 6 月 6 日,上海赫得公司与菲达科技公司、织金环境公司签订协议书,约定原采购合同中与机动车辆购置相关的条款由织金环境公司履行,涉及合同金额 2,440 万元亦由织金环境公司支付。后上海赫得公司已根据合同约定交付货物,因设备质量问题争议,菲达科技公司与织金环境公司尚余 1,215 万元货款未支付。2019 年 4 月,上海赫得公司就未付货款对菲达科技公司和织金环境公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼,截至本财务报表批准报出日,相关设备质量鉴定正在进行中,该案件尚未审理,菲达科技公司与织金环境公司财务报表已足额计提应付货款。

6. 因山东菲达连续两年未完成业绩指标,为保证公司资产安全,2019 年 6 月,本公司与山东菲达公司原股东签订《关于终止山东菲达生态环境科技有限公司有关出资转让、增资协议的协议书》,收回投资款本息共计人民币 14,167.00 万元,交易完成后,公司不再持有山东菲达公司股权。

7. 2018 年 2 月 5 日,经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于收购光大能源 20%股权的议案》,同意本公司以人民币 1,195.00 万元的价格收购巨化集团所持有的光大环保能源(衢州)有限公司 20%股权。2019 年 2 月 27 日,经公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于终止收购光大能源 20%股权的议案》,同意公司终止该项关联交易。

#### **十四、母公司财务报表主要项目注释**

##### **(一) 母公司资产负债表项目注释**

##### **1. 应收账款**

###### **(1) 明细情况**

###### **1) 类别明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,938,269.85	2.47	15,342,098.93	76.95	4,596,170.92
按组合计提坏账准备	788,541,238.25	97.53	41,164,997.86	5.22	747,376,240.39
合 计	808,479,508.10	100.00	56,507,096.79	6.99	751,972,411.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	52,779,952.24	6.83	27,030,347.24	51.21	25,749,605.00
按组合计提坏账准备	719,663,379.57	93.17	59,165,254.41	8.22	660,498,125.16
合 计	772,443,331.81	100.00	86,195,601.65	11.16	686,247,730.16

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
印度兰科公司	3,484,607.67	3,484,607.67	100.00	对方已破产,公司正申报债权
印度 GBR 能源系统有限公司	9,210,194.57	9,210,194.57	100.00	对方已破产,公司正申报债权
山东宏桥新型材料有限公司	4,872,185.58	1,461,655.67	30.00	项目暂停,正逐步回款
兰州西固热电有限责任公司	2,371,282.03	1,185,641.02	50.00	对方已破产,公司正申报债权
小 计	19,938,269.85	15,342,098.93	76.95	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	652,049,646.42	41,164,997.86	6.31
合并范围内关联往来组合	136,491,591.83		
小 计	788,541,238.25	41,164,997.86	5.22

信用风险特征组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含,下同)	502,791,495.47	15,083,744.86	3.00
1-2年	95,359,118.84	9,535,911.88	10.00
2-3年	34,680,583.12	6,936,116.62	20.00
3年以上	19,218,448.99	9,609,224.50	50.00
小计	652,049,646.42	41,164,997.86	6.31

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	27,030,347.24	1,185,641.02			12,873,889.33			15,342,098.93
按组合计提坏账准备	59,165,254.41	-18,000,256.55						41,164,997.86
小计	86,195,601.65	-16,814,615.53			12,873,889.33			56,507,096.79

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东宏桥新型材料有限公司	5,827,984.33	银行存款收回
山西国锦煤电有限公司	5,775,000.00	银行存款收回
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	650,280.00	银行存款收回
河南省华隆电力技术开发有限公司	620,625.00	票据及银行存款收回
小计	12,873,889.33	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东电力建设第三工程有限公司	58,534,550.00	7.24	1,756,036.50
河南豫能菲达环保有限公司	35,844,879.02	4.43	2,673,562.87
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	33,492,131.00	4.14	3,349,213.10
邹平县宏茂新材料科技有限公司	33,146,164.64	4.10	994,384.94
山西京能吕临发电有限公司	28,014,174.60	3.47	840,425.24
小计	189,031,899.26	23.38	9,613,622.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	199,872,698.91	34.49			199,872,698.91
其中：应收股利	41,400,000.00	7.14			41,400,000.00
其他应收款	158,472,698.91	27.35			158,472,698.91
按组合计提坏账准备	379,650,978.79	65.51	4,973,326.27	1.31	374,677,652.52
其中：应收股利					
其他应收款	379,650,978.79	65.51	4,973,326.27	1.31	374,677,652.52
合 计	579,523,677.70	100.00	4,973,326.27	0.86	574,550,351.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	207,108,898.91	29.78			207,108,898.91
其中：应收股利	48,636,200.00	6.99			48,636,200.00
其他应收款	158,472,698.91	22.79			158,472,698.91
按组合计提坏账准备	488,292,437.29	70.22	5,458,514.81	1.12	482,833,922.48
其中：应收股利					
其他应收款	488,292,437.29	70.22	5,458,514.81	1.12	482,833,922.48
合 计	695,401,336.20	100.00	5,458,514.81	0.78	689,942,821.39

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江神鹰集团有限公司	158,472,698.91			[注]
小 计	158,472,698.91			

[注]：本公司为浙江神鹰集团有限公司（以下简称神鹰集团）银行融资提供连带责任担保，截至 2019 年 12 月 31 日合计为神鹰集团代偿了 158,472,698.91 元。本公司将该等款项

列为其他应收款，已单独计提预计负债，详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	45,933,649.25	4,973,326.27	10.83
合并范围内关联往来组合	333,717,329.54		
小 计	379,650,978.79	4,973,326.27	1.31

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	31,162,504.92	934,875.15	3.00
1-2年	3,088,596.39	308,859.64	10.00
2-3年	7,038,941.65	1,407,788.33	20.00
3年以上	4,643,606.29	2,321,803.15	50.00
小 计	45,933,649.25	4,973,326.27	10.83

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,128,199.51	2,328,125.54	2,002,189.76	5,458,514.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-92,657.89	92,657.89		
--转入第三阶段		-703,894.17	703,894.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-100,666.48	-2,111,923.79	1,727,401.73	-485,188.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	934,875.14	308,859.64	3,729,591.49	4,973,326.27

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
押金保证金	16,331,700.36	34,777,504.29
拆借款	333,717,329.54	422,365,393.68
备用金	4,926,715.20	8,082,860.69
神鹰集团代偿款	158,472,698.91	158,472,698.91
应收股权转让款	6,131,960.76	11,412,536.40
其他	18,543,272.93	11,654,142.23
合计	538,123,677.70	646,765,136.20

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
神鹰集团	担保代偿款	10,000,000.00	1-2 年	1.86	
		40,387,712.48	2-3 年	7.51	
		108,084,986.43	3 年以上	20.09	
华商进出口公司	拆借款	140,975,645.65	1 年以内	26.20	
菲达科技公司	拆借款	1,698,082.89	1 年以内	0.32	
		64,648,174.89	1-2 年	12.01	
辰通环境公司	拆借款	67,425,997.33	1 年以内	12.53	
织金能源公司	拆借款	6,805,484.50	1 年以内	1.26	
		21,999,774.46	1-2 年	4.09	
小 计		462,025,858.63		85.87	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司投资	1,083,372,772.99		1,083,372,772.99	1,216,240,586.45	98,955,099.37	1,117,285,487.08
对联营、合营企业投资	46,970,566.93		46,970,566.93	217,238,018.52		217,238,018.52
合计	1,130,343,339.92		1,130,343,339.92	1,433,478,604.97	98,955,099.37	1,334,523,505.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
菲达电气公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
菲达科技公司	47,367,500.00			47,367,500.00		
菲达宝开公司	38,237,813.46		38,237,813.46			
菲达脱硫公司	155,248,295.34			155,248,295.34		
华商进出口公司	79,701,382.75	39,720,000.00		119,421,382.75		
菲达环境公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
菲达研究院公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
菲达运输公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
菲达印度公司	3,283,495.34			3,283,495.34		
江苏菲达公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
菲达技术公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辰通环境公司	79,899,600.00			79,899,600.00		
江苏海德公司	137,500,000.00		137,500,000.00			
衢州清泰公司	257,383,748.43			257,383,748.43		
衢州巨泰公司	159,505,356.13			159,505,356.13		
织金能源公司	73,756,800.00			73,756,800.00		
织金环境公司	42,084,000.00			42,084,000.00		
菲达国际电力公司	5,222,595.00			5,222,595.00		
菲达博瑞德公司	600,000.00		600,000.00			
余干菲达公司	17,850,000.00		2,550,000.00	15,300,000.00		
余干绿色能源有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		

小 计	1,216,240,586.45	55,020,000.00	187,887,813.46	1,083,372,772.99		
-----	------------------	---------------	----------------	------------------	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
菲达菱立公司	7,994,083.34			-549,584.57	
小 计	7,994,083.34			-549,584.57	
联营企业					
通球环保公司	9,261,582.68		9,362,697.20	101,114.52	
河南豫能公司	39,075,548.35			-5,671,611.39	-24,982.53
浙江南孔公司	2,569,647.40		2,629,744.60	60,097.20	
山东菲达公司	151,170,000.00		151,170,000.00		
广西广投公司	7,167,156.75			-1,020,043.02	
小 计	209,243,935.18		163,162,441.80	-6,530,442.69	-24,982.53
合 计	217,238,018.52		163,162,441.80	-7,080,027.26	-24,982.53

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
菲达菱立公司					7,444,498.77	
小 计					7,444,498.77	
联营企业						
通球环保公司						
河南豫能公司					33,378,954.43	
浙江南孔公司						
山东菲达公司						
广西广投公司					6,147,113.73	
小 计					39,526,068.16	
合 计					46,970,566.93	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,991,780,779.54	1,775,365,315.18	1,928,962,545.59	1,979,666,863.80
其他业务收入	276,412,222.34	258,657,172.66	11,845,733.16	2,378,107.38
合 计	2,268,193,001.88	2,034,022,487.84	1,940,808,278.75	1,982,044,971.18

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	7,240,981.66	1,185,573.47
人工费	13,643,811.68	202,400.00
其他费用	10,203,584.23	1,151,834.79
合 计	31,088,377.57	2,539,808.26

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,080,027.26	-9,472,862.97
处置长期股权投资产生的投资收益	198,254,123.13	9,432,224.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,041,788.00
处置金融工具取得的投资收益	4,580,703.35	
其中：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	4,580,703.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		356,682.86
对非金融企业收取的资金占用息	19,125,965.20	
合 计	214,880,764.42	8,357,832.71

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 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	31,905,027.77	
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（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）	21,242,651.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	147,443.40	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,580,703.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,981,383.83	
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	-575,542.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	77,281,667.20	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,587,810.02	
少数股东权益影响额(税后)	82,374.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	74,611,483.12	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 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	4.62	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.03	0.03

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,649,098.38	
非经常性损益	B	74,611,483.12	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,037,615.26	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,916,701,954.39	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I	-6,831.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,962,023,087.84	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.62%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.82%	

### 3. 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	A	90,649,098.38

非经常性损益	B	74,611,483.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,037,615.26
期初股份总数	D	547,404,672
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	547,404,672
基本每股收益	M=A/L	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(2) 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。

