

维尔利环保科技集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126

审计报告

XYZH/2020SHA10100

维尔利环保科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了维尔利环保科技集团股份有限公司（以下简称维尔利公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了维尔利公司 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，我们独立于维尔利公司，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。

关键审计事项	审计中的应对
1. 建造合同的估计	
维尔利公司的营业收入主要为环保工程收入，该收入涉及按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》核算工程业务收入。维尔利公司采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累	我们执行的主要审计程序如下： —评估维尔利公司对建造合同收入及成本入账及估计的内部控制设计，测试关键控制执行有效性； —以抽样方式检查相关建造合同主要条款及实际执行情况； —采用抽样方式，对工程施工现场进行查看，与工程管

<p>计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。因环保工程收入是维尔利公司的重大收入, 计算和变更合同预计总成本涉及管理层的判断和估计, 故列为关键审计事项。</p>	<p>理部门讨论工程的完工程度, 并与账面记录进行对比;</p> <ul style="list-style-type: none"> 一采用抽样方式, 将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析, 评估管理层做出此项会计估计的经验和能力; 一采用抽样方式, 对项目预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件; 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件, 评估预估成本变更的合理性; 一检查工程合同的毛利率进行分期比较, 以评估毛利率的合理性。
<p>2. 应收账款坏账准备的计提</p>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日, 维尔利公司的应收账款账面余额为 146,136.64 万元, 坏账准备账面余额为 15,475.78 万元, 账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账, 对财务报表影响较为重大, 且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计, 故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一了解维尔利公司应收账款相关的内控流程, 测试关键控制执行有效性; 一评估维尔利公司所采用坏账准备计提会计政策的合理性, 复核应收账款的坏账准备计提过程; 一分析及比较维尔利公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性; 一结合应收账款回函情况及期后回款情况, 与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。
<p>3. 商誉减值</p>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日, 维尔利公司历次并购时形成商誉合计 104,953.61 万元, 由于商誉金额重大, 且商誉减值涉及管理层作出的判断, 故列定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一了解商誉减值评估相关的流程和控制; 一评价管理层向外聘专家提供数据的准确性及相关性; 一评价商誉减值测试估值方法、资产组划分的合理性; 一评价管理层采用估值模型中关键假设的适当性及所引用参数的合理性; 一将资产组预计可回收金额 (预计未来现金流量现值) 基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对, 并考虑合理性; 一基于我们对事实和情况的了解, 评价管理层在减值测试中预计可回收金额 (预计未来现金流量现值) 时运用的重大估计和判断的合理性。 一借助专家复核管理层外聘专家商誉相关资产组价值评估方法的合理性及价值结果的合理性。

四、 其他信息

维尔利公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维尔利公司 2019

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，管理层负责评估维尔利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维尔利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维尔利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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维尔利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维尔利公司不能持续经营。

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

(6) 就维尔利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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 叶胜平

(项目合伙人)

中国注册会计师： 严卫

中国 北京

二〇二〇年四月二十六日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	819,021,987.68	1,102,666,870.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	91,720,334.48	87,977,739.16
应收账款	六、3	1,306,608,615.41	1,067,203,723.73
应收款项融资	六、4	55,745,035.47	
预付款项	六、5	173,053,144.97	124,624,275.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	162,854,249.34	109,579,422.43
其中：应收利息		-	623,262.50
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,608,812,146.08	1,179,835,774.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	40,377,358.49	50,000,000.00
其他流动资产	六、9	96,285,854.67	86,997,161.55
流动资产合计		4,354,478,726.59	3,808,884,966.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债券投资			
可供出售金融资产			20,396,742.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、	23,123,650.90	57,880,704.00
长期股权投资	六、	169,849,654.67	101,662,154.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、	20,396,742.15	
投资性房地产			
固定资产	六、	657,761,854.72	558,875,328.97
在建工程	六、	422,860,008.14	311,633,566.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、	1,412,008,510.99	1,295,386,805.32
开发支出			
商誉	六、	999,517,555.67	1,023,667,378.56
长期待摊费用	六、	11,193,054.06	3,198,953.36
递延所得税资产	六、	33,494,374.51	31,086,749.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,750,205,405.81	3,403,788,383.08
资产总计		8,104,684,132.40	7,212,673,349.94

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、	585,374,469.54	533,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、	380,739,797.00	262,243,915.55
应付账款	六、	1,113,697,129.19	956,114,036.32
预收款项	六、	249,548,792.54	199,844,274.83
合同负债			
应付职工薪酬	六、	24,669,944.90	19,728,010.19
应交税费	六、	273,168,019.09	244,606,409.12
其他应付款	六、	103,483,896.27	81,694,522.08
其中：应付利息			2,611,796.97
应付股利			-
一年内到期的非流动负债	六、	490,228,941.70	80,081,330.00
其他流动负债	六、	66,975,861.56	-
流动负债合计		3,287,886,851.79	2,377,312,498.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、	585,304,890.22	920,007,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、	32,955,658.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、	189,250,530.90	191,274,822.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		807,511,079.42	1,111,281,822.92
负 债 合 计		4,095,397,931.21	3,488,594,321.01
股东权益：			
股本	六、	783,784,957.00	814,112,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、	2,135,638,801.10	2,135,638,801.10
减：库存股	六、		30,327,873.00
其他综合收益	六、	3,919,677.85	3,142,808.74
专项储备		-	-
盈余公积	六、	66,584,340.24	54,790,691.29
一般风险准备			
未分配利润	六、	907,345,026.70	641,617,197.96
归属于母公司股东权益合计		3,897,272,802.89	3,618,974,456.09
少数股东权益		112,013,398.30	105,104,572.84
股东权益合计		4,009,286,201.19	3,724,079,028.93
负债和股东权益总计		8,104,684,132.40	7,212,673,349.94

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		453,868,344.49	636,845,008.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	16,591,357.56	8,000,000.00
应收账款	十七、2	673,532,261.05	585,832,094.09
应收款项融资		14,500,000.00	
预付款项		58,705,257.50	53,244,422.11
其他应收款	十七、3	660,264,633.83	487,497,866.65
其中：应收利息			2,927,109.70
应收股利		33,319,071.33	55,000,000.00
存货		742,077,737.59	600,435,991.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,622,858.68	20,128,462.55
流动资产合计		2,621,162,450.70	2,391,983,845.35
非流动资产：			
债券投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	2,933,773,199.24	2,857,097,113.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		322,031,970.11	191,962,623.66
在建工程		1,192,465.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,875,789.44	13,508,691.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,395,006.95	1,886,560.76
递延所得税资产		12,319,070.62	13,465,332.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,302,587,502.30	3,077,920,321.73
资产总计		5,923,749,953.00	5,469,904,167.08

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		425,442,266.70	429,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		173,841,024.34	130,313,363.51
应付账款		558,579,598.49	349,397,299.66
预收款项		201,556,300.34	106,023,314.55
合同负债			
应付职工薪酬		6,076,035.12	4,716,562.92
应交税费		143,429,509.93	134,305,450.43
其他应付款		300,134,569.29	229,715,245.19
其中：应付利息			2,124,451.77
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		449,407,000.00	20,602,000.00
其他流动负债		6,350,000.00	-
流动负债合计		2,264,816,304.21	1,404,073,236.26
非流动负债：			
长期借款		264,203,078.44	738,507,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,711,176.14	34,051,778.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		286,914,254.58	772,558,778.16
负 债 合 计		2,551,730,558.79	2,176,632,014.42
股东权益：			
股本		783,784,957.00	814,112,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,150,054,073.08	2,150,054,073.08
减：库存股			30,327,873.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,536,042.21	54,742,393.26
未分配利润		371,644,321.92	304,690,729.32
股东权益合计		3,372,019,394.21	3,293,272,152.66
负债和股东权益总计		5,923,749,953.00	5,469,904,167.08

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

合并利润表

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,730,648,145.74	2,064,843,723.91
其中：营业收入	六、37	2,730,648,145.74	2,064,843,723.91
二、营业总成本		2,338,192,874.25	1,750,058,267.14
其中：营业成本	六、37	1,897,502,365.03	1,392,639,882.20
税金及附加	六、38	18,321,191.23	17,370,511.33
销售费用	六、39	115,445,327.46	104,646,413.59
管理费用	六、40	166,811,721.15	131,683,560.55
研发费用	六、41	90,054,094.27	67,234,115.39
财务费用	六、42	50,058,175.11	36,483,784.08
其中：利息费用		73,671,545.12	55,088,149.20
利息收入		24,053,494.10	17,627,475.76
加：其他收益	六、43	25,345,697.39	20,333,365.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-688,721.88	8,588,143.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,392,499.99	1,231,208.76
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-26,781,198.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-24,460,945.10	-61,198,503.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	63,883.44	176,559.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,933,986.68	282,685,022.02
加：营业外收入	六、48	7,458,557.26	4,467,259.75
减：营业外支出	六、49	4,764,895.55	3,757,339.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		368,627,648.39	283,394,942.54
减：所得税费用	六、50	47,323,017.39	36,388,599.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,304,631.00	247,006,342.70
（一）按经营持续性分类		321,304,631.00	247,006,342.70
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,304,631.00	247,006,342.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		321,304,631.00	247,006,342.70
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		316,710,725.54	232,366,860.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,593,905.46	14,639,482.42
六、其他综合收益的税后净额		776,869.11	-250,303.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、51	776,869.11	-250,303.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		776,869.11	-250,303.52
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		776,869.11	-250,303.52
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		322,081,500.11	246,756,039.18
归属于母公司股东的综合收益总额		317,487,594.65	232,116,556.76
归属于少数股东的综合收益总额		4,593,905.46	14,639,482.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.29

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

母公司利润表
2019年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、5	1,378,555,680.43	718,895,895.95
减：营业成本	十七、5	1,070,130,164.89	521,114,274.76
税金及附加		8,522,383.04	6,758,676.85
销售费用		40,876,569.22	25,924,047.09
管理费用		69,082,629.59	49,647,284.77
研发费用		54,603,477.39	27,093,486.16
财务费用		42,382,986.86	36,730,163.45
其中：利息费用		73,671,545.12	44,623,770.47
利息收入		24,053,494.10	8,375,997.28
加：其他收益		7,905,874.78	3,435,158.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	29,470,070.28	50,993,843.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,343,914.03	-16,121.68
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,698,855.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,046,601.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,976.80	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,642,535.63	101,010,364.13
加：营业外收入		2,702,200.17	1,533,490.82
减：营业外支出		1,009,789.61	1,415,050.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,334,946.19	101,128,804.85
减：所得税费用		10,398,456.79	6,646,965.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,936,489.40	94,481,839.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,936,489.40	94,481,839.80
（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		117,936,489.40	94,481,839.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,544,568,524.69	1,587,066,234.38
收到的税费返还		17,575,634.87	13,483,013.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	108,617,559.00	111,416,745.15
经营活动现金流入小计		2,670,761,718.56	1,711,965,993.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,813,537,481.88	953,647,912.82
支付给职工以及为职工支付的现金		251,056,626.05	198,721,323.94
支付的各项税费		140,477,795.15	107,947,950.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	270,232,621.15	205,553,722.11
经营活动现金流出小计		2,475,304,524.23	1,465,870,909.30
经营活动产生的现金流量净额		195,457,194.33	246,095,084.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			592,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,207,637.83	8,649,922.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,195.83	486,009.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	95,603,210.56	14,539,875.77
投资活动现金流入小计		96,878,044.22	616,475,808.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,571,020.46	536,756,659.29
投资支付的现金		82,003,690.95	315,434,000.00
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		-	11,244,538.17
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		5,839,812.29
投资活动现金流出小计		627,574,711.41	869,275,009.75
投资活动产生的现金流量净额		-530,696,667.19	-252,799,201.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,410,000.00	32,599,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,410,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,162,410,884.44	892,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	188,083,987.45	15,062,113.68
筹资活动现金流入小计		1,354,904,871.89	940,211,993.68
偿还债务所支付的现金		993,936,440.00	572,865,654.06
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		122,382,605.67	108,665,768.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	69,588,382.32	272,517,910.23
回购股份			155,533,424.05
筹资活动现金流出小计		1,185,907,427.99	1,109,582,757.09
筹资活动产生的现金流量净额		168,997,443.90	-169,370,763.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		951,160.56	706,400.94
五、现金及现金等价物净增加额		-165,290,868.40	-175,368,479.81
加：期初现金及现金等价物余额		767,595,876.38	942,964,356.19
六、期末现金及现金等价物余额		602,305,007.98	767,595,876.38

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,557,962,089.54	861,054,047.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,406,084.98	73,986,281.01
经营活动现金流入小计		1,764,543,358.08	935,088,762.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,511,175.70	560,387,008.97
支付给职工以及为职工支付的现金		94,767,799.44	67,582,842.43
支付的各项税费		50,819,116.31	23,984,265.67
支付其他与经营活动有关的现金		370,770,736.97	270,407,804.89
经营活动现金流出小计		1,598,868,828.42	922,361,921.96
经营活动产生的现金流量净额		165,674,529.66	12,726,840.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,088,890.73	598,492,646.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		224,897,667.15	468,244,544.37
投资活动产生的现金流量净额		-197,808,776.42	130,248,102.57
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			
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		134,562,949.89	-
筹资活动现金流入小计		922,172,949.89	678,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
回购本公司股票支付的现金			
筹资活动现金流出小计		938,702,069.69	892,768,326.10
筹资活动产生的现金流量净额		-16,529,119.80	-214,768,326.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-48,663,366.56	-71,793,382.64
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		360,565,429.19	409,228,795.75

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他			小计
	优先	永续债	其他												
一、上年年末余额	814,112,830.00	-	-	-	2,135,638,801.10	30,327,873.00	3,142,808.74	-	54,790,691.29	-	641,617,197.96		3,618,974,456.09	105,104,572.84	3,724,079,028.93
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	814,112,830.00	-	-	-	2,135,638,801.10	30,327,873.00	3,142,808.74	-	54,790,691.29	-	641,617,197.96	-	3,618,974,456.09	105,104,572.84	3,724,079,028.93
三、本年增减变动金额（减少以	-30,327,873.00	-	-	-	-	-30,327,873.00	776,869.11	-	11,793,648.95	-	265,727,828.74	-	278,298,346.80	6,908,825.46	285,207,172.26
（一）综合收益总额							776,869.11				316,710,725.54		317,487,594.65	4,593,905.46	322,081,500.11
（二）股东投入和减少资本	-30,327,873.00	-	-	-	-	-30,327,873.00	-	-	-	-	-	-	-	4,410,000.00	4,410,000.00
1. 股东投入普通股														4,410,000.00	4,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入														-	-
3. 股份支付计入股东权益的														-	-
4. 其他	-30,327,873.00					-30,327,873.00								-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,793,648.95	-	-50,982,896.80	-	-39,189,247.85	-2,095,080.00	-41,284,327.85
1. 提取盈余公积									11,793,648.95		-11,793,648.95		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-39,189,247.85		-39,189,247.85	-2,095,080.00	-41,284,327.85
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转													-		-
5. 其他综合收益结转留存收													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	783,784,957.00	-	-	-	2,135,638,801.10	-	3,919,677.85	-	66,584,340.24	-	907,345,026.70	-	3,897,272,802.89	112,013,398.30	4,009,286,201.19

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	452,284,906.00	-	-	-	2,644,427,219.89	-	3,393,112.26	-	45,342,507.31	-	463,926,318.48		3,609,374,063.94	133,523,207.	3,742,897,270
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	452,284,906.00	-	-	-	2,644,427,219.89	-	3,393,112.26	-	45,342,507.31	-	463,926,318.48	-	3,609,374,063.94	133,523,207.	3,742,897,270
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	361,827,924.00	-	-	-	-508,788,418.79	30,327,873.00	-250,303.52	-	9,448,183.98	-	177,690,879.48	-	9,600,392.15	-28,418,634.	-18,818,242.0
（一）综合收益总额							-250,303.52				232,366,860.28		232,116,556.76	14,639,482.4	246,756,039.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-125,078,005.11	30,327,873.00	-	-	-	-	-	-	-155,405,878.11	-	-155,405,878.1
1. 股东投入普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					-125,078,005.11	30,327,873.00							-155,405,878.11		-155,405,878.1
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,448,183.98	-	-54,675,980.80	-	-45,227,796.82	-	-45,227,796.82
1. 提取盈余公积									9,448,183.98		-9,448,183.98		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-45,227,796.82		-45,227,796.82		-45,227,796.82
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	361,827,924.00	-	-	-	-361,827,924.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	361,827,924.00				-361,827,924.00								-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他					-21,882,489.68								-21,882,489.68	-43,058,116.	-64,940,606.26
四、本年年末余额	814,112,830.00	-	-	-	2,135,638,801.10	30,327,873.00	3,142,808.74	-	54,790,691.29	-	641,617,197.96	-	3,618,974,456.09	105,104,572.	3,724,079,028

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	814,112,830.00	-	-	-	2,150,054,073.08	30,327,873.00	-	-	54,742,393.26	304,690,729.32		3,293,272,152.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	814,112,830.00	-	-	-	2,150,054,073.08	30,327,873.00	-	-	54,742,393.26	304,690,729.32	-	3,293,272,152.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,327,873.00	-	-	-	-	-30,327,873.00	-	-	11,793,648.95	66,953,592.60	-	78,747,241.55
（一）综合收益总额										117,936,489.40		117,936,489.40
（二）股东投入和减少资本	-30,327,873.00	-	-	-	-	-30,327,873.00	-	-		-	-	-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他	-30,327,873.00					-30,327,873.00						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,793,648.95	-50,982,896.80	-	-39,189,247.85
1. 提取盈余公积									11,793,648.95	-11,793,648.95		-
2. 对股东的分配										-39,189,247.85		-39,189,247.85
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	783,784,957.00	-	-	-	2,150,054,073.08	-	-	-	66,536,042.21	371,644,321.92	-	3,372,019,394.21

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	452,284,906.00	-	-	-	2,636,960,002.19	-	-	-	45,294,209.28	264,884,870.32		3,399,423,987.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	452,284,906.00	-	-	-	2,636,960,002.19	-	-	-	45,294,209.28	264,884,870.32	-	3,399,423,987.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	361,827,924.00	-	-	-	-486,905,929.11	30,327,873.00	-	-	9,448,183.98	39,805,859.00	-	-106,151,835.13
（一）综合收益总额										94,481,839.80		94,481,839.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-125,078,005.11	30,327,873.00	-	-	-	-	-	-155,405,878.11
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-125,078,005.11	30,327,873.00						-155,405,878.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,448,183.98	-54,675,980.80	-	-45,227,796.82
1. 提取盈余公积									9,448,183.98	-9,448,183.98		-
2. 对股东的分配										-45,227,796.82		-45,227,796.82
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	361,827,924.00	-	-	-	-361,827,924.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	361,827,924.00				-361,827,924.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	814,112,830.00	-	-	-	2,150,054,073.08	30,327,873.00	-	-	54,742,393.26	304,690,729.32	-	3,293,272,152.66

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：何健

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

维尔利环保科技集团股份有限公司(原“江苏维尔利环保科技股份有限公司”,于2019年3月12日变更为“维尔利环保科技集团股份有限公司”,以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系由维尔利环境工程(常州)有限公司于2009年11月12日整体变更设立的股份有限公司。经中国证监会“证监许可字[2011]265号”文《关于核准江苏维尔利环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,本公司于2011年2月在深圳证券交易所上市,股票简称“维尔利”,股票代码:300190。本公司注册地为常州市汉江路156号,总部办公地址为常州市汉江路156号。

截止2019年12月31日,本公司股本结构如下:

股份类型	持股数量(股)	持股比例(%)
一、有限售条件流通股	54,632,546	6.97%
其中:境内自然人持股	54,632,546	6.97%
二、无限售条件流通股	729,152,411	93.03%
其中:人民币普通股	729,152,411	93.03%
三、股份总数	783,784,957	100.00%

截止2019年12月31日,常州德泽实业投资有限公司持有本公司35.16%股份为本公司的控股股东,李月中先生控制常州德泽实业投资有限公司为本公司的实际控制人。

本公司属环保行业,主要从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。经营范围主要为:环保设备的设计、集成、制造(限分支机构)、销售、研发、加工和维修;环保工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环境污染治理设施的投资、运营;光伏发电和电能销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品为环保设备,主要提供劳务为环保工程的安装、调试和运营。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下:

序号	公司名称	级次	备注
1	维尔利环保科技集团股份有限公司	1	
2	常州维尔利环境服务有限公司	2	
3	沈阳维尔利环境服务有限公司	3	
4	乐东维尔利环境服务有限公司	3	
5	沈阳维尔利环境科技有限公司	3	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	备注
6	泉州维尔利环境服务有限公司	3	本年因设立增加
7	北京汇恒环保工程股份有限公司	2	
8	常州汇恒膜科技有限公司	3	
9	巴马汇恒环保有限公司	3	
10	合阳汇恒华天环保有限公司	3	
11	青阳县汇恒华天水处理有限公司	3	
12	滕州汇滕环保技术有限公司	3	
13	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	
14	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	3	
15	桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	3	
16	常州维尔利生态农业发展有限公司	3	
17	常州维中新能源有限公司	3	本年因设立增加
18	海南维尔利环境服务有限公司	2	
19	常州埃瑞克环保科技有限公司	2	
20	湖南仁和惠明环保科技有限公司	2	
21	常州大维环境科技有限公司	2	
22	杭州能源环境工程有限公司	2	
23	杭州普达可再生能源设备有限公司	3	
24	温岭维尔利环境服务有限公司	2	
25	桐庐维尔利水务有限公司	2	
26	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	2	
27	敦化市中能环保电力有限公司	2	
28	桐庐横村镇污水处理有限公司	2	
29	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2	
30	欧洲维尔利环保科技有限公司	3	
31	EuRec 环保科技有限公司	3	
32	维尔利环境服务（泰国）有限公司	3	
33	枞阳维尔利环境服务有限公司	2	
34	江苏维尔利环保科技有限公司	2	
35	东阳维尔利环境服务有限公司	3	
36	西安维尔利环保科技有限公司	2	
37	常州金源机械设备有限公司	2	
38	江苏维尔利环境投资有限公司	2	
39	常州维尔利德华节能技术有限公司	3	
40	单县维尔利环境服务有限公司	2	
41	宁德维尔利环保科技有限公司	2	
42	长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	备注
43	苏州汉风科技发展有限公司	2	
44	南京都乐制冷设备有限公司	2	
45	南京都乐环保科技有限公司	3	
46	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	2	
47	西安维尔利环境服务有限公司	2	本年因设立增加

与上年相比,本年因开发项目而新设子公司泉州维尔利环境服务有限公司、常州维中新能源有限公司和西安维尔利环境服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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,是指企业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入的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等,均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照账面余额和实际利率利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率利息收入

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断:

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过12个月,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过12个月,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日,公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收账款

本集团将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款,经本集团按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.(6)金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外,本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

(1) 单项认定单独计提坏账准备的应收款项

单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合坏账准备的计提方法	集团合并范围内关联方组合,基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合应收账款损失准备计提比例。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
6个月以内	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9. (6) 金融资产减值”

13. 其他应收款

本集团其他应收款坏账损失确认标准以及核算方法,参见四、11 应收账款。

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外,不计提预期信用损失

采用账龄组合的其他应收款坏账准备计提比例与采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例一致,见附注四、11(2)。

14. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,原材料、在产品采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利,工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额;合同完工时,工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,以及工程承包合同预计存在的亏损部分,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础;如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入,将预计损失确认为当期费用,计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备和节能服务项目资产。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75
4	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
5	节能服务项目资产	项目受益期	0	-

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权(BOT项目)、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;特许经营权按特许经营框架协议规定的项目特许期(含建设期)减去建设期后的期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的主要研究开发项目包括餐厨垃圾处理设备研究与开发、CJR 在垃圾填埋场渗滤液处理工程上的应用研究、工业废水资源化处理技术及装备研究、干化仓进料系统设备研究、污泥厌氧消化处理工艺及设备研究、垃圾渗滤液脱氨工艺技术及装备、生活垃圾淋滤/厌氧消化处理技术研究、焦化废水治理提标优化工艺及装备、餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发、基于有机污染场地的过硫酸盐氧化技术研究、生活垃圾生态能源化处理技术研究、村镇垃圾处理技术和装备研发等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 建设经营移交方式（BOT）业务

建造期间，本集团对于所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

(1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

23. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 股份支付

本集团股份支付是指为了获取职工提供服务而授予限制性股票的交易。会计处理方法如下:

(1) 授予日会计处理:根据授予数量和授予价格,确认股本和股本溢价。授予日单位限制性股票的公允价值和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。其中,限制性股票的公允价值根据授予日公司股票收盘价格与布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型进行测算。

(2) 禁售期会计处理:公司在禁售期内的每个资产负债表日,以对可解锁的限制性股票数量的最佳估算为基础,按照单位限制性股票的激励成本,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

(3) 解锁日之后的会计处理:不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入、运营服务收入和技术服务收入,收入确认原则如下:

(1) 工程承包收入确认原则:本集团工程承包收入适用企业会计准则第十五号-建造合同,确认原则详见本附注四、25. 建造合同的说明。

本集团承包的主要是垃圾渗滤液处理、餐厨垃圾处理、固体废弃物处理以及规模化沼气等工程,该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务,本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时,以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

(2) 销售商品收入确认原则:本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移,本集团依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

销售商品收入确认的具体政策:本集团销售商品收入主要是设备、材料销售收入,在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后,确认相应销售收入的实现。

(3) 劳务(服务)收入确认原则:在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

劳务(服务)收入确认的具体政策:本集团劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入,其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入;技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

28. 建造合同

本集团在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本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号),2017年5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下简称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。	相关会计政策变更已经本集团第三届董事会第二十六次会议审议通过。	注1
2019年4月30日,财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司对财务报表格式进行修订	相关会计政策变更已经本集团第四届董事会第二次会议审议通过。	注2

注1:2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述准则以下简称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，自2019年1月1日起，本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的未分配利润。调整情况详见本附注四、33(3)。

注2 根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据财会6号文件规定，并经本集团第四届董事会第二次会议审议通过，已按要求对比较财务报表格式进行调整，相关比较财务报表影响说明如下：

1) 合并资产负债表

单位：元

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	1,155,181,462.89	应收票据	87,977,739.16
		应收账款	1,067,203,723.73
应付票据及应付账款	1,218,357,951.87	应付票据	262,243,915.55
		应付账款	956,114,036.32
其他流动负债	4,328,713.24	其他流动负债	0.00
递延收益	186,946,109.68	递延收益	191,274,822.92
资产减值损失	61,198,503.19	资产减值损失	-61,198,503.19

2) 母公司资产负债表

单位：元

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	593,832,094.09	应收票据	8,000,000.00
		应收账款	585,832,094.09
应付票据及应付账款	479,710,663.17	应付票据	130,313,363.51
		应付账款	349,397,299.66

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他流动负债	445,023.24	其他流动负债	0.00
递延收益	33,606,754.92	递延收益	34,051,778.16
资产减值损失	5,046,601.34	资产减值损失	-5,046,601.34

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,102,666,870.20	1,103,290,132.70	623,262.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	87,977,739.16	108,169,546.81	20,191,807.65
应收账款	1,067,203,723.73	1,067,203,723.73	0.00
应收款项融资	0.00	48,218,659.06	48,218,659.06
预付款项	124,624,275.75	124,624,275.75	0.00
其他应收款	109,579,422.43	108,956,159.93	-623,262.50
其中：应收利息	623,262.50	0.00	-623,262.50
应收股利			
存货	1,179,835,774.04	1,179,835,774.04	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
其他流动资产	86,997,161.55	86,997,161.55	0.00
流动资产合计	3,808,884,966.86	3,877,295,433.57	68,410,466.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,396,742.15	0.00	-20,396,742.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	57,880,704.00	57,880,704.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	101,662,154.66	101,662,154.66	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	0.00	20,396,742.15	20,396,742.15
投资性房地产			
固定资产	558,875,328.97	558,875,328.97	0.00
在建工程	311,633,566.38	311,633,566.38	0.00
无形资产	1,295,386,805.32	1,295,386,805.32	0.00
开发支出			
商誉	1,023,667,378.56	1,023,667,378.56	0.00
长期待摊费用	3,198,953.36	3,198,953.36	0.00
递延所得税资产	31,086,749.68	31,086,749.68	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,403,788,383.08	3,403,788,383.08	0.00
资产总计	7,212,673,349.94	7,281,083,816.65	68,410,466.71
流动负债：			
短期借款	533,000,000.00	535,092,658.65	2,092,658.65
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	262,243,915.55	262,243,915.55	0.00
应付账款	956,114,036.32	956,114,036.32	0.00
预收款项	199,844,274.83	199,844,274.83	0.00
应付职工薪酬	19,728,010.19	19,728,010.19	0.00
应交税费	244,606,409.12	244,606,409.12	0.00
其他应付款	81,694,522.08	79,082,725.11	-2,611,796.97
其中：应付利息	2,611,796.97	0.00	-2,611,796.97
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	80,081,330.00	80,081,330.00	0.00
其他流动负债	0.00	67,456,344.88	67,456,344.88
流动负债合计	2,377,312,498.09	2,444,249,704.65	66,937,206.56
非流动负债：			
长期借款	920,007,000.00	921,480,260.15	1,473,260.15
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	191,274,822.92	191,274,822.92	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,111,281,822.92	1,112,755,083.07	1,473,260.15
负债合计	3,488,594,321.01	3,557,004,787.72	68,410,466.71
所有者权益：			
股本	814,112,830.00	814,112,830.00	0.00
其他权益工具			
资本公积	2,135,638,801.10	2,135,638,801.10	0.00
减：库存股	30,327,873.00	30,327,873.00	0.00
其他综合收益	3,142,808.74	3,142,808.74	0.00
专项储备			
盈余公积	54,790,691.29	54,790,691.29	0.00
一般风险准备			
未分配利润	641,617,197.96	641,617,197.96	0.00
归属于母公司股东权益合计	3,618,974,456.09	3,618,974,456.09	0.00
少数股东权益	105,104,572.84	105,104,572.84	0.00
-股东权益合计	3,724,079,028.93	3,724,079,028.93	0.00
负债和股东权益总计	7,212,673,349.94	7,281,083,816.65	68,410,466.71

合并资产负债表调整情况说明：本集团按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	636,845,008.61	639,772,118.31	2,927,109.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,000,000.00	10,808,000.00	2,808,000.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	585,832,094.09	585,832,094.09	0.00
应收款项融资	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00
预付款项	53,244,422.11	53,244,422.11	0.00
其他应收款	487,497,866.65	484,570,756.95	-2,927,109.70
其中：应收利息	2,927,109.70	0.00	-2,927,109.70
应收股利	55,000,000.00	55,000,000.00	0.00
存货	600,435,991.34	600,435,991.34	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,128,462.55	20,128,462.55	0.00
流动资产合计	2,391,983,845.35	2,396,591,845.35	4,608,000.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,857,097,113.27	2,857,097,113.27	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	191,962,623.66	191,962,623.66	0.00
在建工程			
无形资产	13,508,691.47	13,508,691.47	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,886,560.76	1,886,560.76	0.00
递延所得税资产	13,465,332.57	13,465,332.57	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,077,920,321.73	3,077,920,321.73	0.00
资产总计	5,469,904,167.08	5,474,512,167.08	4,608,000.00
流动负债：			
短期借款	429,000,000.00	430,029,666.00	1,029,666.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据	130,313,363.51	130,313,363.51	0.00
应付账款	349,397,299.66	349,397,299.66	0.00
预收款项	106,023,314.55	106,023,314.55	0.00
应付职工薪酬	4,716,562.92	4,716,562.92	0.00
应交税费	134,305,450.43	134,305,450.43	0.00
其他应付款	229,715,245.19	227,590,793.42	-2,124,451.77
其中：应付利息	2,124,451.77	0.00	-2,124,451.77
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,602,000.00	20,602,000.00	0.00
其他流动负债	0.00	4,608,000.00	4,608,000.00
流动负债合计	1,404,073,236.26	1,407,586,450.49	3,513,214.23
非流动负债：			
长期借款	738,507,000.00	739,601,785.77	1,094,785.77
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,051,778.16	34,051,778.16	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	772,558,778.16	773,653,563.93	1,094,785.77
负债合计	2,176,632,014.42	2,181,240,014.42	4,608,000.00
所有者权益：			
股本	814,112,830.00	814,112,830.00	0.00
其他权益工具			
资本公积	2,150,054,073.08	2,150,054,073.08	0.00
减：库存股	30,327,873.00	30,327,873.00	0.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,742,393.26	54,742,393.26	0.00
未分配利润	304,690,729.32	304,690,729.32	0.00
股东权益合计	3,293,272,152.66	3,293,272,152.66	0.00
负债和股东权益总计	5,469,904,167.08	5,474,512,167.08	4,608,000.00

母公司资产负债表调整情况说明：本公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	16%、13%
	提供污水处理劳务	16%、13%
	工程收入	10%、9%、3% (简易征收)
	提供服务	6%
	房租收入	5% (简易征收)
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、5%

不同企业所得税和增值税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%	16%、13%、10%、9%、6%、3%、0%
常州维尔利环境服务有限公司	25%	16%、13%、6%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	16%、13%、10%、9%、6%、3%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	12.5%	16%、13%
海南维尔利环境服务有限公司	12.5%	16%、13%
常州埃瑞克环保科技有限公司	25%	16%、13%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	25%、12.5%	16%、13%
常州大维环境科技有限公司	25%	16%、13%、6%
温岭维尔利环境服务有限公司	12.5%	16%、13%
杭州能源环境工程有限公司	15%	16%、13%、10%、9%、6%、3%、0%
杭州普达可再生能源设备有限公司	5%	16%、13%
桐庐维尔利水务有限公司	12.5%	16%、13%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	12.5%	16%、13%
敦化市中能环保电力有限公司	25%	13%
桐庐横村镇污水处理有限公司	12.5%	16%、13%
枞阳维尔利环境服务有限公司	25%	16%、13%

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
江苏维尔利环保科技有限公司	25%	16%、13%、10%、9%、6%
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	16%、13%、6%
西安维尔利环保科技有限公司	25%	13%
常州金源机械设备有限公司	15%	16%、13%
常州汇恒膜科技有限公司	25%	16%、13%
巴马汇恒环保有限公司	25%	16%、13%
欧洲维尔利环保科技有限公司	29.825%	19%
EuRec 环保科技有限公司	28.425%	19%
江苏维尔利环境投资有限公司	25%	16%、13%
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	25%	16%、13%
单县维尔利环境服务有限公司	25%	16%、13%
宁德维尔利环保科技有限公司	25%	16%、13%
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	16%、13%、10%、9%、6%
苏州汉风科技发展有限公司	15%	16%、13%、9%、6%
南京都乐制冷设备有限公司	15%	16%、13%
南京都乐环保科技有限公司	25%	16%、13%
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	16%、13%
沈阳维尔利环境服务有限公司	0%	16%、13%、6%
东阳维尔利环保科技有限公司	10%	16%、13%
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	6%
沈阳维尔利环境科技有限公司	0%	6%、13%
乐东维尔利环境服务有限公司	25%	6%、13%
青阳县汇恒华天水处理有限公司	25%	6%、13%
滕州汇滕环保技术有限公司	25%	6%、13%
常州维尔利生态农业发展有限公司	5%	3%
常州维尔利德华节能技术有限公司	25%	16%、13%
泉州维尔利环境服务有限公司	5%	13%
常州维中新能源有限公司	25%	16%
西安维尔利环境服务有限公司	25%	6%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），本集团增值税税率自2019年4月份开始由16%调整为13%，10%调整为9%。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税优惠税率
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(餐厨垃圾运营处理项目)	12.5%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
海南维尔利环境服务有限公司	0%
湖南仁和惠明环保科技有限公司(垃圾渗滤液项目)	12.5%、25%
温岭维尔利环境服务有限公司	12.5%
杭州能源环境工程有限公司	15%
杭州普达可再生能源设备有限公司	5%
桐庐维尔利水务有限公司	12.5%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%
桐庐横村镇污水处理有限公司	12.5%
常州金源机械设备有限公司	15%
苏州汉风科技发展有限公司	15%
南京都乐制冷设备有限公司	15%
东阳维尔利环保科技有限公司	10%
沈阳维尔利环境科技有限公司	0%
泉州维尔利环境服务有限公司	5%

母公司：于2018年11月28日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201832003295)，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司2019年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司：于2017年5月24日取得常州市武进区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，该公司自餐厨垃圾处理项目取得第一笔生产经营收入(于2016年取得第一笔收入)所属纳税年度起，垃圾处理收入第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税起，即2016-2018年度享受免征企业所得税，2019-2021年享受减半征收企业所得税即适用12.5%的所得税率的优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)，该公司综合利用废生物质油生产生物柴油取得的收入在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司北京汇恒环保工程股份有限公司:于2019年12月2日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号分别为GR201911008712),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,该公司2019年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司(垃圾渗滤液项目):根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定,该公司自垃圾渗滤液项目取得第一笔生产经营收入(于2016年取得第一笔收入)所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司杭州能源环境工程有限公司:分别于2014年9月29日和2017年11月13日取得有效期为三年的浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GF201433000585、GR201733000957),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,2019年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州金源机械设备有限公司:本公司于2018年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号GR201832005698),有效期三年,本公司2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

子公司温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司:根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定,上述项目公司自项目取得第一笔生产经营收入(于2015年取得第一笔收入)所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司苏州汉风科技发展有限公司:分别于2014年10月31日和2017年12月7日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为:GR201432002165和GR201732002554),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,2017年度适用15%的企业所得税优惠税率。另外,根据财政部和国家税务总局2010年12月30日财税〔2010〕110号“文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》,对符合条件的合同能源管理项目,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司南京都乐制冷设备有限公司:本公司于2018年11月28日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

书(证书编号为:GR201832001774),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,本公司2019年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司东阳维尔利环保科技有限公司:根据财税[2018]77号文,本公司应纳税所得额低于100万元,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。

子公司沈阳维尔利环境科技有限公司:根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定,公司自项目取得第一笔生产经营收入(于2018年取得第一笔收入)所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司泉州维尔利环境服务有限公司、海南维尔利环境服务有限公司、杭州普达可再生资源设备有限公司、常州维尔利生态农业发展有限公司、子公司分公司常州维尔利环境服务有限公司南京分公司、:根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

纳税主体名称	增值税税收优惠政策
常州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	即征即退 70%
海南维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	即征即退 70%
温岭维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
桐庐维尔利水务有限公司	即征即退 70%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	即征即退 70%
苏州汉风科技发展有限公司	符合条件合同能源管理项目,暂免征收增值税
沈阳维尔利环境科技有限公司	即征即退 70%

子公司常州维尔利环境服务有限公司:于2015年7月31日取得常州市武进区国家税务局审核通过的“武国税流优惠认字[2015]第10号”《税收优惠资格认定结果通知书》,根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),自2015年7月1日起,该公司享受增值税即征即退优惠政策,适用资源综合利用劳务中的污水处理劳务,退税比例为70%。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司:于2016年6月22日取得常州市武进区

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国家税务总局审核通过的《税务资格备案表(通用)》,根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),该公司享受增值税即征即退优惠政策,适用资源综合利用“四、农林剩余物及其他”中的废弃动物油和植物油以及“五、资源综合利用劳务”中的垃圾处理劳务,退税比例为70%。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司:于2015年7月28日取得浏阳市国家税务局审核通过的《税务资格备案表》,根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),自2015年7月1日起,该公司享受增值税即征即退优惠政策,适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务,退税比例为70%。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾岷维尔利污水处理有限公司、沈阳维尔利环境科技有限公司:根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),上述项目公司享受增值税即征即退优惠政策(相关税收优惠备案表均已取得当地税务机关的批准),适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务,退税比例为70%。

子公司苏州汉风科技发展有限公司:根据财政部和国家税务总局2010年12月30日财税[2010]110号“文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》,对实施的符合条件的合同能源管理项目,暂免征收增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	908,074.63	242,186.16
银行存款	562,263,326.70	693,620,716.86
其他货币资金	255,600,934.02	408,803,967.18
定期存款的应收利息	249,652.33	623,262.50
合计	819,021,987.68	1,103,290,132.7
其中:存放在境外的款项总额	32,954,429.02	52,727,948.63

注:年末使用受限资金共216,716,979.70元,主要是保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金等各类保证金等。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,494,604.51	100,048,546.81
商业承兑汇票	20,225,729.97	8,121,000.00
合计	91,720,334.48	108,169,546.81

注：年初余额与上年年末余额差异详见附注四、33 (1) 注1。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	19,904,481.44
合计	19,904,481.44

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,232,312.64	75,259,760.65
商业承兑汇票	0.00	1,412,767.58
合计	100,232,312.64	76,672,528.23

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,260,663.63	100.00	540,329.15	0.59	91,720,334.48
其中：银行承兑汇票	71,494,604.51	77.49	0.00	0.00	71,494,604.51
商业承兑汇票	20,766,059.12	22.51	540,329.15	2.60	20,225,729.97
合计	92,260,663.63	100.00	540,329.15	0.59	91,720,334.48

(续上表)

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,169,546.81	100.00	0.00	0.00	108,169,546.81
其中：银行承兑汇票	100,048,546.81	92.49	0.00	0.00	100,048,546.81
商业承兑汇票	8,121,000.00	7.51	0.00	0.00	8,121,000.00
合计	108,169,546.81	100.00	0.00	0.00	108,169,546.81

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	540,329.15	0.00	0.00	540,329.15
合计	0.00	540,329.15	0.00	0.00	540,329.15

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	177,251,227.43	12.13	18,757.19	0.01	177,232,470.24
二、按组合计提坏账准备	1,284,115,152.27	87.87	154,739,007.10	12.05	1,129,376,145.17
1. 账龄组合	1,284,115,152.27	87.87	154,739,007.10	12.05	1,129,376,145.17
合计	1,461,366,379.70	-	154,757,764.29	-	1,306,608,615.41

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	56,196,682.21	4.70	24,162.78	0.04	56,172,519.43
二、按组合计提坏账准备	1,138,542,306.67	95.30	127,511,102.37	11.20	1,011,031,204.30
1. 账龄组合	1,138,542,306.67	95.30	127,511,102.37	11.20	1,011,031,204.30

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	7				0
合计	1,194,738,988.88	—	127,535,265.15	—	1,067,203,723.73

注:应收账款年末余额较年初余额增加,主要是本年新增工程项目较多,按工程项目的完工进度确认的工程结算金额较大导致应收账款增加。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	615,851,251.46	0.00	0
7-12个月	169,554,000.15	8,477,349.93	5
1-2年	268,439,072.88	26,843,907.30	10
2-3年	118,242,283.49	35,472,685.05	30
3-4年	49,956,084.70	24,978,042.36	50
4-5年	15,527,185.67	12,421,748.54	80
5年以上	46,545,273.92	46,545,273.92	100
合计	1,284,115,152.27	154,739,007.10	-

注:该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末金额
1年以内	915,092,163.49
1-2年	281,109,612.03
2-3年	142,775,845.36
3-4年	55,134,162.65
4-5年	18,541,822.25
5年以上	48,712,773.92
合计	1,461,366,379.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	127,535,265.15	71,437,385.45	43,507,954.84	706,931.47	154,757,764.29
合计	127,535,265.15	71,437,385.45	43,507,954.84	706,931.47	154,757,764.29

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
梅特勒-托利多称重设备系统公司	86,546.35
常州紫寅电子电路有限公司	572,885.12
隆润新技术发展有限公司	47,500.00
合计	706,931.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 294,635,764.68 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 20.16%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,499,667.89 元。

(6) 应收账款中 105,565,010.50 元取得客户 11,058.00 万元股权质押。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,745,035.47	48,218,659.06
合计	55,745,035.47	48,218,659.06

注1: 年初余额与上年年末余额差异详见附注四、33(1)注1。

注2: 应收款项融资均为银行承兑汇票, 剩余期限较短, 以票面金额作为其公允价值恰当估计值。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	141,946,838.46	82.02	98,716,756.20	79.21
1-2 年	15,355,945.00	8.87	13,983,767.95	11.22
2-3 年	4,578,473.50	2.65	10,688,898.55	8.58

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3年以上	11,171,888.01	6.46	1,234,853.05	0.99
合计	173,053,144.97	-	124,624,275.75	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 51,996,216.84 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 30.05%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	162,854,249.34	108,956,159.93
合计	162,854,249.34	108,956,159.93

6.1 应收股利和应收利息

年末无应收股利, 无应收利息。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他保证金和押金	159,672,672.28	96,323,258.49
代收代付款	3,526,220.45	16,073,114.87
备用金	8,774,455.62	8,115,039.88
往来款	1,029,344.53	869,558.48
其他	1,012,294.49	270,542.21
合计	174,014,987.37	121,651,513.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额		12,695,354.00		12,695,354.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本年计提		4,447,186.99	4,447,186.99
本年转回		5,981,802.96	5,981,802.96
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2019年12月31日余额		11,160,738.03	11,160,738.03

(3) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	82,401,873.03
其中:6个月以内	69,564,979.14
7-12个月	12,836,893.89
1-2年	69,718,326.56
2-3年	2,553,255.26
3-4年	8,666,959.22
4-5年	4,961,811.50
5年以上	5,712,761.80
合计	174,014,987.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,695,354.00	4,447,186.99	5,981,802.96	0.00	11,160,738.03
合计	12,695,354.00	4,447,186.99	5,981,802.96	0.00	11,160,738.03

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回或转回原因
义乌市城市投资建设集团有限公司	1,428,010.24	个别认定
长春市财政局	1,157,266.90	个别认定
合计	2,585,277.14	—

(5) 本年度无核销的其他应收款

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数比例 (%)	坏账准备年末余额
巴马旅游投资开发有限公司	履约保证金	62,840,000.00	0-2年	36.11%	0.00
巴马城市建设投资开发有限公司	履约保证金	41,600,000.00	1-2年	23.91%	0.00
北京高能时代环境技术股份有限公司	履约保证金	7,131,040.00	1-3年	4.10%	901,904.00
长春市财政局	履约保证金	4,124,223.00	2-4年	2.37%	0.00
成都市兴蓉再生能源有限公司	履约保证金	3,761,678.50	4-5年	2.16%	3,009,342.80
合计	—	119,456,941.50	—	68.65%	3,911,246.8

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,020,361.05	0.00	70,020,361.05
在产品	48,817,926.12	0.00	48,817,926.12
半成品	9,890,688.40	2,766,200.34	7,124,488.06
库存商品	12,257,335.16	0.00	12,257,335.16
发出商品	5,701,168.58	0.00	5,701,168.58
建造合同形成的已完工未结算资产	1,460,323,287.58	0.00	1,460,323,287.58
运营成本	4,507,889.56	0.00	4,507,889.56
其他	59,689.97	0.00	59,689.97
合计	1,611,578,346.42	2,766,200.34	1,608,812,146.08

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,229,982.57	226,235.07	72,003,747.50
在产品	53,375,777.38	137,065.26	53,238,712.12
半成品	11,630,475.54	3,031,394.84	8,599,080.70
库存商品	8,022,770.77	99,823.46	7,922,947.31
发出商品	16,958,119.63	0.00	16,958,119.63
建造合同形成的已完工未结算资产	997,057,414.72	0.00	997,057,414.72

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
运营成本	23,682,753.11	0.00	23,682,753.11
其他	372,998.95	0.00	372,998.95
合计	1,183,330,292.67	3,494,518.63	1,179,835,774.04

注:存货年末余额较年初余额增加,主要是本年新增工程项目较多,建造合同形成的已完工未结算资产余额增加。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	226,235.07	0.00	0.00	225,318.29	916.78	0.00
在产品	137,065.26	0.00	0.00	136,509.82	555.44	0.00
半成品	3,031,394.84	0.00	0.00	265,194.50	0.00	2,766,200.34
库存商品	99,823.46	0.00	0.00	99,418.94	404.52	0.00
合计	3,494,518.63	0.00	0.00	726,441.55	1,876.74	2,766,200.34

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,480,236,081.36
累计已确认毛利	627,017,288.28
减:预计损失	0.00
已办理结算的金额	1,646,930,082.06
建造合同形成的已完工未结算资产	1,460,323,287.58

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
长期应收款	40,000,000.00	50,000,000.00	分期销售货款
长期待摊费用	377,358.49	0.00	融资租赁咨询费
合计	40,377,358.49	50,000,000.00	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的进项税	94,530,734.98	64,039,890.39	留抵增值税

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	958,469.49	302,000.44	预缴企业所得税
预缴营业税	8.26	128,462.55	预缴营业税
短期信托理财产品	0.00	20,000,000.00	短期理财产品
关联方税费	796,641.94	2,526,808.17	关联方税费
合计	96,285,854.67	86,997,161.55	

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	23,123,650.90	0.00	23,123,650.90	57,880,704.00	0.00	57,880,704.00	6.30%
合计	23,123,650.90	0.00	23,123,650.90	57,880,704.00	0.00	57,880,704.00	-

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	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		
联营企业											
1. 广州万维环保有限公司	3,859,151.09	0.00	0.00	-59,708.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,799,442.19	0.00
2. 广州银利环境服务有限公司	36,375,714.42	15,400,000.00	0.00	-427,873.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,347,841.42	0.00
3. 海口神维环境服务有限公司	8,079,164.39	11,250,000.00	0.00	-852,754.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,476,409.40	0.00
4. 江苏沿江生态大保护工程有限公司	242,943.22	0.00	0.00	-3,577.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	239,366.08	0.00
5. 中德原(荆门)静脉产业有限公司	30,000,000.00	26,130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,130,000.00	0.00
6. 台州福星维尔利环保科技有限公司	23,105,181.54	0.00	0.00	-48,585.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,056,595.58	0.00
7. 中广核突泉生物能源有限公司	0.00	16,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,800,000.00	0.00
合计	101,662,154.66	69,580,000.00	0.00	-1,392,499.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,849,654.67	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
江苏江南农村商业银行股份有限公司	296,742.15	296,742.15
深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
常州江南商学咨询有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	20,396,742.15	20,396,742.15

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	节能服务项目资产	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	357,698,843.66	127,329,524.14	42,918,872.67	27,680,373.95	267,346,947.79	822,974,562.21
2. 本年增加金额	10,994,839.86	196,214,650.18	22,353,079.08	6,484,989.98	21,480,065.07	257,527,624.17
(1) 购置	2,454,174.76	195,126,296.61	22,359,045.84	4,656,872.78	4,652,482.47	229,248,872.46
(2) 在建工程转入	8,627,479.10	1,100,137.88	0.00	1,840,155.52	16,827,582.60	28,395,355.10
(3) 外币报表折算差额	-86,814.00	-11,784.31	-5,966.76	-12,038.32	0.00	-116,603.39
3. 本年减少金额	0.00	3,672,163.83	2,491,561.72	53,933.07	0.00	6,217,658.62
(1) 处置或报废	0.00	3,672,163.83	2,491,561.72	53,933.07	0.00	6,217,658.62
4. 年末余额	368,693,683.52	319,872,010.49	62,780,390.03	34,111,430.86	288,827,012.86	1,074,284,527.76
二、累计折旧						
1. 年初余额	66,885,046.04	66,135,172.62	26,739,704.30	20,690,694.81	83,648,615.47	264,099,233.24
2. 本年增加金额	14,930,039.66	54,735,128.68	7,512,965.14	2,792,278.79	75,304,455.42	155,274,867.69
(1) 计提	14,938,325.68	54,744,422.16	7,517,187.01	2,802,148.23	75,304,455.42	155,306,538.50
(2) 外币报表折算差额	-8,286.02	-9,293.48	-4,221.87	-9,869.44	0.00	-31,670.81
3. 本年减少金额	0.00	740,435.29	2,371,743.69	50,371.12	0.00	3,162,550.10
(1) 处置或报废	0.00	740,435.29	2,371,743.69	50,371.12	0.00	3,162,550.10
4. 年末余额	81,815,085.70	120,129,866.01	31,880,925.75	23,432,602.48	158,953,070.89	416,211,550.83
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	311,122.21	311,122.21
四、账面价值						
1. 年末账面价值	286,878,597.82	199,742,144.48	30,899,464.28	10,678,828.38	129,562,819.76	657,761,854.72

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	节能服务项目资产	合计
2. 年初账面价值	290,813,797.62	61,194,351.52	16,179,168.37	6,989,679.14	183,698,332.32	558,875,328.97

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	422,860,008.14	311,633,566.38
合计	422,860,008.14	311,633,566.38

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敦化焚烧 BOO 项目	198,243,973.42	0.00	198,243,973.42	109,614,355.05	0.00	109,614,355.05
武鸣生物天然气产业化项目	115,539,163.56	0.00	115,539,163.56	102,900,846.57	0.00	102,900,846.57
危险废物集中焚烧处理工程	79,594,433.63	0.00	79,594,433.63	77,880,907.14	0.00	77,880,907.14
鼎盛化工锅炉项目	19,910,646.60	0.00	19,910,646.60	0.00	0.00	0.00
填埋气发电工程	4,077,803.43	0.00	4,077,803.43	0.00	0.00	0.00
催化氧化实验装备 DL-C06000	1,249,417.78	0.00	1,249,417.78	0.00	0.00	0.00
展厅装修	1,192,465.94	0.00	1,192,465.94	0.00	0.00	0.00
三亚渗滤液 BOT 二期	787,636.86	0.00	787,636.86	78,871.70	0.00	78,871.70
冷凝单元实验装备	747,269.55	0.00	747,269.55	0.00	0.00	0.00
吸附单元实验装备	654,781.48	0.00	654,781.48	0.00	0.00	0.00
青州永恒温室	390,000.00	0.00	390,000.00	0.00	0.00	0.00
年产 200 台工业 VOCs 回收设备技术改造项目	271,471.26	0.00	271,471.26	0.00	0.00	0.00
双塔变压吸附实验装置	200,944.63	0.00	200,944.63	0.00	0.00	0.00
EMC 项目	0.00	0.00	0.00	11,330,796.65	0.00	11,330,796.65
环保设施	0.00	0.00	0.00	657,557.23	0.00	657,557.23
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	0.00	0.00	0.00	9,170,232.04	0.00	9,170,232.04

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	422,860,008.14	0.00	422,860,008.14	311,633,566.38	0.00	311,633,566.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
敦化焚烧 BOO 项目	109,614,355.05	88,629,618.37	0.00	0.00	198,243,973.42
武鸣生物天然气产业化项目	102,900,846.57	12,638,316.99	0.00	0.00	115,539,163.56
危险废物集中焚烧处理工程	77,880,907.14	1,713,526.49	0.00	0.00	79,594,433.63
平山二炼烧结单元空压机节能改造项目	10,165,236.95	5,496,785.95	15,662,022.90	0.00	0.00
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	9,170,232.04	3,545,810.76	10,467,634.62	2,248,408.18	0.00
永磁调速	865,559.70	0.00	865,559.70	0.00	0.00
环保设施	657,557.23	442,580.65	1,100,137.88	0.00	0.00
永磁耦合器	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
三亚渗滤液 BOT 二期	78,871.70	708,765.16	0.00	0.00	787,636.86
鼎盛化工锅炉项目	0.00	19,910,646.60	0.00	0.00	19,910,646.60
展厅装修	0.00	1,192,465.94	0.00	0.00	1,192,465.94
青州永恒温室	0.00	390,000.00	0.00	0.00	390,000.00
填埋气发电工程	0.00	4,077,803.43	0.00	0.00	4,077,803.43
年产 200 台工业 VOCs 回收设备技术改造项目	0.00	271,471.26	0.00	0.00	271,471.26
冷凝单元实验装备	0.00	747,269.55	0.00	0.00	747,269.55
吸附单元实验装备	0.00	654,781.48	0.00	0.00	654,781.48
双塔变压吸附实验装置	0.00	200,944.63	0.00	0.00	200,944.63

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
催化氧化实验装备 DL-C06000	0.00	1,249,417.78	0.00	0.00	1,249,417.78
合计	311,633,566.38	141,870,205.04	28,395,355.10	2,248,408.18	422,860,008.14

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息 资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
敦化焚烧 BOO 项目	24,157.40	82.06	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
危险废物集中焚烧处理工程	8,456.66	94.12	未完工	488.19	223.28	4.90%	借款、自 筹资金
武鸣生物天然气产业化项目	12,677.03	91.14	未完工	234.11	234.11	4.90%	借款、自 筹资金
年产 200 台工业 VOCs 回收 设备技术改造项目	2,000.00	1.36	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
冷凝单元实验装备	95.00	78.66	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
吸附单元实验装备	80.00	81.85	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
双塔变压吸附实验装置	30.00	66.98	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
催化氧化实验装备 DL-C06000	135.00	92.55	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
合计	—	—	—			—	

(3) 本公司在建工程不存在重大减值迹象,本年度无需计提减值准备。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	49,145,552.82	41,040,049.00	5,226,940.00	1,344,828,652.38	3,164,985.61	31,000.00	1,443,437,179.81
2.本年增加 金额	0.00	341,769.40	0.00	170,453,288.91	470,631.02	0.00	171,265,689.33
(1)购置	0.00	345,903.40	0.00	170,453,288.91	475,027.33	0.00	171,274,219.64
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3)企业合并增加	0.00	-4,134.00	0.00	0.00	-4,396.31	0.00	-8,530.31
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	8,407,843.15	0.00	0.00	8,407,843.15
(1)处置	0.00	0.00	0.00	8,407,843.15	0.00	0.00	8,407,843.15
4.年末余额	49,145,552.82	41,381,818.40	5,226,940.00	1,506,874,098.14	3,635,616.63	31,000.00	1,606,295,025.99

二、累计摊销

1.年初余额	5,773,147.72	18,403,495.14	2,741,905.83	118,974,132.74	2,127,293.06	30,400.00	148,050,374.49
2.本年增加金额	1,075,925.60	2,734,724.52	372,694.00	41,344,932.26	707,264.13	600.00	46,236,140.51
(1)计提	1,075,925.60	2,734,931.22	372,694.00	41,344,932.26	710,646.49	600.00	46,239,729.57
(2)企业合并增加	0.00	-206.70	0.00	0.00	-3,382.36	0.00	-3,589.06
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	6,849,073.32	21,138,219.66	3,114,599.83	160,319,065.00	2,834,557.19	31,000.00	194,286,515.00

三、减值准备

1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、账面价值

1.年末账面价值	42,296,479.50	20,243,598.74	2,112,340.17	1,346,555,033.14	801,059.44	0.00	1,412,008,510.99
2.年初账面价值	43,372,405.10	22,636,553.86	2,485,034.17	1,225,854,519.64	1,037,692.55	600.00	1,295,386,805.32

(2) 年末不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
北京汇恒环保工程股份有限公司	15,632,527.63	0.00	0.00	0.00	15,632,527.63
常州大维环境科技有限公司	443,295.48	0.00	0.00	0.00	443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	335,002,320.80	0.00	0.00	0.00	335,002,320.80
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83	0.00	0.00	0.00	8,232,007.83

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
EuRec 环保科技有限公司	4,063,561.32	0.00	0.00	0.00	4,063,561.32
苏州汉风科技发展有限公司	484,024,023.93	0.00	0.00	0.00	484,024,023.93
南京都乐制冷设备有限公司	201,211,952.35	0.00	0.00	0.00	201,211,952.35
合计	1,049,536,067.05	0.00	0.00	0.00	1,049,536,067.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京汇恒环保工程股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
常州大维环境科技有限公司	0.00	443,295.48	0.00	443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	16,710,302.95	0.00	0.00	16,710,302.95
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83	0.00	0.00	8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	0.00	4,063,561.32	0.00	4,063,561.32
苏州汉风科技发展有限公司	0.00	19,642,966.09	0.00	19,642,966.09
南京都乐制冷设备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,868,688.49	24,149,822.89	0.00	50,018,511.38

(3) 商誉减值测试情况如下:

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司①	杭州能源环境工程有限公司②	苏州汉风科技发展有限公司③
商誉账面余额	15,632,527.63	335,002,320.80	484,024,023.93
商誉减值准备余额	0.00	16,710,302.95	0.00
商誉的账面价值	15,632,527.63	318,292,017.85	484,024,023.93
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	10,421,685.09	0.00	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	26,054,212.72	318,292,017.85	484,024,023.93
资产组的账面价值	197,684,862.52	315,412,433.42	649,618,942.16

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包含整体商誉的资产组公允价值	223,739,075.24	633,704,451.27	1,133,642,966.09
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	243,000,000.00	642,000,000.00	1,114,000,000.00
商誉减值损失	0.00	0.00	19,642,966.09

(续上表)

项目	南京都乐制冷设备有限公司④	常州大维环境科技有限公司⑤	EuRec 环保科技有限公司⑥
商誉账面余额	201,211,952.35	443,295.48	4,063,561.32
商誉减值准备余额	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值	201,211,952.35	443,295.48	4,063,561.32
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	0.00	0.00	1,741,526.28
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	201,211,952.35	443,295.48	5,805,087.60
资产组的账面价值	163,912,825.07	107,057,517.49	13,197,253.30
包含整体商誉的资产组公允价值	365,124,777.42	107,500,812.97	19,002,340.90
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	419,000,000.00	105,000,000.00	11,566,940.00
商誉减值损失	0.00	443,295.48	4,063,561.32

注1:资产组①北京汇恒环保工程股份有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称北京汇恒)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的北京汇恒资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司2020年4月23日(金证通评报字[2020]第0081号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购北京汇恒环保工程股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》)的评估结果。根据北京汇恒已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,预测未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息税前净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为243,000,000.00元,折现率为11.00%。

经测试,本公司收购北京汇恒形成的商誉无需减值。

注2:资产组②杭州能源环境工程有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购杭州能源环境工程有限公司(以下简称杭能环境)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的杭能环境(合并报表口径)的资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产、长期待摊费

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用及营运负债。资产组预计可回收金额利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司2020年4月23日(金证通评报字[2020]第0079号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购杭州能源环境工程有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果,根据杭能环境已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,预测未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为642,000,000.00元,折现率为10.30%。

经测试,本公司收购杭能环境形成的商誉无需减值。

注3:资产组③苏州汉风科技发展有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购苏州汉风科技发展有限公司(以下简称汉风科技)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的汉风科技资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司2020年4月22日(金证通评报字[2020]第0072号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购苏州汉风科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。根据汉风科技已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,预测未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为1,114,000,000.00元,折现率为11.40%。

汉风科技扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润的业绩承诺及业绩实现情况如下(单位:万元)

期间	业绩承诺数	业绩实现数	差异数	完成率
2016年度	2,500.00	2,768.56	268.56	98.38%
2017年度	5,000.00	4,768.33	-231.67	
2018年度	8,000.00	8,353.53	353.53	
2019年度	11,800.00	10,968.40	-831.60	

汉风科技2016-2019年度业绩实现数合计低于业绩承诺数441.2万元,其2016-2019年度业绩承诺未全部实现。

经测试,本公司收购汉风科技形成的商誉本期需计提减值准备19,642,966.09元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注4:资产组④南京都乐制冷设备有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购南京都乐制冷设备有限公司(以下简称南京都乐)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的南京都乐(合并报表口径)的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司2020年4月21日(金证通评报字[2020]第0070号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购南京都乐制冷设备有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可回收金额资产评估报告》)的评估结果,根据南京都乐已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,预测未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息税前净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为419,000,000.00元,折现率为10.80%。

南京都乐扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润的业绩承诺及业绩实现情况如下(单位:万元)

期间	业绩承诺数	业绩实现数	差异数	完成率
2016年度	1,000.00	1,292.62	292.62	107.35%
2017年度	2,000.00	2,000.35	0.35	
2018年度	3,100.00	3,280.63	180.63	
2019年度	4,400.00	4,698.23	298.23	

南京都乐2016-2019年度业绩实现数合计高于业绩承诺数,其2016-2019年度业绩承诺已经实现。

经测试,本公司收购南京都乐形成的商誉不存在减值。

注5:资产组⑤、⑥常州大维环境科技有限公司、EuRec环保科技有限公司

本公司自行对商誉的可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量以常州大维、EuRec环保科技有限公司的5年期现金流量预测为基础,常州大维现金流量预测使用的折现率为11.50%,EuRec环保科技有限公司现金流量预测使用的折现率为10.5%,根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本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,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。

经测试,收购常州大维环境科技有限公司、EuRec环保科技有限公司形成的商誉,本

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年分别计提商誉减值准备 443,295.48 元和 4,063,561.32 元。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,033,302.42	8,166,757.08	1,019,955.44	0.00	10,180,104.06
苗木	165,650.94	900,000.00	52,700.94	0.00	1,012,950.00
合计	3,198,953.36	9,066,757.08	1,072,656.38	0.00	11,193,054.06

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,361,997.34	24,568,231.35	136,077,111.29	20,885,108.88
递延收益	22,711,176.14	3,406,676.42	34,051,778.16	5,107,766.72
预提费用	34,047,342.88	5,107,101.43	31,085,636.12	4,662,845.42
可抵扣亏损	1,649,461.23	412,365.31	1,724,114.63	431,028.66
合计	217,769,977.59	33,494,374.51	202,938,640.20	31,086,749.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,263,633.96	7,648,026.49
可抵扣亏损	85,842,340.36	72,325,314.71
合计	95,105,974.32	79,973,341.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
----	------	------	----

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2019		2,941,764.12	
2020	418,402.27	418,402.27	
2021	5,360,669.43	6,411,036.42	
2022	9,443,971.56	9,443,971.56	
2023	4,731,044.58	4,732,413.56	
2024	31,712,628.72	23,310,875.75	
2025	3,729,833.98	3,729,833.98	
2026	10,692,750.26	10,692,750.26	
2027	0.00	0.00	
2028	5,920,939.12	5,920,939.12	
2029	1,113,136.08	0.00	
无限期	12,718,964.36	4,723,327.67	境外子公司
合计	85,842,340.36	72,325,314.71	

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	134,190,034.85	0.00
质押借款	0.00	140,221,849.98
信用借款	427,442,245.48	339,883,457.67
抵押借款	14,045,522.54	54,033,229.17
未到期已贴现票据	9,696,666.67	954,121.83
合计	585,374,469.54	535,092,658.65

注：抵押物情况参见附注六、50 “所有权或使用权受到限制的资产”。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	380,739,797.00	262,243,915.55
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	380,739,797.00	262,243,915.55

21. 应付账款

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	799,188,667.65	709,952,349.41
1-2年	195,023,610.55	167,757,534.06
2-3年	79,577,214.94	40,303,443.47
3年以上	39,907,636.05	38,100,709.38
合计	1,113,697,129.19	956,114,036.32

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

账龄超过1年的重要应付账款合计155,225,974.78元，占1年以上应付账款的总金额比例为49.36%，其中尚未支付的工程分包款127,240,473.7元、尚未支付工程材料款21,992,025.15元，尚未支付的污水处理费5,993,475.90元。

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	234,264,466.28	166,323,999.72
1-2年	9,420,892.14	31,809,276.84
2-3年	4,280,735.00	1,077,883.27
3年以上	1,582,699.12	633,115.00
合计	249,548,792.54	199,844,274.83

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

账龄超过1年的重要预收款项合计11,020,502.42元，占1年以上预收账款总金额为72.10%，均为预收货款。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	305,410,016.72

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：累计已发生成本	207,379,297.38
累计已确认毛利	93,334,157.42
预计损失	0.00
建造合同形成的已结算未完工项目	4,696,561.92

注：期末余额系年末建造合同形成的已结算未完工资产重分类至预收账款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,484,619.15	264,433,447.24	259,456,795.96	24,461,270.43
离职后福利-设定提存计划	229,772.24	17,904,380.29	17,925,478.06	208,674.47
辞退福利	13,618.80	414,782.19	428,400.99	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,728,010.19	282,752,609.72	277,810,675.01	24,669,944.90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,413,437.76	229,057,183.64	224,063,712.54	21,406,908.86
职工福利费	258,148.70	9,400,494.00	9,620,778.72	37,863.98
社会保险费	128,781.67	11,347,226.93	11,289,710.55	186,298.05
其中：医疗保险费	112,375.60	9,772,019.66	9,751,335.10	133,060.16
工伤保险费	5,964.17	540,656.23	541,087.78	5,532.62
生育保险费	10,441.90	1,034,551.04	997,287.67	47,705.27
住房公积金	201,184.36	7,966,802.92	7,520,691.92	647,295.36
工会经费和职工教育经费	906,677.26	4,024,186.61	4,431,380.48	499,483.39
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,576,389.40	2,637,553.14	2,530,521.75	1,683,420.79
合计	19,484,619.15	264,433,447.24	259,456,795.96	24,461,270.43

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	218,942.46	17,057,773.89	17,081,283.55	195,432.80
失业保险费	10,829.78	846,606.40	844,194.51	13,241.67
企业年金缴费	0.00	0	0	0.00
合计	229,772.24	17,904,380.29	17,925,478.06	208,674.47

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	205,603,991.39	190,243,116.81
企业所得税	42,289,564.16	31,260,639.15
个人所得税	271,290.37	182,946.53
城市维护建设税	13,317,267.13	12,354,257.89
教育费附加	10,277,138.48	9,427,660.09
地方基金	54,486.10	3,036.67
房产税	903,540.60	698,747.68
土地使用税	230,998.54	300,288.67
印花税	219,742.32	135,715.63
合计	273,168,019.09	244,606,409.12

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利		
其他应付款	103,483,896.27	79,082,725.11
合计	103,483,896.27	79,082,725.11

25.1 应付利息

无

25.2 应付股利

无

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金和押金	13,440,477.18	7,272,340.91
代收代付款	9,547,145.74	11,935,828.85
按权责发生制计提的费用	40,797,462.29	34,889,053.66
往来款	38,426,190.57	24,732,325.73
其他	1,272,620.49	253,175.96
合计	103,483,896.27	79,082,725.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
按权责发生制计提的费用	14,927,205.66	尚未结算
股权转让款	3,860,802.00	尚未结算
代收代付款	4,661,241.79	尚未支付
合计	23,449,249.45	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	483,184,600.00	80,081,330.00
一年内到期的长期应付款	7,044,341.70	
合计	490,228,941.70	80,081,330.00

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	66,975,861.56	67,456,344.88
合计	66,975,861.56	67,456,344.88

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	96,154,778.75	108,723,106.53

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	224,947,033.03	83,703,455.22
信用借款	264,203,078.44	729,053,698.40
合计	585,304,890.22	921,480,260.15

注1：年末长期借款利率为4.51%-5.9%。

注2：年末质押借款的质押物为绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司土地使用权特许经营权。

注3：年末保证借款均为本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州大维环境科技有限公司、沈阳维尔利环境服务有限公司、枞阳维尔利环境服务有限公司、广西武鸣维尔利能源环保有限公司借款提供的担保。

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款-融资租赁款	32,955,658.30	0.00
合计	32,955,658.30	0.00

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	191,274,822.92	37,458,115.00	39,482,407.02	189,250,530.90	参见(2)
合计	191,274,822.92	37,458,115.00	39,482,407.02	189,250,530.90	—

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

(1) 政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注	与资产相关/与收益相关
土地平整资金补贴	1,403,278.55		75,023.24		1,328,255.31	注1	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目专项资金(垃圾渗滤液处理装备产业化项目)	2,035,000.00		370,000.00		1,665,000.00	注2	与资产相关
餐厨垃圾资源化处理技术、成套装置研发与产业化	8,000,000.00				8,000,000.00	注3	与资产相关
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	3,378,510.61	7,799,400.00	4,071,849.38	5,532,100.00	1,573,961.23	注4	与资产相关
国际科技合作	300,000.00				300,000.00	注5	与收益相关
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00				50,000.00	注6	与收益相关
104 循环经济标准化试点	160,000.00				160,000.00	注7	与收益相关
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究课题	18,724,989.00	11,806,600.00	2,106,044.40	23,143,700.00	5,281,844.60	注8	与资产相关
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(间接费用)	-	51,700.00			51,700.00	注9	与资产相关
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(直接费用)	-	355,300.00			355,300.00	注10	与资产相关
村镇生活垃圾及其残余物低成本无害化填埋与渗滤液处理技术集成	-	363,789.00			363,789.00	注11	与资产相关
高含体厌氧消化反应器及监控系统开发和关键装备装备创制	-	230,000.00			230,000.00	注12	与资产相关
高含固有机固废厌氧消化技术装备集成与工程示范	-	400,000.00			400,000.00	注13	与资产相关
中德节能装修补贴	-	2,951,326.00			2,951,326.00	注14	与资产相关
关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告	35,220,264.00		2,644,222.00		32,576,042.00	注15	与资产相关
第二批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	22,566,652.00		1,239,468.00		21,327,184.00	注16	与资产相关
绍兴餐厨垃圾处理项目中央补助资金	12,429,855.09				12,429,855.09	注17	与资产相关

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生物燃气产业化平台建设	8,566,666.67		300,000.00		8,266,666.67	注 18	与资产相关
生态文明建设资金财政补助		13,000,000.00			13,000,000.00	注 19	与资产相关
孵化器奖励		500,000.00			500,000.00	注 20	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	4,690,000.00				4,690,000.00	注 21	与资产相关
PPP项目前期工作经费(资产)	750,000.00				750,000.00	注 22	与资产相关
收土地征地和拆迁补偿款(资产)	5,239,607.00				5,239,607.00	注 23	与资产相关
收到生活垃圾焚烧项目财政补助收入(资产)	16,760,000.00				16,760,000.00	注 24	与资产相关
规模化生物天然气工程试点项目	45,000,000.00				45,000,000.00	注 25	与资产相关
省科技成果转化专项资金	6,000,000.00				6,000,000.00	注 26	与收益相关
合计	191,274,822.92	37,458,115.00	10,806,607.02	28,675,800.00	189,250,530.90		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1:企业与常州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,常州市新北区薛家人民政府相应给予土地平整资金补贴,截止本期期末,递延收益余额为 1,328,255.31 元。

注 2:根据常州市发展和改革委员会常发改(2010)459号《市发展改革委关于转发<省发展改革委关于江苏维尔利环保科技股份有限公司垃圾渗滤液处理装备产业化项目2010年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复>的通知》,企业获得专项资金,截止本期期末,递延收益余额为 1,665,000.00 元。

注 3:根据常州市新北区财政局《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》,收到补助资金,截止期末,递延收益余额为 8,000,000.00 元。

注 4:根据中华人民共和国环境保护部、中华人民共和国住房和城乡建设部环科技函[2017]268号《关于水体污染控制与治理科技重大专项2017年立项项目(课题)的批复》,本期收到补助资金 7,799,400.00 元,本期转付给其他单位的补助款为 5,532,100.00 元,截止期末,递延收益余额为 1,573,961.23 元。

注 5:根据常州市科技局、常州市财政局常科发[2017]133号、常财工贸[2017]50号《关于下达2017年常州市第十六批科技计划(国际科技合作)项目的通知》,收到补助资金,截止期末,递延收益余额为 300,000.00 元。

注 6:由江苏省环境工程重点实验室拨付给重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究项目5万元课题经费,截止期末,递延收益余额为 50,000.00 元。

注 7:根据江苏省质量技术监督局国标委工一联[2014]93号《关于山东泓达生物科技有限公司等37家单位开展国家循环经济标准化试点的通知》,本期期末递延收益余额为 160,000.00 元。

注 8:根据《财政部关于下达水体污染控制与治理科技重大专项2018年中央财政资金预算的通知》,本期收到补助资金 11,806,600 元,本期转付给其他单位的补助为 23,143,700.00 元,期末递延收益余额为 5,281,844.60 元。

注 9:根据中国21世纪议程管理中心国科议程办字[2018]27号《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年度项目立项的通知》,本期城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(间接费用)收到补助资金 51,700.00 元。

注 10:根据中国21世纪议程管理中心国科议程办字[2018]27号《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年度项目立项的通知》,本期城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(直接费用)收到补助资金 355,300.00 元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 11:根据中国农村技术开发中心国科农技字[2019]13号《中国农村技术开发中心关于下达国家重点研发计划重点专项项目2019年专项经费的通知》,本期村镇生活垃圾及其残余物低成本无害化填埋与渗滤液处理技术集成收到补助资金363,789.00元。

注 12:根据中国21世纪议程管理中心国科议程办字[2018]27号《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年度项目立项的通知》,本期高含体厌氧消化反应器及监控系统开发和关键装备装备创制收到补助资金230,000.00元。

注 13:根据中国21世纪议程管理中心国科议程办字[2018]27号《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年度项目立项的通知》,本期高含固有机固废厌氧消化技术装备集成与工程示范收到补助资金400,000.00元。

注 14:根据《常州国家高新区管理委员会与江苏维尔利环保科技股份有限公司共同建设“常州高新区中德节能环保技术创新中心”协议书》,本期收到装修补贴2,951,326.00元。

注 15:根据市发改委、财政局、城管局《关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告》,获得补助资金,本期期末递延收益余额为32,576,042元。

注 16:根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、住房和城乡建设部办公厅发改办环资[2017]1071号文件,收到补助资金,本期期末递延收益余额为21,327,184.00元。

注 17:根据国家发展和改革委员会办公厅及财政部办公厅文件绍兴市作为第五批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市,获得国家财政补贴,本期期末递延收益余额为12,429,855.09元。

注 18:根据国家发展和改革委员会发改投资[2013]1029号文件《发改委关于下达战略性新兴产业(能源)2013年第一批中央预算内投资计划的通知》文件,本公司子公司杭州能源环境工程有限公司于2013年收到“生物燃气产业化平台”项目和土地使用权两个项目的补贴款1,000万元,于实际收到时计入递延收益,在相关资产达到可使用状态后匹配资产折旧摊销进度计入损益,2017年更改了开始摊销时间,生物燃气产业化平台建设的摊销时间由2014年12月1日改成了2014年10月1日,土地使用权由2013年6月1日改成了2013年1月。本年从递延收益结转到其他收益金额为300,000.00元。本期期末递延收益余额为8,266,666.67元。

注 19:吉林省发展改革委关于下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划,根据吉发改投资(2019)241号,收到1300万生态文明建设资金。

注 20:根据常州国家高新区(新北区)科学技术局和财政局下发的常开科(2019)

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39号文,关于下达2019年度常州国家高新区(新北区)第八批科技计划(孵化器&加速器奖励)文件,本年收到递延收益50万元。

注21:根据江苏省发展和改革委员会文件苏发改资环发〔2017〕号,《关于资源节约循环利用重点工程2017年中央预算内投资项目复函的通知》,由江苏省发展改革委印发;2017年9月27日江苏省发展改革委发资源节约循环利用重点工程项目469万元政府补助资金。

注22:延边朝鲜族自治州财政局文件延州财建指【2015】258号,关于下达2015年中央基建投资(PPP项目前期工作经费)预算的通知,由延边州财政局印发;2016-8-25敦化市发展和改革局发PPP项目前期工作经费情况说明安排50万元前期工作经费;敦化市发展和改革局文件敦发改字【2017】279号,关于分解下达申报2018年中央预算内投资项目前期经费补助资金投资计划的通知;2017-12-25敦化市发展和改革局发PPP项目前期工作经费情况说明安排25万元前期工作经费。

注23:吉林省国有土地使用权招标拍卖挂牌和协议出让收入清算单,拨付征地和拆迁补偿支出5,239,607.00元。

注24:延州财建指【2018】83号文件,现下达2018年中央基建投资资金1676万元,专项用于生态文明建设专项。

注25:根据国家发展和改革委员会农业部发改投资【2015】1377号文件关于下达2015年农村沼气工程中央预算内投资计划的通知,广西壮族自治区发展和改革委员会文件桂发改投资【2015】997号关于下达广西2015年农村沼气工程中央预算内投资计划的通知,桂发改农经【2016】878号关于审批多元原料混合废液制备生物天然气产业化试点资金申请报告批复,国家发改委农业部发改投资【2016】2666号关于调整2015年规模化生物天然气工程试点项目中央预算内投资计划的通知,根据广西壮族自治区发展和改革委员会林业厅桂发改农经【2017】34号转发国家发展改革委农业部关于调整2015年规模化生物天然气工程试点项目中央预算内投资计划的通知,2016年广西武鸣维尔利取得财政局拨款1500万,2017年取得财政局拨款3000万;中央预算内投资5000万元,已收到4500万元,项目竣工财政支付剩余500万元。

注26:省科技成果转化专项资金系江苏省科学技术厅拨付给本公司的VOCs气体净化及资源化工工艺装备研发及产业化专项资金。本公司于2018年12月12日与江苏省科学技术厅签订了项目名称为“VOCs气体净化及资源化工工艺装备研发及产业化”的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》,根据该合同,江苏省科学技术厅于2018年12月24日向本公司拨付省科技成果转化专项资金600万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。本期期末递延收益余额为600万元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	814,112,830.00	0.00	0.00	0.00	-30,327,873.00	-30,327,873.00	783,784,957.00

2018年7月20日，本公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》。2019年1月20日股份回购期限届满，本公司通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份30,327,873股。本公司已于2019年1月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述30,327,873股股份的注销手续，公司总股本由814,112,830股变更为783,784,957股。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,113,046,313.73	0.00	0.00	2,113,046,313.73
其他资本公积	22,592,487.37	0.00	0.00	22,592,487.37
合计	2,135,638,801.10	0.00	0.00	2,135,638,801.10

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	30,327,873.00	0.00	30,327,873.00	0.00
合计	30,327,873.00	0.00	30,327,873.00	0.00

注：本年库存股变动情况参阅附注六、31. 股本

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,142,808.74	776,869.11	0.00	0.00	0.00	776,869.11	0.00	3,919,677.85
其中：外币报表折算差额	3,142,808.74	776,869.11	0.00	0.00	0.00	776,869.11	0.00	3,919,677.85
合计	3,142,808.74	776,869.11	0.00	0.00	0.00	776,869.11	0.00	3,919,677.85

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	54,790,691.29	11,793,648.95	0.00	66,584,340.24
合计	54,790,691.29	11,793,648.95	0.00	66,584,340.24

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	641,617,197.96	463,926,318.48
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	641,617,197.96	463,926,318.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	316,710,725.54	232,366,860.28
减：提取法定盈余公积	11,793,648.95	9,448,183.98
应付普通股股利	39,189,247.85	45,227,796.82
本年年末余额	907,345,026.70	641,617,197.96

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,702,384,117.43	1,876,276,108.60	2,043,582,354.44	1,378,494,803.08
其中：环保工程	1,700,828,868.56	1,215,923,765.01	1,105,914,891.59	804,133,500.93
设备销售	429,832,367.92	243,863,645.58	544,654,912.59	329,006,399.81
运营服务	242,601,976.60	207,519,181.36	149,552,814.59	105,407,562.63
BOT项目运营	204,535,348.40	134,665,159.79	124,240,629.86	94,690,356.62
节能服务	116,146,898.52	67,924,868.68	100,372,421.35	38,626,466.72
设计技术服务	8,438,657.43	6,379,488.18	18,846,684.46	6,630,516.37
其他业务	28,264,028.31	21,226,256.43	21,261,369.47	14,145,079.12
其中：材料销售	22,872,733.82	14,267,376.60	18,075,340.75	13,131,920.15
维修服务	597,453.80	237,712.27	1,099,496.92	104,976.10
其他	4,793,840.69	6,721,167.56	2,086,531.80	908,182.87
合计	2,730,648,145.74	1,897,502,365.03	2,064,843,723.91	1,392,639,882.20

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	57,889.95	5,758.13
城市维护建设税	7,496,806.65	7,331,029.05
教育费附加	5,390,622.53	5,404,146.94
房产税	2,886,852.32	2,614,039.97
土地使用税	1,107,167.72	990,533.74
印花税	1,319,730.45	957,719.79
其他	62,121.61	67,283.71
合计	18,321,191.23	17,370,511.33

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,040,215.93	20,161,770.37
业务费	22,963,252.67	23,380,120.49
质保费	27,515,975.41	28,295,669.14
业务招待费	12,068,656.81	10,103,450.65
差旅费用	6,749,597.52	7,579,628.34
中标服务费	4,700,678.98	6,308,821.42
折旧费	2,646,063.15	1,837,662.57
业务宣传费	1,431,979.56	1,232,386.60
其他	6,328,907.43	5,746,904.01
合计	115,445,327.46	104,646,413.59

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,490,976.27	56,618,329.02
办公支出	55,620,014.73	44,836,781.08
折旧摊销	23,362,863.63	20,957,313.45
其他	13,337,866.52	9,271,137.00
合计	166,811,721.15	131,683,560.55

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入材料	42,703,993.72	25,003,740.30
人员人工	37,380,184.70	32,258,997.16
其他费用	6,968,928.75	7,312,516.58

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	3,000,987.10	2,658,861.35
合计	90,054,094.27	67,234,115.39

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	73,671,545.12	55,088,149.20
减：利息收入	24,053,494.10	17,627,475.76
加：汇兑损失	-2,610,862.08	-2,640,749.89
加：其他支出	3,050,986.17	1,663,860.53
合计	50,058,175.11	36,483,784.08

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
政府补助	25,345,697.39	20,333,365.01	12,353,163.62
其中：增值税即征即退	12,992,533.77	10,672,841.29	0.00
与研发项目相关的政府补助	10,616,683.78	6,200,603.63	10,616,683.78
与长期资产投资相关政府补助	1,631,282.44	3,375,514.00	1,631,282.44
地税返还个税手续费	105,197.40	84,406.09	105,197.40
合计	25,345,697.39	20,333,365.01	12,353,163.62

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,392,499.99	1,231,208.76
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	142,227.68
购买理财产品投资收益	697,375.00	7,208,119.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,403.11	6,587.30
合计	-688,721.88	8,588,143.67

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-27,760,485.48	
其他应收款坏账损失	1,519,615.97	
应收票据减值损失	-540,329.15	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计：	-26,781,198.66	

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	-35,329,814.70
存货跌价损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	-311,122.21	0.00
商誉减值损失	-24,149,822.89	-25,868,688.49
合计	-24,460,945.10	-61,198,503.19

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	63,883.44	176,559.76	63,883.44
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	63,883.44	176,559.76	63,883.44
其中：固定资产处置收益	63,883.44	176,559.76	63,883.44
合计	63,883.44	176,559.76	63,883.44

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
政府补助	6,871,906.00	4,125,935.36	6,871,906.00
客户解除合同赔偿款	91,125.31		91,125.31
其他	495,525.95	341,324.39	495,525.95
合计	7,458,557.26	4,467,259.75	7,458,557.26

注：其他主要包括专利奖励及稳岗补贴等。

(2) 政府补助明细

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
桐庐县发展和改革局财政补贴	1,320,000.00		注1	与收益相关
2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,250,000.00		注2	与收益相关
永阳镇城镇基础设施补助	726,000.00		注3	与收益相关
2019年省政策引导类计划国际科技合作第一批项目专项资金	700,000.00		注4	与收益相关
小巨人补贴	700,000.00		注5	与收益相关
永阳镇财政和资产管理局先进制造业专项资金	553,000.00	755,000.00	注6	与收益相关
溧水区科技局	300,000.00	200,000.00	注7	与收益相关
三位一体专项资金	277,000.00		注8	与收益相关
科技局科技创新补助	250,000.00		注9	与收益相关
2018年度认定企业技术中心奖励	200,000.00		注10	与收益相关
2017年深入实施品牌战略奖励	100,000.00		注11	与收益相关
专利奖励	100,000.00	201,400.00	注12	与收益相关
溧水区财政局科技创新奖励	100,000.00	150,000.00	注13	与收益相关
技改奖励资金	90,000.00		注14	与收益相关
省级企业技术中心、重新认定高新技术企业	60,000.00		注15	与收益相关
专利补助	42,400.00		注16	与收益相关
走出去部分发展专项资金拨款	11,300.00		注17	与收益相关
朝阳区专利资助及奖励	5,900.00		注18	与收益相关
2018年度第一批污染源自动监控设备建设项目补助资金		526,000.00		与收益相关
2018年度第一批省级工业信息产业转型升级专项资金		500,000.00		与收益相关
朝阳区推动企业上市和并购重组专项资金		500,000.00		与收益相关
溧水区财政局国库中心款		250,000.00		与收益相关
十佳企业奖励		250,000.00		与收益相关
企业知识产权管理贯标奖补(新北区财政局)		200,000.00		与收益相关
创业立功先进企业奖励		130,000.00		与收益相关
2017年度市认定企业技术中心奖励资金		100,000.00		与收益相关
江苏省百强创新型企业科技奖励		100,000.00		与收益相关
知识产权贯标奖励		100,000.00		与收益相关

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
污染源在线监控专项资金		55,755.36		与收益相关
其他	86,306.00	107,780.00		与收益相关
合计	6,871,906.00	4,125,935.36		

注1：根据桐庐县发展和改革局、桐庐县财政局、桐庐县城市管理局桐发改(2019)26号“关于印发《关于拨付第二批省级餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置试点城市项目专项资金》的通知，本公司本年收到补助资金132万元。

注2：根据江苏省财政厅苏财工贸[2018]419号《关于下达2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级省级专项资金指标的通知》，本期收到专项资金1,250,000元。

注3：永阳镇城镇基础设施补助726,000.00元。

注4：根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局常高新市管[2019]号《关于组织申报省、市级发明专利维持资助的通知》，本期收到专项资金700,000元。

注5：根据张工信[2019]65号《关于组织申报2019年度小巨人企业培育行动计划扶持资金的通知》，本公司本年收到补助资金700,000元。

注6：为充分发挥财政专项资金的引导和杠杆作用，根据《关于加快发展先进制造业的若干政策》，(溧委办发[2017]55号)规定，2018年溧水区加快发展先进制造业专项资金项目及资金分地区表，南京都乐收到553,000.00元。

注7：南京市溧水区人民政府溧政发[2016]127号南京市溧水区人民政府关于印发《溧水区贯彻国家创新驱动发展战略纲要和促进科技成果转化若干政策措施》的通知，南京都乐收到300,000.00元。

注8：根据常州市工业和信息化局、常州市发展和改革委员会、常州市科学技术局、常州市财政局常工信投资[2019]192号《关于下达2019年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》，本期收到专项资金277,000元。

注9：南京市科学技术委员会南京市财政局宁科[2018]418号宁财教[2018]984号关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第二十批)，南京都乐收到250,000.00元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 10:根据常州国家高新区(新北区)经济发展局、常州国家高新区(新北区)财政局常新经企[2019]7号《关于下达 2018 年度国家、省、市认定企业技术中心奖励资金的通知》,本期收到奖励资金 200,000 元。

注 11:根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局、常州市新北区财政局常高新市管[2018]94号《关于下达 2017 年度深入实施品牌战略奖励资金的通知》,本期收到奖励资金 100,000 元。

注 12:根据苏财教【2019】34号江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知,常州金源机械获得金额 100,000.00 元的政府补助。

注 13:南京市溧水区科学技术局文件溧科[2019]3号关于开展 2018 年溧水区第二批科技创新券兑现工作的通知,常州国家高新区(新北区)企业专利资助申请 100,000.00 元。

注 14:根据常新经企[2019]17号常州新北区关于组织申报 2019 年“进一步促进实体经济发展,加快经济转型升级的若干政策”鼓励加大投入项目的通知,常州金源机械收到 90,000.00 元。

注 15:根据中共常州市新北区薛家镇委员会薛发[2019]1号《关于 2019 年鼓励生命健康产业园区(薛家镇)企业创新发展、促进经济高质量发展的奖励意见》,本期收到省级企业技术中心 5 万元,收到重新认定高新技术企业 1 万元

注 16:根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局、常州国家高新区(新北区)财政局常高新市管[2019]56号《关于下达 2018 年度专利资助的通知(第一批)》,本期收到 42,400 元。

注 17:根据常州市财政局常商经[2019]377号《关于下达 2018 年度常州市对外经贸发展专项资金(走出去”部分)》的通知,本期收到 11,300 元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注18 收到北京市朝阳区科学技术委员会5900元补助，该补助为朝阳区专利资助及奖励。文件朝政发〔2010〕8号。

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	332,000.00	482,800.00	332,000.00
地方基金	741,672.85	613,589.82	741,672.85
核销应收款项	80,952.00	761,924.34	80,952.00
业务赔款、滞纳金	1,187,548.65	215,789.40	1,187,548.65
其他	2,422,722.05	1,683,235.67	2,422,722.05
合计	4,764,895.55	3,757,339.23	4,764,895.55

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	49,730,642.22	45,471,346.74
递延所得税费用	-2,407,624.83	-9,082,746.90
合计	47,323,017.39	36,388,599.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	368,627,648.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,294,147.26
子公司适用不同税率的影响	-1,639,442.08
调整以前期间所得税的影响	-4,140,738.36
非应税收入的影响	-6,819,428.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,235,612.34

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,123,877.59
本年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	5,333,517.39
研发费加计扣除的影响	-6,816,773.52
所得税费用	47,323,017.39

51. 其他综合收益

详见本附注 六、34 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	23,172,624.17	19,200,659.59
保证金和押金	12,693,471.73	15,923,258.71
往来款	24,462,818.71	644,598.59
收到的递延收益	37,458,115.00	54,130,507.00
代收代付款	467,507.40	12,186,213.00
营业外收入	8,559,305.29	5,634,222.42
备用金	972,231.03	639,527.28
其他	831,485.67	3,057,758.56
合计	108,617,559.00	111,416,745.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付费用	127,704,306.30	105,559,147.49
保证金和押金	90,230,948.72	72,709,994.96
往来款	3,522,777.31	3,244,589.99
代收代付款	29,729,997.28	17,527,304.63

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	14,138,858.00	4,902,529.67
捐赠支出	320,000.00	110,800.00
滞纳金	452,663.11	15,282.97
其他	4,133,070.43	1,484,072.40
合计	270,232,621.15	205,553,722.11

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
BOT公司试运行期间收到的运营款	95,380,391.10	14,480,576.62
其他	222,819.46	59,299.15
合计	95,603,210.56	14,539,875.77

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司的期末现金余额	0.00	5,839,812.29
合计	0.00	5,839,812.29

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-非现金等价物	188,083,987.45	15,062,113.68
合计	188,083,987.45	15,062,113.68

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-非现金等价物	69,545,264.43	270,739,830.49
筹资顾问费验资费交易费等	0.00	402,303.92
偿还其他借款	43,117.89	1,309,500.00
其他	0.00	66,275.82
合计	69,588,382.32	272,517,910.23

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	321,304,631.00	247,006,342.70
加：资产减值准备	51,242,143.76	61,198,503.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,278,137.48	67,871,562.46
无形资产摊销	45,227,498.62	45,241,993.59
长期待摊费用摊销	1,439,756.99	514,480.32
处置固定资产、无形资产的损失（收益以“-”填列）	-37,087.37	160,893.64
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	71,556,094.47	51,728,220.75
投资损失（收益以“-”填列）	732,517.94	-7,435,631.69
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,407,624.83	-9,082,167.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-428,666,980.86	-196,821,639.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-334,627,036.96	-361,900,981.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	315,415,144.09	347,613,508.53
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	195,457,194.33	246,095,084.10
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	602,305,007.98	767,595,876.38
减：现金的年初余额	767,595,876.38	942,964,356.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,290,868.40	-175,368,479.81

(3) 当现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	602,305,007.98	767,595,876.38
其中：库存现金	908,074.63	242,186.16
可随时用于支付的银行存款	562,263,326.70	693,620,716.86
可随时用于支付的其他货币资金	39,133,606.65	73,732,973.36
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	602,305,007.98	767,595,876.38

53. 股东权益变动表项目

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	216,716,979.70	保函、银行承兑汇票以及信用证的保证金等
应收票据	19,904,481.44	银行承兑汇票保证金
固定资产	35,316,967.05	银行借款抵押
无形资产	76,991,917.71	银行借款抵押

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			33,498,143.63
其中：美元	56,661.31	6.9762	395,280.63
欧元	3,069,050.78	7.8155	23,986,166.37
泰铢	39,161,067.98	0.2328	9,116,696.63
应收账款			38,679,639.60
其中：美元	3,863,457.89	6.9762	26,952,254.93
欧元	420,103.26	7.8155	3,283,317.03
泰铢	36,271,768.20	0.2328	8,444,067.64
其他应收款			1,077,025.59
其中：欧元	115,451.92	7.8155	902,314.48
泰铢	750,477.29	0.2328	174,711.11
应付账款			11,635,640.11
其中：欧元	461,915.56	7.8155	3,610,101.06
泰铢	34,473,964.98	0.2328	8,025,539.05
其他应付款			1,183,531.55
其中：欧元	147,454.35	7.8155	1,152,429.47
泰铢	133,600.00	0.2328	31,102.08

(2) 境外经营实体

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	美元	注册资本币别
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
EuRec 环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰铢	泰国币种

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
规模化生物天然气工程试点项目	45,000,000.00	递延收益	
关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告	32,576,042.00	递延收益	
第二批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	21,327,184.00	递延收益	
收到生活垃圾焚烧项目财政补助收入（资产）	16,760,000.00	递延收益	
生态文明建设资金财政补助	13,000,000.00	递延收益	
绍兴餐厨垃圾处理项目中央补助资金	12,429,855.09	递延收益	
生物燃气产业化平台建设	8,266,666.67	递延收益	300,000.00
餐厨垃圾资源化处理技术成套装置研发与产业化	8,000,000.00	递延收益	
省科技成果转化专项资金	6,000,000.00	递延收益	
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究课题	5,281,844.60	递延收益	2,106,044.40
收土地征地和拆迁补偿款（资产）	5,239,607.00	递延收益	
资源节约循环利用重点工程	4,690,000.00	递延收益	
中德节能装修补贴	2,951,326.00	递延收益	
重点产业振兴和技术改造项目专项资金(垃圾渗滤液处理装备产业化项目)	1,665,000.00	递延收益	
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	1,573,961.23	递延收益	4,071,849.38
土地平整资金补贴	1,328,255.31	递延收益	
PPP项目前期工作经费（资产）	750,000.00	递延收益	
孵化器奖励	500,000.00	递延收益	
高含固有机固废厌氧消化技术装备集成与工程示范	400,000.00	递延收益	
村镇生活垃圾及其残余物低成本无害化填埋与渗滤液处理技术集成	363,789.00	递延收益	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(直接费用)	355,300.00	递延收益	
国际科技合作	300,000.00	递延收益	
高含体厌氧消化反应器及监控系统开发和关键装备装备创制	230,000.00	递延收益	
104 循环经济标准化试点	160,000.00	递延收益	
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(间接费用)	51,700.00	递延收益	
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00	递延收益	
垃圾渗滤液处理装备产业化项目	370,000.00	其他收益	370,000.00
土地平整资金	75,023.24	其他收益	75,023.24
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	4,071,849.38	其他收益	4,071,849.38
水专项关键技术成果产业化二次开发与市场化推广研究课题	2,106,044.40	其他收益	2,106,044.40
中德节能拨款	1,086,259.20	其他收益	1,086,259.20
规模工业企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
余杭科学技术局企业研发投入补助资金	255,100.00	其他收益	255,100.00
生物燃气产业化平台建设	300,000.00	其他收益	300,000.00
江苏省太湖水环境综合治理专项补助资金	2,644,222.00	其他收益	2,644,222.00
常州餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	1,239,468.00	其他收益	1,239,468.00
桐庐县发展和改革局财政补贴	1,320,000.00	营业外收入	1,320,000.00
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
永阳镇城镇基础设施补助	726,000.00	营业外收入	726,000.00
2019 年省政策引导类计划国际科技合作第一批项目专项资金	700,000.00	营业外收入	700,000.00
小巨人补贴	700,000.00	营业外收入	700,000.00
永阳镇财政和资产管理局先进制造业专项资金	553,000.00	营业外收入	553,000.00
溧水区科技局	300,000.00	营业外收入	300,000.00
三位一体专项资金	277,000.00	营业外收入	277,000.00
科技局科技创新补助	250,000.00	营业外收入	250,000.00
2018 年度认定企业技术中心奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2017 年深入实施品牌战略奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
溧水区财政局科技创新奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
技改奖励资金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
省级企业技术中心、重新认定高新技术企业	60,000.00	营业外收入	60,000.00
专利补助	42,400.00	营业外收入	42,400.00
走出去部分发展专项资金拨款	11,300.00	营业外收入	11,300.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
朝阳区专利资助及奖励	5,900.00	营业外收入	5,900.00
其他	86,306.00	营业外收入	86,306.00

(2) 政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回的情况

57. 其他

无。

七、 合并范围的变化

1. 企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并和同一控制下企业合并。

2. 反向购买

本集团本年度未发生反向购买的情况

3. 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司的情况。

4. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的子公司明细如下：

子公司名称	成立日期/投资日期	注册地	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
泉州维尔利环境服务有限公司	2019-10-31	福建泉州	垃圾渗滤液处理	300万	0.00	100.00
常州维中新能源有限公司	2019-5-13	江苏常州	潮汐能发电；沼气发电；填埋气发电；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；环保工程施工	3500万	0.00	51.00
西安维尔利环境服务有限公司	2019-5-20	陕西西安	垃圾渗滤液处理	1000万	100.00	0.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州维尔利环境服	江苏	江苏	BOT项目建设和运	100.00		设立

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
务有限公司	常州	常州	营			
北京汇恒环保工程股份有限公司	北京	北京	工程承包和设备销售	59.71		非同一控制下企业合并
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售		59.71	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司		59.71	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司		59.71	设立
青阳县汇恒华天水处理有限公司	安徽青阳	安徽青阳	污水处理		59.71	设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理		59.71	设立
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
海南维尔利环境服务有限公司	海南三亚	海南三亚	BOT项目建设和运营	100.00		设立
常州埃瑞克环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	设计、销售和技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
湖南仁和惠明环保科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	BOT项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
常州大维环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保技术服务和环保设备的销售	100.00		非同一控制下企业合并
温岭维尔利环境服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	BOT项目建设和运营	100.00		设立
杭州能源环境工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	沼气工程设计建设总承包及成套设备制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
杭州普达可再生资源设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售可再生资源设备材料		100.00	非同一控制下企业合并
桐庐维尔利水务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
敦化市中能环保电力有限公司	吉林敦化	吉林敦化	B00项目建设和运营	80.00		非同一控制下企业合并
维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
欧洲维尔利环保科	德国	德国	环保技术服务和		100.00	设立

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
技有限公司			环保设备的销售			
EuRec 环保科技有限公司	德国	德国	环保设备生产销售		70.00	非同一控制下企业合并
维尔利环境服务(泰国)有限公司	泰国	泰国	垃圾焚烧发电		100.00	设立
桐庐横村镇污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
枞阳维尔利环境服务有限公司	安徽枞阳	安徽枞阳	污水处理设施建设和运营	90.00		设立
江苏维尔利环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保工程和环保设备的销售	100.00		设立
西安维尔利环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
常州金源机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
江苏维尔利环境投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资公司	100.00		设立
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐厨垃圾处理		80.00	设立
单县维尔利环境服务有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾渗滤液处理	100.00		设立
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	吉林长春	吉林长春	餐厨垃圾处理	100.00		设立
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	餐厨垃圾处理		100.00	设立
沈阳维尔利环境服务有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
宁德维尔利环保科技有限公司	福建宁德	福建宁德	餐厨垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
苏州汉风科技发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐制冷设备有限公司	江苏南京	江苏南京	油气回收设备制造与销售	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐环保科技有限公司	江苏南京	江苏南京	空气净化设备制造与销售		100.00	非同一控制下企业合并
乐东维尔利环境服务有限公司	乐东	乐东	商务服务业		100.00	设立

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
沈阳维尔利环境科技有限公司	沈阳	沈阳	商务服务业		100.00	设立
常州维尔利生态农业发展有限公司	常州武进	常州武进	科技推广和应用服务业		100.00	设立
东阳维尔利环境服务有限公司	浙江金华	浙江金华	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
常州维尔利德华节能技术有限公司	常州	常州	专业技术服务业		100.00	设立
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	广西武鸣	广西武鸣	电力、热力生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
泉州维尔利环境服务有限公司	福建泉州	福建泉州	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
常州维中新能源有限公司	江苏常州	江苏常州	潮汐能发电；沼气发电；填埋气发电；环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；环保工程施工		51.00	设立
西安维尔利环境服务有限公司	陕西西安	陕西西安	垃圾渗滤液处理	100.00		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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	40.29%	6,335,654.57	2,095,080.00	92,028,570.87
常州埃瑞克环保科技有限公司	33.74%	53,647.93	0.00	-1,852,827.67
敦化市中能环保电力有限公司	20.00%	-97,927.30	0.00	1,619,095.27
枞阳维尔利环境服务有限公司	10.00%	-21,292.02	0.00	1,054,829.76
EuRec 环保科技有限公司	30.00%	-1,474,983.74	0.00	4,009,610.76
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	20.00%	-152,297.53	0.00	10,793,015.76
常州维中新能源有限公司	49.00%	-48,896.45	0.00	4,361,103.55

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	384,514,844.36	31,629,985.57	416,144,829.93	187,729,414.51		187,729,414.51
常州埃瑞克环保科技有限公司	32,909,353.23	96,066.10	33,005,419.33	35,358,904.38		35,358,904.38
敦化市中能环保电力有限公司	29,232,509.94	198,651,139.50	227,883,649.44	184,038,566.08	35,749,607.00	219,788,173.08
枞阳维尔利环境服务有限公司	21,302,064.45	22,500,058.14	43,802,122.59	28,741,356.24	4,512,468.75	33,253,824.99
EuRec 环保科技有限公司	29,667,651.44	3,134,053.48	32,801,704.92	19,892,328.30	-	19,892,328.30
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	35,707,209.58	201,455,691.46	237,162,901.04	31,617,766.35	151,580,055.90	183,197,822.25
常州维中新能源有限公司	6,131,401.72	4,259,526.43	10,390,928.15	1,490,716.83	-	1,490,716.83

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	379,184,744.05	28,186,126.03	407,370,870.08	189,480,583.91		189,480,583.91
常州埃瑞克环保科技有限公司	37,558,038.20	52,065.87	37,610,104.07	40,122,593.05		40,122,593.05
敦化市中能环保电力有限公司	19,105,566.95	109,911,713.63	129,017,280.58	97,682,560.73	22,749,607.00	120,432,167.73
枞阳维尔利环境服务有限公司	18,975,576.41	17,430,547.69	36,406,124.10	18,144,906.30	7,500,000.00	25,644,906.30
EuRec 环保科技有限公司	48,809,829.64	2,161,451.37	50,971,281.01	31,241,521.50		31,241,521.50
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	35,151,514.21	179,574,525.29	214,726,039.50	49,569,617.97	110,429,855.09	159,999,473.06

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汇恒环保工程股份有限公司	92,552,338.05	15,725,129.25	15,725,129.25	-34,433,712.10	139,623,772.73	23,495,720.20	23,495,720.20	-45,677,846.62
常州埃瑞克环保科技有限公司	29,438,976.10	159,003.93	159,003.93	-5,398,704.27	27,736,376.81	-2,179,616.28	-2,179,616.28	9,092,045.95
敦化市中能环保电力有限公司	0.00	-489,636.49	-489,636.49	44,042,447.41	0.00	-406,129.74	-406,129.74	14,093,450.46
枞阳维尔利环境服务有限公司	0.00	-212,920.20	-212,920.20	401,939.15	0.00	-108,048.13	-108,048.13	-215,480.35
EuRec 环保科技有限公司	40,823,072.79	-6,754,143.86	-6,754,143.86	-10,067,139.16	70,450,093.60	17,905,992.90	17,905,992.90	21,389,146.36
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	234,345.14	-761,487.65	-761,487.65	2,744,875.10	70,172.50	-120,700.07	-120,700.07	1,693,966.90
常州维中新能源有限公司	0.00	-99,788.68	-99,788.68	-132,162.94	0.00	0.00	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州大维环境科技有限公司、沈阳维尔利环境服务有限公司、枞阳维尔利环境服务有限公司和广西武鸣维尔利能源环保有限公司的长期借款提供担保。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无。

3. 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	
广州万维环保有限公司	广东 广州	广东 广州	垃圾处理服务	49.00		权益法核算
广州银利环境服务有限公司	广东 广州	广东 广州	环保工程施工及服务	35.00		权益法核算
海口神维环境服务有限公司	海南 海口	海南 海口	BOT项目建设和运营	30.00		权益法核算
台州福星维尔利环保科技有限公司	浙江台州	浙江台州	生态保护和环境治理业		40.00	权益法核算
中德原(荆门)静脉产业有限公司	湖北 荆门	湖北 荆门	静脉产业类咨询服务、废物治理		30.00	权益法核算
中广核突泉生物能源有限公司	内蒙古	内蒙古	化学原料和化学制品制造业	30.00		权益法核算

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	397,684.17	57,803,116.32
其中：现金和现金等价物	282,414.17	7,077,196.75
非流动资产	7,329,439.21	431,796,086.84
资产合计	7,727,123.38	489,599,203.16
流动负债	-27,179.91	97,022,909.65
非流动负债	0.00	245,000,000.00
负债合计	-27,179.91	342,022,909.65
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	7,754,303.29	147,576,293.51
按持股比例计算的净资产份额	3,799,608.61	51,651,702.73
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,799,608.61	51,651,702.73
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	517.00	7,672.41
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-6,282.88	-1,222,494.29
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-6,282.88	-1,222,494.29
本年度收到的来自联营企业股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
流动资产	74,681,015.31	90,246,797.82
其中：现金和现金等价物	619,310.44	44,978,797.41

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
非流动资产	90,365,617.34	313,787,784.18
资产合计	165,046,632.65	404,034,582.00
流动负债	22,140,852.49	-73,076,418.00
非流动负债	53,000,000.00	290,000,000.00
负债合计	75,140,852.49	216,923,582.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	89,905,780.16	187,111,000.00
按持股比例计算的净资产份额	26,971,734.05	56,133,300.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	26,971,734.05	56,133,300.00
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	32,909,364.56	0.00
财务费用	3,045,119.48	0.00
所得税费用	220,873.38	0.00
净利润	-2,842,516.64	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-2,842,516.64	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	中广核突泉生物能源有限公司
流动资产	16,400,608.66	47,902,035.55
其中:现金和现金等价物	11,910,114.67	17,002,663.00
非流动资产	89,884,677.03	8,448,244.49
资产合计	106,285,285.69	56,350,280.04
流动负债	5,089,971.75	350,280.04

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	中广核突泉生物能源有限公司
非流动负债	43,540,000.00	0.00
负债合计	48,629,971.75	350,280.04
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	57,655,313.94	56,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	23,062,125.58	16,800,000.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	23,062,125.58	16,800,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	5,293.49	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-82,061.49	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-82,061.49	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	794,300.04	92,000,324.55
其中：现金和现金等价物	649,751.37	3,138,923.08
非流动资产	7,084,691.55	205,264,292.66
资产合计	7,878,991.59	297,264,617.21
流动负债	3,173.02	15,334,004.59
非流动负债	0.00	178,000,000.00
负债合计	3,173.02	193,334,004.59
少数股东权益	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
归属于母公司股东权益	7,875,818.57	103,930,612.62
按持股比例计算的净资产份额	3,859,151.10	36,375,714.42
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,859,151.10	36,375,714.42
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,607.28	-16,758.32
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-125,161.04	-1,209,079.33
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-125,161.04	-1,209,079.33
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
流动资产	27,623,545.36	49,634,841.93
其中：现金和现金等价物	7,683,384.12	38,611,832.71
非流动资产	77,231,099.17	365,158.07
资产合计	104,854,644.53	50,000,000.00
流动负债	21,422,359.90	0.00
非流动负债	57,000,000.00	0.00
负债合计	78,422,359.90	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	26,432,284.63	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	7,929,685.39	15,000,000.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,929,685.39	15,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	-
营业收入	38,294,020.73	0.00
财务费用	3,072,009.41	0.00
所得税费用	787,514.25	0.00
净利润	872,285.48	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	872,285.48	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	
流动资产	9,760,632.49	
其中：现金和现金等价物	7,459,812.29	
非流动资产	48,265,102.73	
资产合计	58,025,735.22	
流动负债	262,781.36	
非流动负债	0.00	
负债合计	262,781.36	
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	57,762,953.86	
按持股比例计算的净资产份额	23,105,181.54	
调整事项	0.00	
--商誉	0.00	
--内部交易未实现利润	0.00	
--其他	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	23,105,181.54	
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	-	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	
值		
营业收入	0.00	
财务费用	-4,384.44	
所得税费用	0.00	
净利润	-165,999.51	
终止经营的净利润	0.00	
其他综合收益	0.00	
综合收益总额	-165,999.51	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	88,800.00	242,943.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,949.19	144,165.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,949.19	144,165.86

(4) 联营企业不存在向公司转移资金能力存在的重大限制。

(5) 联营企业未发生超额亏损。

(6) 不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和泰铢有关,除本公司以美元进行销售、本公司下属子公司常州金源机械设备有限公司以美元和欧元进行销售和常州埃瑞克环保科技有限公司以欧元进行采购外以及本公司境外子公司以美元、欧元和泰铢进行结算,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元和泰铢余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	56,661.31	3,544,554.49
货币资金-欧元	3,069,050.78	3,010,915.51
货币资金-泰铢	39,161,067.98	23,608,781.50
应收账款-美元	3,863,457.89	13,722.00
应收账款-欧元	420,103.26	826,550.17
应收账款-泰铢	36,271,768.20	
预付款项-欧元	16,043.49	133,803.46
预付款项-泰铢	36,000.00	29,057,598.25
其他应收款-欧元	115,451.92	51,835.43
其他应收款-泰铢	750,477.29	688,422.69
存货-欧元	3,088,788.15	2,959,095.37
其他流动资产-欧元		81,760.61
其他流动资产-泰铢	2,566,976.53	
固定资产-欧元	2,663,397.79	2,665,025.94
固定资产-泰铢	1,215,008.22	216,074.37
无形资产-欧元	178,191.20	155,385.20
商誉-欧元		517,829.23
应付账款-欧元	461,915.56	376,816.58

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款-泰铢	34,473,964.98	
预收款项-欧元	83,390.00	700,830.00
应付职工薪酬-欧元	356,354.32	312,175.38
应交税费-欧元	253,062.97	232,951.62
应交税费-泰铢	124,693.84	5,477.18
其它应付款-欧元	147,454.35	117,670.52
其它应付款-泰铢	133,600.00	
一年内到期非流动负债-欧元		2,100,000.00

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债将使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债将使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同,借款金额人民币合计为166,121.16万元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢材制品等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团应收款项系因开展经营活动而产生,本集团已采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录,成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低并在可控制范围内。除已披露的长期应收款(金额2,312.37万元)应收账款金额前五名外(前五名金额合计29,463.58万元),本集团无其他重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的原

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

则是确保充分的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团通过实施以下主要的流动性风险管理政策，从而有效地控制降低流动性风险，主要包括：定期分析负债结构和期限以确保有充裕的资金；对银行借款的使用情况进行监控并严格遵守借款协议；与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度等。

本集团目前以银行借款作为主要融资来源，以发行公司债券作为辅助融资来源。于2019年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为108,510.76万元。

本集团年末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

于2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	819,021,987.68	0.00	0.00	0.00	819,021,987.68
应收账款	1,306,608,615.41	0.00	0.00	0.00	1,306,608,615.41
应收票据	91,720,334.48	0.00	0.00	0.00	91,720,334.48
应收款项融资	55,745,035.47	0.00	0.00	0.00	55,745,035.47
其它应收款	162,854,249.34	0.00	0.00	0.00	162,854,249.34
一年内到期的非流动资产	40,377,358.49	0.00	0.00	0.00	40,377,358.49
长期应收款	0.00	23,123,650.90	0.00	0.00	23,123,650.90
金融负债					
短期借款	585,374,469.54	0.00	0.00	0.00	585,374,469.54
应付账款	1,113,697,129.19	0.00	0.00	0.00	1,113,697,129.19
应付票据	374,739,797.00	0.00	0.00	0.00	374,739,797.00
其它应付款	103,483,896.27	0.00	0.00	0.00	103,483,896.27
应付职工薪酬	24,669,944.90	0.00	0.00	0.00	24,669,944.90
一年内到期的非流动负债	490,228,941.70	0.00	0.00	0.00	490,228,941.70
长期借款	1,621,605.78	174,052,000.00	254,596,000.00	155,035,284.44	585,304,890.22
长期应付款		7,492,712.37	25,462,945.93	0.00	32,955,658.30

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
1、银行承兑汇票			55,745,035.47	55,745,035.47
(二) 其他非流动金融资产				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			20,396,742.15	20,396,742.15
二、非持续的公允价值计量				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团以票面金额为其公允价值合理估计值。

年末其他非流动资产中对深圳鼎青创业投资合伙企业（有限合伙）、常州江南商学咨询有限公司和江苏江南农村商业银行股份有限公司之投资，本公司以相关资产或负债的不可观察输入值（投资成本）作为其公允价值的合理估计值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
常州德泽实业投资有限公司	常州市新北区	实业投资 股权管理	1,000 万元	35.16	35.16

注：本集团最终控制方为李月中先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	27,557.23	32,547.23	35.16	39.98

2. 子公司

子公司情况详见本附注 八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注 八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李遥	董事、实际控制人李月中先生的直系亲属
北京点绿科技有限公司	李遥控制的公司
厦门牧云数据技术有限公司	公司一高管 (副总经理) 控制的公司
海口神维环境服务有限公司	本公司年末直接持股比例为30%的被投资公司
中德原 (荆门) 静脉产业有限公司	本公司年末间接持股比例为30%的被投资公司

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门牧云数据技术有限公司	采购商品/接受劳务	2,253,762.14	371,102.91
合计		2,253,762.14	371,102.91

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海口神维环境服务有限公司	销售商品/提供劳务	54,644,316.82	11,623,909.69
中德原 (荆门) 静脉产业有限公司	销售商品/提供劳务	175,277,045.17	
合计		229,921,361.99	11,623,909.69

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	广州银利环境服务有限公司	119,000,000.00	2017-7-22	2032-7-21	否

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	80,000,000.00	2018-3-26	2032-12-24	否
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	45,000,000.00	2015-4-27	2023-4-27	否
本公司	常州大维环境科技有限公司	50,000,000.00	2017-7-13	2025-7-12	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	50,000,000.00	2018-12-10	2020-6-4	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	30,000,000.00	2018-8-8	2021-7-5	否
本公司	枞阳维尔利环境服务有限公司	13,000,000.00	2017-7-28	2022-6-21	否
本公司	海口神维环境服务有限公司	17,100,000.00	2017-9-30	2027-9-29	否
本公司	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	50,000,000.00	2019-1-14	2028-1-14	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	40,000,000.00	2019-1-15	2020-11-19	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	30,000,000.00	2019-1-18	2020-4-30	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	50,000,000.00	2019-5-21	2020-5-21	否
本公司	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	50,000,000.00	2022-6-20	2033-12-10	否
本公司	台州福星维尔利环保科技有限公司	48,000,000.00	2019-6-13	2032-6-13	否
本公司	南京都乐制冷设备有限公司	20,000,000.00	2019-6-21	2020-6-20	否
本公司	广州银利环境服务有限公司	8,750,000.00	2019-8-27	2020-8-26	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	49,500,000.00	2018-8-8	2021-7-5	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	30,000,000.00	2019-12-13	2022-12-13	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	80,000,000.00	2019-8-26	2020-7-16	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	80,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	否
本公司	沈阳维尔利环境服务有限公司	79,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	7,000,000.00	2019-9-18	2031-11-24	否
本公司	宁德维尔利环保科技有限公司	40,000,000.00	2019-10-15	2020-10-14	否
本公司	苏州汉风科技发展有限公司	50,000,000.00	2019-12-25	2026-12-30	否
本公司	资产池	150,000,000.00	2019-10-21	2020-10-20	否

4. 关键管理人员薪酬 (金额单位：万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,365.95	840.11

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海口神维环境服务有限公司	5,804,200.00	0.00	11,318,450.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	厦门牧云数据技术有限公司	0.00	15,313.60

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截至2019年12月31日,本集团无应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果影响	无法估计影响原因
公开发行可转换公司债券	本公司公开发行可转换公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕21号文核准。本次发行91,723.87万元可转债,每张面值为人民币100元,共计9,172,387张。	-	-

2. 利润分配情况

项目	内容
----	----

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拟分配的利润或股利	以2019年度末股份总额783,784,957股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，共计分配现金股利78,378,495.70元(含税)
经审议批准宣告发放利润或股利	无

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 本公司2017年发行股份购入资产盈利预测实现情况

根据本公司二〇一六年第二次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，以及2017年4月20日中国证券监督管理委员会颁发“证监许可[2017]537号”《关于核准江苏维尔利环保科技股份有限公司向陈卫祖等发行股份购买资产的批复》，本公司向陈卫祖、徐严开、张群慧等19位自然人股东以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的苏州汉风科技发展有限公司（以下简称汉风科技）100%股权，向张贵德、杨文杰、朱志平等19位自然人股东以发行股份的方式购买其所持有的南京都乐制冷设备有限公司（以下简称都乐制冷）100%股权。

截止2019年12月31日，汉风科技2016年至2019年累计盈利实现数268,588,248.67元，比陈卫祖、徐严开、张群慧（以下简称陈卫祖等三位承诺人）累计盈利预测承诺数少实现了4,411,751.33元，陈卫祖等三位承诺人对汉风科技的盈利预测承诺未全部实现；都乐制冷2016年至2019年累计盈利实现数112,718,335.45元，高于张贵德等自然人累计业绩预测承诺数，张贵德等自然人对都乐制冷盈利预测已实现。

根据本公司与陈卫祖等三位承诺人签订的《盈利预测补偿协议》，陈卫祖等三位承诺人因汉风科技未完成累计盈利预测数应补偿本公司9,696,156.77元、折合本公司股份1,101,141股；因商誉减值应另外补偿本公司9,946,809.32元，折合本公司股份1,129,606股。陈卫祖等三位承诺人合计应补偿本公司19,642,966.09元，折合本公司股份2,230,747股。

截止财务报告批准报出日，陈卫祖、张群慧所持本公司股份处于司法冻结状态。本公司出于谨慎考虑，在2019年度财务报表中尚未对陈卫祖等三位承诺人应补偿本公司股份的上述事项进行会计处理。对非同一控制下合并汉风科技而形成的商誉，本公司2019年度财务报表中已计提商誉减值准备19,642,966.09元。

2. 除上述披露的其他重要事项以外，本集团无其他重大的其他重要事项。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,141,357.56	10,808,000.00
商业承兑汇票	3,450,000.00	0.00
合计	16,591,357.56	10,808,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,791,357.56
合计	17,791,357.56

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,900,000.00	6,350,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	45,900,000.00	6,350,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	293,211,114.31	40.54	0.00	0.00	293,211,114.31
1. 单项计提组合	95,924,895.13	13.26	0.00	0.00	95,924,895.13
2. 关联方组合	197,286,219.18	27.28	0.00	0.00	197,286,219.18
二、按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款	430,056,580.36	59.46	49,735,433.62	11.56	380,321,146.74
1. 账龄组合	430,056,580.36	59.46	49,735,433.62	11.56	380,321,146.74
合计	723,267,694.67	-	49,735,433.62	-	673,532,261.05

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	243,637,188.17	38.56	0.00	0.00	243,637,188.17
1. 单项计提组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 关联方组合	243,637,188.17	38.56	0.00	0.00	243,637,188.17
二、按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款	388,214,219.06	61.44	46,019,313.14	11.85	342,194,905.92
1. 账龄组合	388,214,219.06	61.44	46,019,313.14	11.85	342,194,905.92
合计	631,851,407.23	-	46,019,313.14	-	585,832,094.09

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	206,807,541.47	0.00	0
7-12个月	29,098,359.27	1,454,917.96	5
1-2年	136,019,394.59	13,601,939.46	10
2-3年	26,324,242.65	7,897,272.80	30
3-4年	8,511,295.90	4,255,647.95	50
4-5年	3,850,455.17	3,080,364.14	80
5年以上	19,445,291.31	19,445,291.31	100
合计	430,056,580.36	49,735,433.62	-

1) 组合中，关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
江苏维尔利环保科技有限公司	112,147,026.73	0.00	0
单县维尔利环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0
泉州维尔利环境服务有限公司	236,069.14	0.00	0
杭州能源环境工程有限公司	6,848,800.00	0.00	0
东阳维尔利环境服务有限公司	5,630,099.04	0.00	0
常州埃瑞克环保科技有限公司	164,000.00	0.00	0

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	62,337,709.37	0.00	0
常州维尔利环境服务有限公司	1,922,514.9	0.00	0
合计	197,286,219.18	0.00	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 22,712,075.20 元，转回坏账准备 18,995,954.71 元。

(3) 本年度无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 317,191,130.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例 43.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,898,106.39 元。

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	33,319,071.33	55,000,000.00
其他应收款	626,945,562.50	429,570,756.95
合计	660,264,633.83	484,570,756.95

3.1 应收利息

无

3.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
杭州能源环境工程有限公司	0.00	30,000,000.00
桐庐维尔利水务有限公司	26,617,441.06	10,000,000.00
湖南仁和惠明环保科技有限公司	0.00	9,000,000.00
桐庐横村镇污水处理有限公司	6,701,630.27	3,000,000.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
海南维尔利环境服务有限公司	0.00	2,000,000.00
常州维尔利环境服务有限公司	0.00	1,000,000.00
合计	33,319,071.33	55,000,000.00

3.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	593,944,287.54	397,434,269.50
保证金和押金	36,991,028.3	40,674,760.30
备用金	4,602,760.45	
其他	1,088,013.89	1,159,519.64
合计	636,626,090.18	439,268,549.44

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		9,697,792.49		9,697,792.49
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		3,695,048.95		3,695,048.95
本年转回		3,712,313.76		3,712,313.76
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		9,680,527.68		9,680,527.68

(3) 按账龄披露

账龄	年末金额
----	------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1年以内	309,342,166.58
其中：6个月以内	227,539,288.98
7-12个月	81,802,877.60
1-2年	188,798,697.30
2-3年	20,045,000.00
3-4年	47,979,625.00
4-5年	65,313,963.50
5年以上	5,146,637.80
合计	636,626,090.18

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,697,792.49	3,695,048.95	3,712,313.76	0.00	9,680,527.68
合计	9,697,792.49	3,695,048.95	3,712,313.76	0.00	9,680,527.68

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
义乌市城市投资建设集团有限公司	1,428,010.24	—	个别认定无减值迹象
长春市财政局	1,157,266.90	—	个别认定无减值迹象
合计	2,585,277.14	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数比例 (%)	坏账准备年末余额
敦化市中能环保电力有限公司	往来款	160,066,310.33	2年以内	25.14	0.00
桐庐维尔利水务有限公司	往来款	98,000,000.00	5年以内	15.39	0.00
西安维尔利环保科技有限公司	往来款	71,750,000.00	2年以内	11.27	0.00
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	往来款	71,380,000.00	2年以内	11.21	0.00
宁德维尔利环保科技有限公司	往来款	56,654,379.28	2年以内	8.90	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合 计数比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	457,850,689.61	—	71.92	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,843,110,140.15	0.00	2,843,110,140.15	2,808,540,140.15	0.00	2,808,540,140.15
对联营、合营企业投资	90,663,059.09	0.00	90,663,059.09	48,556,973.12	0.00	48,556,973.12
合计	2,933,773,199.24	0.00	2,933,773,199.24	2,857,097,113.27	0.00	2,857,097,113.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1. 常州埃瑞克环保科技有限公司	5,609,279.10	0.00	0.00	5,609,279.10	0.00	0.00
2. 常州维尔利环境服务有限公司	86,720,145.00	0.00	0.00	86,720,145.00	0.00	0.00
3. 常州大维环境科技有限公司	50,358,402.40	0.00	0.00	50,358,402.40	0.00	0.00
4. 北京汇恒环保工程股份有限公司	110,576,606.26	0.00	0.00	110,576,606.26	0.00	0.00
5. 常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	164,734,000.00	30,720,000.00	0.00	195,454,000.00	0.00	0.00
6. 海南维尔利环境服务有限公司	23,070,000.00	0.00	0.00	23,070,000.00	0.00	0.00
7. 湖南仁和惠明环保科技有限公司	55,483,900.00	0.00	0.00	55,483,900.00	0.00	0.00
8. 温岭维尔利环境服务有限公司	33,490,000.00	0.00	0.00	33,490,000.00	0.00	0.00
9. 杭州能源环境工程有限公司	459,999,894.46	0.00	0.00	459,999,894.46	0.00	0.00
10. 桐庐维尔利水务有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
11. 桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
12. 敦化市中能环保电力有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
13. 桐庐横村镇污水处理有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
14. 维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	74,045,200.00	0.00	0.00	74,045,200.00	0.00	0.00
15. 枞阳维尔利环境服务有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00
16. 江苏维尔利环保科技有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
17. 西安维尔利环保科技有限公司	67,850,000.00	0.00	0.00	67,850,000.00	0.00	0.00
18. 常州金源机械设备有限公司	78,142,712.93	0.00	0.00	78,142,712.93	0.00	0.00
19. 江苏维尔利环境投资有限公司	24,550,000.00	0.00	0.00	24,550,000.00	0.00	0.00
20. 单县维尔利环境服务有限公司	8,500,000.00	2,000,000.00	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00
21. 宁德维尔利环保科技有限公司	12,500,000.00	0.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00
22. 长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
23. 苏州汉风科技发展有限公司	800,000,000.00	0.00	0.00	800,000,000.00	0.00	0.00
24. 南京都乐制冷设备有限公司	300,010,000.00	0.00	0.00	300,010,000.00	0.00	0.00
25. 广西武鸣维尔利能源环保有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
26. 西安维尔利环境服务有限公司	0.00	1,850,000.00	0.00	1,850,000.00	0.00	0.00
合计	2,808,540,140.15	34,570,000.00	0.00	2,843,110,140.15	0.00	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	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		
联营企业											
1.广州万维环保 有限公司	3,859,151.09	0.00	0.00	-59,708.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,799,442.19	0.00
2.广州银利环境 服务有限公司	36,375,714.42	15,400,000.00	0.00	-427,873.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,347,841.42	0.00
3.海口神维环境 服务有限公司	8,079,164.39	11,250,000.00	0.00	-852,754.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,476,409.40	0.00
4.江苏沿江生态 大保护工程有限 公司	242,943.22	0.00	0.00	-3,577.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	239,366.08	0.00
5.中广核突泉生 物能源有限公司	0.00	16,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,800,000.00	0.00
合计	48,556,973.12	43,450,000.00	0.00	-1,343,914.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90,663,059.09	0.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,242,934.94	1,052,593,419.85	698,066,085.48	509,167,988.02
其中：环保工程	1,197,189,920.03	920,116,919.58	631,752,908.33	453,715,562.07
环保设备	15,088,312.11	9,024,801.46	12,161,933.31	12,004,759.06
运营服务	141,359,664.66	121,073,762.45	50,134,136.34	42,170,476.88
技术服务	2,605,038.14	2,377,936.36	4,017,107.50	1,277,190.01
其他业务	22,312,745.49	17,536,745.04	20,829,810.47	11,946,286.74
其中：材料销售	20,724,253.75	14,169,990.99	16,703,947.45	10,950,459.83
维修服务	456,743.61	218,333.56	154,063.63	104,976.10
租赁			3,798,248.83	814,990.29
其他	1,131,748.13	3,148,420.49	173,550.56	75,860.52
合计	1,378,555,680.43	1,070,130,164.89	718,895,895.95	521,114,274.76

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,209,109.31	44,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,343,914.03	-16,121.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
购买理财产品投资收益	604,875.00	7,009,965.44
合计	29,470,070.28	50,993,843.76

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月26日由本公司董事会批准报出。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	100,054.25	
计入当期损益的政府补助	21,190,400.63	
购买理财产品投资收益	690,971.89	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,403.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,955,407.73	
小计	18,032,422.15	
所得税影响额	205,191.17	
少数股东权益影响额(税后)	702.56	
合计	17,826,528.42	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.44%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.97%	0.38	0.38

维尔利环保科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日