



安徽艾可蓝环保股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘屹、主管会计工作负责人姜任健及会计机构负责人（会计主管人员）陈云辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	45
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 可转换公司债券相关情况.....	49
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第十节 公司治理.....	51
第十一节 公司债券相关情况.....	59
第十二节 财务报告.....	64
第十三节 备查文件目录.....	65

释义

释义项	指	释义内容
艾可蓝、股份公司、公司、本公司、发行人	指	安徽艾可蓝环保股份有限公司
艾可蓝有限、有限公司	指	安徽艾可蓝节能环保科技有限公司
金桥公司	指	池州市贵池金桥资产经营发展有限公司，于 2014 年 12 月更名为池州金桥投资集团有限公司，系池州市贵池区国有资产管理委员会控股企业
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司，本公司持股 5% 以上股东
珠海康远	指	珠海康远投资企业（有限合伙），本公司股东
池州南鑫	指	池州南鑫商务咨询企业（有限合伙），本公司持股 5% 以上股东
志道投资	指	安徽志道投资有限公司，本公司股东
艾格瑞	指	合肥艾格瑞船舶环保科技有限公司（现更名为“安徽艾可蓝研究院有限公司”），本公司全资子公司
蓝沃克	指	安徽蓝沃克环保科技有限公司，本公司控股子公司
博世	指	罗伯特 博世有限公司，是全球第一大汽车技术供应商，业务范围涵盖了汽油系统、柴油系统等
康明斯	指	Cummins Inc., 康明斯公司是全球领先的动力设备制造商，设计、制造和分销包括燃油系统、控制系统、进气处理、滤清系统、尾气处理系统和电力系统在内的发动机及其相关技术
佛吉亚	指	Faurecia group, 佛吉亚集团是法国标志雪铁龙集团旗下汽车零部件企业，全球第八大汽车零部件供应商
三一重工	指	三一重工股份有限公司及其控股公司
东风汽车	指	东风汽车集团有限公司及其控股公司
中国重汽	指	中国重型汽车集团有限公司及其控股公司
江西五十铃	指	江西五十铃发动机有限公司
五菱柳机	指	柳州五菱柳机动力有限公司
江淮汽车	指	安徽江淮汽车股份有限公司，于 2016 年 11 月更名为安徽江淮汽车集团股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司章程》	指	《安徽艾可蓝环保股份有限公司章程》

报告期	指	2019 年 1 月 1 日-12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
发动机尾气后处理	指	对发动机在工作中产生的尾气排放进行有效的净化处理，降低其中有毒有害成分，以达到尾气排放相关法规的要求
SCR	指	Selective Catalytic Reduction，即柴油机选择性催化还原器，指安装在柴油发动机排气系统中，将尾气中的氮氧化物（NO _x ）进行选择催化还原，以降低 NO _x 排放量的尾气后处理装置
DOC	指	Diesel Oxidation Catalyst，即柴油机氧化催化转化器，指安装在柴油发动机排气系统中，通过催化氧化反应，能降低排气中一氧化碳（CO）、碳氢化合物（HC）和颗粒物（PM）中可溶性有机成分等污染物排放量的尾气后处理装置，并且可以与其他类型的后处理单元集成
DPF	指	Diesel Particulate Filter，即柴油机颗粒捕集器，指安装在柴油发动机排气系统中，通过堵塞通道等手段，减缓排气速度，逼迫发动机尾气流经通道壁，从而使大多数颗粒物因吸附或沉积而被捕集下来的尾气后处理装置。按照尾气流通方式可分为部分流式颗粒捕集器（FT-DPF）和壁流式颗粒捕集器（WF-DPF）
GPF	指	Gasoline Particulate Filter，汽油机颗粒捕集器
TWC	指	Three Way Catalyst，即汽油机三元催化器/剂
ASC	指	Ammonia Slip Catalyst，即氨泄漏催化剂或氨氧化催化剂，主要用于柴油车，将氧化车用尿素还原 NO _x 过程中泄漏出来的氨气变为氮气和水
VOCs	指	Volatile Organic Compounds，即挥发性有机化合物
国III标准/国三标准	指	中国第三阶段机动车排放标准
国IV标准/国四标准	指	中国第四阶段机动车排放标准
国V标准/国五标准	指	中国第五阶段机动车排放标准
国VI标准/国六标准	指	中国第六阶段机动车排放标准
非道路移动机械	指	指以压燃式、点燃式发动机和新能源为动力的移动机械、可运输工业设备等。主要包括工程机械、农业机械、林业机械、渔业机械、发电机组和机场地勤设备等

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	艾可蓝	股票代码	300816
公司的中文名称	安徽艾可蓝环保股份有限公司		
公司的中文简称	艾可蓝		
公司的外文名称（如有）	ActBlue Co., Ltd.		
公司的法定代表人	刘屹		
注册地址	安徽省池州市高新区玉镜路 12 号		
注册地址的邮政编码	247100		
办公地址	安徽省池州市高新区玉镜路 12 号		
办公地址的邮政编码	247100		
公司国际互联网网址	http://www.act-blue.com		
电子信箱	akl@act-blue.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘凡	
联系地址	安徽省池州市高新区玉镜路 12 号	
电话	0566-5256999	
传真	0566-5255693	
电子信箱	akl@act-blue.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	占铁华、张林清、霍金凤

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号 (新盛大厦)12、15 层	崔永新、覃新林	2020.2.10-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	565,979,161.95	445,249,156.50	27.12%	372,940,495.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,378,091.24	82,889,503.56	24.72%	44,318,697.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	92,458,052.42	74,491,933.19	24.12%	42,140,269.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	78,484,081.14	58,065,077.30	35.17%	1,244,132.32
基本每股收益（元/股）	1.72	1.38	24.64%	0.74
稀释每股收益（元/股）	1.72	1.38	24.64%	0.74
加权平均净资产收益率	41.74%	48.85%	-7.11%	36.67%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	578,087,117.26	446,329,192.81	29.52%	451,327,989.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	299,353,940.22	195,975,848.98	52.75%	143,080,565.75

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.2922

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	130,296,456.66	128,493,862.51	152,703,710.34	154,485,132.44
归属于上市公司股东的净利润	29,021,816.87	21,967,913.38	29,089,627.90	23,298,733.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,512,224.73	21,356,178.09	28,397,150.34	14,192,499.26
经营活动产生的现金流量净额	4,067,922.80	27,162,090.92	-16,547,875.76	63,801,943.18

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,506.26	-35,595.52	-21,627.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,782,880.84	9,486,445.30	2,708,590.05	计入当期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	91,027.40	230,386.31	117,509.85	理财收益
债务重组损益			-401,667.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,953.18	202,680.19	244,051.37	
减：所得税影响额	1,927,422.50	1,486,345.91	468,429.09	
合计	10,920,038.82	8,397,570.37	2,178,427.41	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主营业务为发动机尾气后处理产品及与大气环保相关产品的研发、生产和销售，报告期内主要产品包括符合机动车国V/国VI排放标准的柴油机尾气净化产品和汽油机尾气净化产品，同时形成小规模VOCs废气治理设备收入。

公司的核心技术为尾气后处理催化剂配方及涂覆技术、电控技术、匹配及标定技术、系统集成技术四大核心技术。在四大核心技术的基础上，通过不同技术的综合应用，形成12项核心技术（均为自主研发，其中6项核心技术为原始创新），公司逐步布局形成了多种符合国家排放标准的产品，产品符合柴油机国V、国VI标准及汽油机国V、国VI标准，并且已实现柴油机国VI产品的小批量供货及汽油机国VI产品的批量供货。同时，公司已在非道路移动机械与多家客户开展产品预研、标定试验。

（二）经营模式

1、业务模式

报告期内，公司的产品主要为发动机厂商和整车厂商进行配套，以及用于在用车的尾气治理改造。

公司的下游客户发动机厂商和整车厂商主要采取零库存管理模式，公司的生产主要根据客户的订单计划进行排产，生产完成后运送至客户或其指定的第三方物流仓库。公司为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障。

下游发动机厂商和整车厂商客户采取“上线结算”模式，在上线装机结算前，产品的所有权仍属于公司。

根据国家机动车尾气排放的相关法规标准，发动机及整车需进行排放达标的的能力审核，再经环保部核准通过并发放型式核准证书后方可合法生产和销售。因此，公司的产品一般与发动机和整车进行协同开发，经国家检测中心的测试、有权部门的核准后，方可实现配套销售。2017年1月1日起，环保部不再对发动机及整车的排放达标情况进行核准并发放型式核准证书，但公司的产品仍需与发动机或整车厂协同开发并经国家检验中心根据排放法规的规定进行检验（即型式检验）。

2、采购模式

公司采购的原材料主要包括电子元器件、泵体材料、载体、贵金属、尿素箱、衬垫、化学材料等。公司一般会综合考虑订单情况、生产计划、安全库存等以制定采购计划。对市场价格波动较大的原材料如贵金属，公司一般根据市场走势，在价格较低的情况下结合当期生产计划加大采购量。此外，部分进口原材料的运输周期较长，公司也会根据订单计划制定备货计划。

公司制定了完善的供应商选择、开发和管理的制度和体系。公司需要先对供应商的综合能力进行评定，确认其具备供货的资质后双方签署开发协议，然后进行样件的提交认可、质量管理体系的评审和现场审核、小批量试制和验证，从而确定其批量供货能力和质量保证能力。公司不定期抽查供应商的现场管控水平，以及定期对合格供应商进行绩效评定，评定内容

涵盖质量、价格、交期、服务、创新等多方面的内容，根据评定的结果对供应商采取不同的措施，如限期整改、调整配套份额等。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产方式，根据客户提供的年度、月度采购计划制定生产预测计划，并根据每周订单制定每周实际生产计划。

公司也灵活采用委托加工模式，比如将电子元器件的贴片工序以委托加工方式完成。通过上述模式，公司可以充分利用受托方的技术优势和规模效应，满足市场需求、减少前期投入、提高供货效率。

4、销售与结算模式

报告期内，公司产品主要为发动机厂商和整车厂商配套，以及用于在用车尾气治理改造。发动机厂商和整车厂商配套采用直销模式，在用车尾气治理改造销售根据客户类型、市场需求和特点，兼有直销和经销模式且以直销为主。

（三）公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司细分子行业为发动机尾气后处理行业。发动机尾气后处理应用于以内燃机为动力源的机动车、非道路移动机械和船舶等领域。从我国发动机尾气后处理市场发展阶段来说，发动机尾气后处理产品主要还是应用于道路机动车行业，非道路移动机械和船舶尾气后处理市场尚在起步阶段。近年来，随着发动机尾气对环境影响的加剧及人们环保意识的提高，发动机尾气后处理行业处于快速发展中。

发动机尾气后处理行业受政策影响较大，国际、国内的排放法规升级直接推动了尾气后处理行业的发展。同时，汽车发动机尾气后处理行业作为汽车零部件行业之一，与汽车制造行业的发展相关性较强，而汽车消费受宏观经济的波动而波动，特别是商用车行业。

根据中国汽车工业协会统计数据及公司产品销量，报告期内公司主要产品（SCR）在轻型柴油货车的市场占有率为12.29%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末在建工程较期初下降 59.99%，主要系期初工程项目已达到转固条件所致
货币资金	期末货币资金较期初下降 81.28%，主要系期末公司购买 9,000.00 万元银行理财产品所致
交易性金融资产	期末较期初增加 9,000.00 万元，系按新金融工具准则重分类所致
存货	期末存货较期初增长 92.81%，主要系销售订单量增加，库存原材料及发出商品增长所致
应收票据	期末较期初减少 86,354,154.97 元，主要系按新金融工具准则重分类所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

(1) 研发及技术优势

公司是高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家知识产权优势企业，建设有内燃机排放安徽省重点实验室、安徽省企业技术中心、安徽省省级工业设计中心、安徽省国际科技合作基地。公司的SCR产品获得安徽省科技进步一等奖，公司“颗粒物捕集装置（DPF）”经中国机械工业联合会颁发的JK鉴字【2018】第2055号《科学技术成果鉴定证书》认定，处于国际先进水平。基于公司在技术创新、研发水平、市场竞争、规范管理等方面的突出优势，公司于2019年获评工信部首批专精特新“小巨人”企业，并荣获世界制造业大会企业成长之星等荣誉。公司自成立以来，一直将技术研究和产品研发作为实施发展战略的核心驱动力，通过自主研发形成了以催化剂配方及涂覆技术、电控技术、匹配和标定技术、系统集成技术为基础的12项核心技术，其中6项核心技术为原始创新。截止目前，公司拥有已授权专利114项，其中发明专利11项，拥有软件著作权9项，同时还掌握了40多门类可应用于机动车、非道路移动机械、工业废气处理的催化剂配方技术（技术秘密）。同时，公司注重产学研相结合，与中国科学院生态环境研究中心、中国环境科学研究院、合肥工业大学等院所保持良好的合作关系，研发实力提升显著，并主导或参与了多项国家项目，如863计划、国家科技支撑计划、国家重点研发计划、总理基金项目等。中国第六阶段排放标准已经是世界上最严格的排放标准之一，公司分别在国六汽油机、柴油机产品形成了规模化、小批量供货，国六标准产品的批量应用表明公司技术水平已处在世界前沿。

(2) 品牌优势

作为最早从事柴油机尾气后处理研发和产业化的企业之一，公司凭借强大的技术开发能力和优质的产品服务树立了良好的品牌形象，在行业中已积累了较为丰富的客户资源，特别是各个细分领域的龙头企业。通过这些龙头企业的严格准入认证和持续质量审核，公司各项能力持续提升，品牌形象更加突出，客户资源更加丰富，公司现有的汽车国VI、非道路移动机械等领域合作客户不仅涵盖了全柴动力、云内动力、福田汽车等原有客户，还新增了三一重工、东风汽车、中国重汽、江淮汽车、江西五十铃、五菱柳机等行业内知名企业。

(3) 生产及质量管理优势

公司已经形成一套完善的供应链管理体系，能快速响应市场需求，交付合格的产品，满足不同客户的需求。通过与重点供应商、经销商的战略合作，建立共赢机制，降低供应链成本，提升了企业的竞争优势。

公司2010年即通过了ISO/TS16949：2009版质量管理体系认证，2018年8月28日，公司通过IATF 16949：2016质量管理体系认证。公司按照质量管理体系要求不断改进自身质量系统。每年进行一次管理评审，通过管理评审分析质量管理体系及其过程的有效性和改进机会，对现有资源符合性进行评价并采取措施满足公司资源的需求，确保公司质量管理体系的适宜性、充分性和有效性。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

（一）报告期总体经营情况

2019年，我国汽车产业面临的压力进一步加大，全年汽车产销分别完成2,572.1万辆和2,576.9万辆，同比分别下降7.5%和8.2%。在基建投资回升、国III汽车淘汰、治超加严等利好因素促进下，商用车产销好于乘用车，分别完成436万辆和432.4万辆，产量同比增长1.9%，销量下降1.1%，其中货车产销分别完成388.8万辆和385万辆，产量同比增长2.6%，销量同比下降0.9%。面对复杂严峻的国内外经济形势，公司管理层认真贯彻董事会的战略指挥，坚持以项目为王的业务理念，以销售为龙头，以应用开发为抓手，以技术研发为驱动，在经营业绩、项目开发、技术研发方面均取得一定成果。2019年，公司实现营业收入56,597.92万元，较上年同期增长27.12%；归属于上市公司股东的净利润10,337.81万元，较上年同期增长24.72%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润9,245.81万元，较上年同期增长24.12%。报告期末总资产57,808.71万元，较去年同期增长29.52%。

（二）报告期内公司重点工作

1、技术开发方面

在汽车后处理领域，2019年公司完成了符合国六排放标准的催化剂配方的全系开发（DOC、DPF、SCR、ASC、TWC）和电控喷射系统开发，具备了国六标准柴油机尾气后处理系统（DOC+DPF+SCR+ASC）供货能力和汽油机尾气后处理（TWC+GPF）供货能力，并在2019年分别实现了小批量和规模化供货。同时，为不断优化性能，公司新一代电控喷射系统也已完成结构设计、软件设计、电路设计和系统验证，并实现小批量投产。在非道路移动机械领域，公司有20余款机型处于标定试验阶段，为非道路四阶段标准正式出台后申报公告试验做准备。

2、市场开发方面

2019年，随着公司国五产品的大规模市场应用，市场竞争力逐步增强，在国产化替代和配套客户增加的双重作用下，公司市场份额不断上升，根据中国汽车工业协会统计数据及公司产品销量，2019年公司主要产品（SCR）在轻型柴油货车的市场占有率为12.29%，较2018年上升2.49%。此外，2019年公司抓住排放标准升级的契机，在为现有客户提供排放升级服务的同时，不断开拓新的合作客户，公司现有的汽车国六、非道路移动机械等领域合作客户不仅涵盖了全柴动力、云内动力、福田汽车等原有客户，还新增了三一重工、东风汽车、中国重汽、江淮汽车、江西五十铃、五菱柳机等行业内知名企业，实现公司主要业务由轻卡领域向中重卡领域、由柴油机领域向汽油机领域、由汽车领域向非道路移动机械领域的拓展。2019年，公司国六标准汽油机后处理产品实现了规模化销售，国六标准柴油机后处理产品实现了小批量供货，VOCs废气治理产品开始实现收入。

3、研发能力建设和产能建设方面

为应对越来越多的开发项目，2019 年公司新建成一间发动机台架实验室，用于补充发动机台架试验资源的不足，并开始投建汽车转毂实验室，用于整车标定测试。为应对产能瓶颈，2019 年公司投建了国六全自动浆料搅拌平台、国六汽油全自动涂覆生产线、柔性封装生产线等，在扩大产能的同时进一步提高了生产一致性以及精细化管控能力。

4、管理提升方面

2019年，公司通过生产布局优化，进一步提高了产品生产效率和场地利用效率；通过实施项目制度改革，以客户项目为主线成立跨部门的项目组，实现客户项目的快速反应；通过优化各项管理，强化各级管理人员职能，持续培训提升员工素质，从而进一步提升了管理效率，实现了管理优化增效。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	565,979,161.95	100%	445,249,156.50	100%	27.12%
分行业					
发动机尾气后处理	557,207,361.23	98.45%	441,958,901.09	99.26%	26.08%
其他	8,771,800.72	1.55%	3,290,255.41	0.74%	166.60%
分产品					
柴油机尾气净化产品	524,201,760.97	92.62%	437,337,472.39	98.22%	19.86%
汽油机尾气净化产品	33,005,600.26	5.83%	4,621,428.70	1.04%	614.19%
其他	8,771,800.72	1.55%	3,290,255.41	0.74%	166.60%
分地区					
内销	565,495,140.95	99.91%	445,089,912.83	99.96%	27.05%
外销	484,021.00	0.09%	159,243.67	0.04%	203.95%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
发动机尾气后处理	557,207,361.23	357,402,921.67	35.86%	26.08%	27.19%	-0.56%
分产品						
柴油机尾气净化产品	524,201,760.97	327,201,591.54	37.58%	19.86%	18.05%	0.96%
分地区						
内销	565,495,140.95	361,730,926.07	36.03%	27.05%	28.22%	-0.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
发动机尾气后处理	销售量	套	175,161	134,253	30.47%
	生产量	套	193,491	119,837	61.46%
	库存量	套	44,484	26,154	70.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、产品销量较去年同比增长30.47%，主要系：①国六汽油机产品销售量明显增长；②国五柴油机产品的销量因部分主要下游客户的发动机或轻型货车产销量增加而增加；③新客户的拓展拉动公司销量；

2、生产量较去年同比增长61.46%，因客户订单量增长，生产量也随之增长；

3、库存量较去年同比增长70.08%，因年末订单量的增加，公司于年末备货，库存量有较大增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
发动机尾气后处理	直接材料	338,300,542.63	94.60%	263,566,114.50	93.40%	1.20%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动 是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	492,321,692.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	86.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	208,798,697.85	36.89%
2	客户二	181,789,619.02	32.12%
3	客户三	62,948,527.92	11.12%
4	客户四	25,127,804.00	4.44%
5	客户五	13,657,043.86	2.41%
合计	--	492,321,692.65	86.99%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	171,689,440.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	55,471,997.43	13.86%
2	供应商二	46,401,718.80	11.59%

3	供应商三	31,671,764.00	7.91%
4	供应商四	19,617,311.09	4.90%
5	供应商五	18,526,649.09	4.63%
合计	--	171,689,440.41	42.89%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,585,636.96	30,746,759.51	25.49%	销售费用较上期增长 25.49%，主要系三包计提费用及销售 人员薪酬增长较大所致
管理费用	14,219,020.93	12,242,495.71	16.14%	管理费用较上期增长 16.14%，主要系管理人员薪酬及维修 费用增长所致
财务费用	4,348,202.38	6,633,675.01	-34.45%	财务费用较上期下降 34.45%，主要系利息支出及贴现利息 减少所致
研发费用	31,794,026.40	22,459,082.12	41.56%	研发费用较上期增长 41.56%，主要系研发人员薪酬、技术 服务及检测费等增加所致

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司主要开展了以下研发项目：

1、在汽车后处理领域，2019年公司完成了符合国六排放标准的催化剂配方的全系开发（DOC、DPF、SCR、ASC、TWC）和电控喷射系统开发，具备了国六标准柴油机尾气后处理系统（DOC+DPF+SCR+ASC）供货能力和汽油机尾气后处理（TWC+GPF）供货能力，并在2019年分别实现了小批量和规模化供货。同时，为不断优化性能，公司新一代电控喷射系统也已完成结构设计、软件设计、电路设计和系统验证，并实现小批量投产。

2、在非道路移动机械领域，公司有20余款车型处于标定试验阶段，为非道路四阶段标准正式出台后申报公告试验做准备。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	162	126	106
研发人员数量占比	41.86%	39.50%	34.19%
研发投入金额（元）	31,794,026.40	22,459,082.12	23,690,506.60
研发投入占营业收入比例	5.62%	5.04%	6.35%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	458,219,627.17	390,671,885.10	17.29%
经营活动现金流出小计	379,735,546.03	332,606,807.80	14.17%
经营活动产生的现金流量净额	78,484,081.14	58,065,077.30	35.17%
投资活动现金流入小计	40,493,137.92	8,338,345.97	385.63%
投资活动现金流出小计	144,267,502.35	12,996,095.45	1,010.08%
投资活动产生的现金流量净额	-103,774,364.43	-4,657,749.48	2,127.99%
筹资活动现金流入小计	45,690,000.00	81,160,000.00	-43.70%
筹资活动现金流出小计	84,265,673.65	111,374,778.25	-24.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,575,673.65	-30,214,778.25	27.67%
现金及现金等价物净增加额	-63,875,322.30	23,141,237.20	-376.02%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加35.17%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；
- 2、投资活动现金流入较上年增加385.63%，主要系理财产品赎回所致；
- 3、投资活动现金流出较上年增加1,010.08%，主要系利用闲置自有资金购买理财产品所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加2,127.99%，主要系利用闲置自有资金购买理财产品本金增加所致；
- 5、筹资活动现金流入小计较上年减少43.70%，主要系短期借款减少所致；
- 6、现金及现金等价物净增加额较上年减少376.02%，主要系购买银行理财产品所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	14,871,534.37	2.57%	79,458,495.02	17.80%	-15.23%	主要系期末公司购买 9,000.00 万元银行理财产品所致
应收账款	182,092,338.64	31.50%	142,793,991.38	31.99%	-0.49%	无重大变动
存货	118,737,020.71	20.54%	61,582,531.64	13.80%	6.74%	主要系销售订单量增加，采购原材料增长和发出商品增长导致
固定资产	65,904,054.56	11.40%	51,483,782.12	11.53%	-0.13%	无重大变动
在建工程	731,557.31	0.13%	1,828,318.19	0.41%	-0.28%	主要系期初工程项目已达到转固条件所致
短期借款	45,690,000.00	7.90%	79,690,000.00	17.85%	-9.95%	主要系归还银行到期借款所致
长期借款	0.00	0.00%	9,000,000.00	2.02%	-2.02%	主要系将长期借款重分类至一年内到期的其他非流动负债所致
交易性金融资产	90,000,000.00	15.57%	0.00	0.00%	15.57%	系按新金融工具准则重分类所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				130,000,000.00	40,000,000.00		90,000,000.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益								

工具投资								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	0.00				130,000,000.00	40,000,000.00		90,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2019.12.31	受限原因
货币资金	502,361.65	保证金
应收款项融资	19,630,000.00	质押
固定资产	9,813,914.47	授信到期尚在办理解押
无形资产	3,840,000.00	授信抵押到期尚在办理解押
合计	33,786,276.12	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	130,000,000.00	40,000,000.00	91,027.40	90,000,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	130,000,000.00	40,000,000.00	91,027.40	90,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
蓝沃克	子公司	环保新材料的研发、生产、销售；大气环保、水处理、湿垃圾处理、垃圾焚烧、固体废物和危险废物处理装备的技术和产品研发、生产、销售；环保技术咨询服务、环境检测服务、环保设备的运营服务；环保设备、机械、机电设备、环境检测设备的设计、生产、销售、施工；从事自营产品和技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000,000	3,181,323.26	613,045.19	748,123.89	-1,920,508.21	-1,919,415.26
艾格瑞	子公司	发动机节能减排零部件和系统产品的开发、生产与销售；在用车辆、机械、船舶的节能减排产品的升级、改造、更换、维修；发动机与车辆、机械、船舶排放和性能检测与标定服务；大气环保领域内的技术和产品的研发、生产和销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50,000,000	925,370.40	925,370.40	0.00	-89,843.74	-89,843.74

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、蓝沃克：致力于环保新材料及环保设备的研发、生产与销售，业务刚启动，现处于公司发展阶段，暂未盈利。
- 2、艾格瑞：公司业务尚未实际营运。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

公司属于发动机尾气后处理行业。发动机尾气后处理应用于以内燃机为动力源的机动车、非道路移动机械和船舶等领域。从我国发动机尾气后处理市场发展阶段来说，发动机尾气后处理产品主要还是应用于道路机动车行业，非道路移动机械和船舶尾气后处理市场尚在起步阶段。

1、公司所处行业发展的现状

（1）排放标准不断升级，产品升级加快

汽油车对TWC的应用较早，产品在市场的应用相对成熟。与汽油车相比，柴油车尾气后处理市场则显得相对滞后，柴油车国IV标准实施时间较预期一再推迟。自2014年开始，柴油车排放标准升级较快，后处理产品升级加快。非道路移动机械及船舶排放标准也已在近几年陆续推出并在不断深入实施，相关后处理产品将不断推出并升级。

（2）排放升级行业竞争加剧，推动行业洗牌

尾气排放标准的升级为行业相关企业带来巨大的机遇和挑战，行业竞争加剧，技术要求日益提高，推动行业洗牌。尾气后处理产品成为发动机的标准配置，环保排放水平成为机动车和发动机的核心竞争力之一。

（3）柴油机后处理挑战巨大

从产品上看，柴油机尾气后处理产品较汽油机复杂；从价格上看，排放标准越高，满足其要求的产品则越昂贵，在发动机成本中所占比例越高；从技术上看，机动车特别是柴油车国VI标准对后处理技术提出了严峻的挑战，目前国内企业生产的柴油车国V产品在市场上已批量应用，已取得一定的减排效果，但迄今尚无柴油车国VI产品的大规模应用经验，技术升级迫在眉睫。

（4）区域发展不平衡

国家鼓励有条件的区域和城市先行先试更高的排放法规，这意味着在同一时间点，市场上生产和销售不同排放标准的产品。这些发达地区不仅针对新生产和销售的机动车提前实施更严格的标准，在高污染车的治理方面，也倾向于采用更严格的管控措施。

（5）非道路移动机械及船舶尾气后处理市场可期

我国非道路移动机械、船舶用柴油机将随着国际、国内排放标准的要求不断升级，需加装机外尾气后处理系统。该类市场的拓展将给发动机尾气后处理市场带来良好的增长空间。

2、行业的竞争格局

我国机动车尾气后处理产业起步较晚，但发展较快。随着国家不断升级机动车排放标准，一方面外国公司加大力度在国内开发市场和投资建设，另一方面市场的迅速扩大也为国内企业提供了难得的发展机遇，并加快了技术研发和产业化进程。

（1）汽油机尾气后处理市场竞争格局

乘用车绝大部分为汽油车。由于合资品牌整车厂对尾气后处理产品经验比较丰富，且多为全球采购，对供应商的技术、资金实力要求相对较高，市场主要由外资企业占据。据《2018年中国内燃机工业发展报告》分析，2018年度中国乘用车所用三元催化剂约3,500万升，大部分市场份额为外资品牌如庄信万丰、巴斯夫、优美科和科特拉等占据。

（2）柴油机尾气后处理市场竞争格局

相对汽油机尾气后处理市场，柴油机尾气后处理在国内的批量应用较晚。柴油机主要配套各类商用车，国内的商用车市场主要为自主品牌企业所占据；同时，商用车的购买第一要素是性价比，对产品价格敏感度高，国外柴油机尾气后处理产品的价格较高。因此，国内柴油机尾气后处理厂商拥有一定的竞争优势。

3、行业的利润水平

汽油机尾气后处理产品推广较早，市场已较为成熟，竞争较为激烈，相对行业利润水平较低。随着排放标准的升级，对技术要求不断提高，成本压力不断增大，尤其考验企业的生产一致性、产品精细化和成本控制能力。如果自主品牌企业不能与时俱进，可能面临被淘汰的风险。柴油机尾气后处理起步较晚，市场的竞争充分程度不如汽油机后处理，且产品结构复杂，种类繁多，技术门槛高。就目前来看，柴油机尾气后处理行业利润水平总体较汽油机高。具体到柴油机尾气后处理技术，其核心技术包括各类催化剂技术、电控技术、系统封装集成技术和整车匹配标定技术等，全面掌握以上核心技术的企业往往具有较高的盈利能力和较好的成长性。

4、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

①产业政策的大力支持，

发动机尾气后处理行业属于节能环保产业，是国家战略性新兴产业之一，受到国家和地方产业政策的大力支持。在国家强制执行机动车尾气排放标准的背景下，下游发动机和终端生产企业（如整车厂商）更注重供应商的产品质量、技术水平、品牌信誉、研发能力、售后服务等综合因素，行业进入门槛较高。公司凭借较强的自主创新能力和深厚的技术储备，在技术、产能、质量和性价比等方面均具有较强的竞争优势。

②尾气排放标准日趋严格

《大气污染防治行动计划》、《打赢蓝天保卫战三年行动计划》、《柴油货车污染治理攻坚战行动计划》等一系列政策的出台，显示了国家治理大气污染的决心，国家大气污染宏观治理政策的不断完善和排放标准的不断提高，为发动机尾气后处理市场提供了良好的发展机遇。

③非道路移动机械及船舶等市场潜力巨大

发动机尾气排放来源除大量道路车辆外，我国还存在为数众多的工程机械、农业机械等非道路移动机械及船舶，这些绝

大多数使用柴油机动力，其排放正成为我国城市和区域空气污染的另一重要来源。相对于道路车辆尾气排放治理取得的较大成效，非道路移动机械量多面广、流动性强，排放监管难度较大，其尾气排放治理工作明显滞后。目前，我国推进非道路移动机械排放法规升级和监管制度体系完善的步伐已经加快，非道路移动机械的尾气后处理市场潜力巨大。此外，随着国际和国内市场对船舶环保要求的提升，以及船舶排放标准的不断升级，我国巨大的船舶尾气排放市场需求，将为发动机尾气后处理行业带来广阔的市场空间。

（2）不利因素

①行业技术水平还有待进一步提升

随着尾气排放法规的趋严，对尾气后处理技术的要求也越来越高。目前国内企业普遍缺乏该方面的高水平人才队伍，欠缺深入的机理研究，在匹配、应用和管理后处理系统以及与燃油喷射系统等核心关键系统的协同中存在诸多困难。发动机尾气后处理行业只有与下游汽车、非道路机械、船舶等行业同步发展，终端生产企业（整车厂、非道路机械生产企业、船舶制造企业等）、发动机厂、尾气后处理企业作为一个体系，共同开展满足国家排放法规的排放控制技术的研究、应用和推广，才能取得理想的效率和效果。

②新能源汽车带来的挑战

随着节能环保理念的深入人心和国家政策的大力扶持，新能源汽车近年迎来高速发展期，对以汽油、柴油等传统石化燃料为动力的内燃机汽车带来了挑战。但总体来看，一方面，新能源汽车占比仍较小且以乘用车为主，并且鉴于目前动力电池的局限性，混合动力也是满足部分需求的现实解决方案，在混合动力新能源汽车中，发动机及其后处理的应用仍然不可或缺；另一方面，受电池技术（功率密度及续航里程）、充电站基础设施建设、车辆成本等因素的制约，新能源汽车在以柴油发动机为主的商用车领域受到较大的限制，以汽油、柴油等传统石化燃料为动力的内燃机汽车在相当长时间内仍然会是市场的主力，具有难以替代的地位，特别是在货运、非移动道路机械以及船舶运输中，更是发挥举足轻重的作用。根据国际能源署2010年的预测，在今后几十年内，将是电机驱动与内燃机驱动并存的阶段。到2050年，全球汽车动力的构成将包括燃料电池、纯电动、插电式混合动力、混合动力、天然气以及汽油和柴油等。其中，80%左右的车辆上装有电动机，70%的车辆上装有内燃机，而50%左右的车辆是既有电动机又有内燃机的混合动力汽车。因此，内燃机动力虽面临一定的市场挑战，但公司所处的发动机尾气后处理行业仍然具有长期广阔的市场前景。

5、公司行业地位及变动趋势

报告期内，公司的主要产品为应用于柴油机国五排放标准的发动机尾气后处理产品。根据中国汽车工业协会统计数据，公司主要产品在轻型柴油货车的市场占有率如下表所示：

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度
市场占有率	5.64%	8.05%	9.80%	12.29%

数据来源：公司产品销售数量、中国汽车工业协会、Wind 资讯

从上表可以看出，公司产品在轻型柴油货车的市场占有率逐年上升，竞争力逐步增强。

（二）公司发展战略

公司作为国内专业从事发动机尾气后处理产品研发与产业化的自主品牌企业，将继续巩固和强化现有的品牌、技术、人才、质量及成本优势，依托国家产业政策，以市场为导向，以创新为驱动，以质量为先，以人才为本，坚持绿色发展路线，不断扩大下游应用领域，持续完善和延伸现有产业链，不断研发和产业化先进的节能环保技术和产品，致力于降低发动机的污染排放，满足日益提升的环保要求；通过技术领先、质量可靠、性价比高的产品，服务于产业升级，提升空气质量，造福人类健康，引领环保产业，实现可持续发展，进一步增强公司核心竞争力。争取用五到十年的时间，将公司建设成为具有国际影响力的环保领军企业，实现“有‘艾’，天可以更蓝”的企业愿景。

1、主营业务规划

公司将继续专注于发动机尾气后处理产品的研发、生产和销售，随着国家对大气治理问题的日趋重视，相关法规政策陆续出台，监管力度不断加大，跟随排放法规的延伸，发动机后处理产品的应用对象也将从道路车辆向非道路移动机械、船舶等延伸。未来公司将继续加大研发力度、提升生产水平、完善并延伸现有产品链，提升产品品质，优化产品结构，同时加大国内外市场的拓展力度，保持和扩大主营业务在行业内的优势地位，并在其他应用领域树立先发优势和规模优势。

2、研发与创新规划

（1）研发中心建设计划

发动机尾气后处理是高新技术产业，同时也是战略新兴产业，研发与创新能力是决定企业市场竞争力的核心因素。为更好地把握未来巨大的市场机遇，布局产业发展，提升公司现有研发能力，公司拟建设艾可蓝研发中心，以满足公司不断扩大的产品开发需求，提升产品品质，增强技术储备。同时，在技术研发、应用工程、生产工艺等方面加大人才引进，建立有层次、有深度的研发人才队伍体系，以不断提升公司的研发和创新能力。

（2）研发体系建设计划

公司已经建立了以企业为中心，以合作单位为依托的技术创新体系，公司在坚持以我为主、自主创新、开放合作的同时，将不断加强与国内外知名研究机构合作，并继续与高等院校开展产学研合作，充分利用各合作单位的信息、资源、硬件、技术、人才等方面的优势，实现优势互补、合作共赢。同时，借助现在良好的合作态势，构建内外有机统一的协作体，通过自主培养与外部引进相结合的方式，不断提升研发团队的广度和深度。

3、市场开发和品牌建设规划

公司将立足于现有的主要业务模式，做强做精，以点带面，辐射行业，在现有合作的基础上，进一步深化和加强服务，保持发动机和整车企业配套业务的快速和健康发展；对在用车市场，选择有实力、信誉好的经销商，创新合作模式，以领先的技术能力和产品水平，积极培养和努力拓展这一新兴市场；对非道路移动机械、船舶等即将启动的巨大市场，高度重视、提前布局、研发先行、服务到位，抓龙头、扩影响，将其作为公司未来的重要增长极；对国际市场，将紧跟国内发动机和整车客户，共同走出国门。

市场开发的过程就是口碑传递的过程，公司将以质量为本，以客户需求为导向，以提升服务为抓手，依靠优质客户的示范效应提升市场口碑。同时，借助各界媒体的力量积极扩大宣传，提升品牌影响力，力争把艾可蓝打造成为国内环保行业

的顶尖品牌，并在国际范围内享有一定的知名度。

4、人力资源规划

公司坚持以人为本的原则，制定人力资源发展战略，并将其作为公司实现总体发展战略的根本保障。通过建设有市场竞争力的薪酬体系和公平竞争的晋升机制，吸引专业的技术人员和优秀的管理人才加入公司，以不断提升公司的管理能力和技术创新能力。通过完善人才激励和约束机制，培养并留住高水平的技术人才和管理人才，以保持公司核心人才团队的稳定性和工作积极性。通过建立人才储备计划，不断吸收优秀的新鲜血液，加强后续人才的培养和储备，形成完整有序的人才梯队。

通过健全员工培训机制，全面提升公司员工的职业素养：一是对中层管理人员进行经常性的管理培训，提升公司整体管理水平；二是邀请国内外行业专家对技术人员进行授课，提升公司技术研发和创新能力；三是对普通员工进行业务技能培训，提高其操作技能。公司通过以上措施，努力培养出一支高素质、高效率、高水平的人才队伍，提升公司核心竞争力，保证公司持续快速健康发展。

（三）2020年经营计划

1、研发提升计划

2020年，公司将继续加大研发投入，结合研发中心建设项目的推进，改善公司研发环境，提升公司研发的软硬件能力，增强公司的整体技术实力，提高公司在基础理论应用、基础材料研发、生产工艺改进、产品应用开发等领域的能力，保持并扩大公司的技术优势。在现有技术平台基础上，不断优化产品性能，推进研发降本，提高产品竞争力；围绕公司业务领域，开发新的产品品种，丰富公司产品种类；加快推进项目开发进度，尽快取得公告并实现产品配套销售。

2、客户及市场开拓计划

紧抓排放标准升级的机遇，利用公司的品牌优势和技术优势，多渠道寻求汽车国六、非道路移动机械国四、船舶项目开发机会，积极推进开发完成项目落地并尽快转换为配套订单，进一步扩大汽车尾气后处理市场份额，并尽快完成非道路移动机械和船舶市场的总体布局。

3、产能提升计划

2020年，公司将继续加强产能建设，结合发动机尾气后处理产品升级扩产项目的推进，解决产能瓶颈这一制约公司发展的关键问题。除购置设备和招聘人员外，不断优化工艺流程，并结合数字化工厂建设和信息化建设，持续提升精细化生产管理水平，提高单位生产效率。

4、管理提升计划

坚持向管理要效益，加强对主要原材料和发出商品的管控，减少存货资金占用，提高资金周转效率；继续深化项目制度改革，提升项目开发效率；培训工作常抓不懈，压实各级管理人员责任，不断提升管理效率和效果。

（四）可能面对的风险

1、疫情风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，各地采取多种手段防控疫情，导致消费和生产都受到一定影响，预计短期内对公司经营造成一定影响。

采取措施：积极响应和落实疫情防控要求，同时对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整经营安排。

2、原材料价格波动风险

公司产品的原材料占成本比例较高，并且公司使用的原材料中包括铂、钨、铑等贵金属，价格波动较大，原材料的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。

采取措施：持续优化原材料库存管理，与供应商积极沟通并保持长期合作，与下游客户根据原材料波动幅度协商调整产品价格。

3、下游行业波动的风险

公司目前产品主要是为柴油车进行配套，未来我国汽车，尤其是商用货车产销量的变化，将会引起发动机产量的变化，进而引起柴油机尾气后处理产品的需求变化，对公司的生产经营和未来发展产生直接影响。

采取措施：持续提升产品竞争力，从国产化替代和开拓新客户两方面不断扩大市场份额，同时积极布局非道路移动机械和船舶后处理市场。

4、产品质量风险

发动机尾气后处理产品是保证汽车、非道路机械及船舶尾气排放符合排放标准的核心零部件，如果发动机尾气后处理产品存在产品质量问题，将会导致其排放超标、影响其正常使用，甚至可能会产生批量排放超标问题，给终端生产企业及公司带来巨大的经济损失和市场声誉损失。

采取措施：全员贯彻质量意识，不断完善和贯彻执行质量管理体系，将质量管控工作贯穿到产品研发、原材料采购、生产制造、出厂检验、销售服务等各个环节。

5、经营管理风险

公司募集资金到位后，资产规模大幅增加，并且随着投资项目逐步建设投产，公司生产加工能力和业务经营规模将会迅速扩张，若公司现有的内部控制体系、研发人员、技术人才的引进及培养、管理架构、管理人员素质、管理方式等无法适应公司规模的迅速扩张，将会产生管理上的风险，影响公司的持续稳定发展。

采取措施：不断完善法人治理结构和管理体制，形成有效的内部激励和约束机制，建立健全与公司发展状况相适应的内控制度，进一步提升管理能力来适应公司经营规模的迅速扩大。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

《公司章程》明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则，具体如下：

1、利润分配的原则

公司重视对投资者的合理投资回报，根据自身的财务结构、盈利能力和未来的投资、融资发展规划实施积极的利润分配办法，保持利润分配政策的持续性和稳定性。但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

2、利润分配形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律法规允许的方式分配股利。

3、利润分配的期间间隔

当年归属于母公司股东的净利润为正的前提下，公司每年度至少进行一次利润分配，董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金或股票股利分配。

4、利润分配的顺序

公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。

5、利润分配的条件和比例

（1）现金分红的条件和比例

公司当年度实现盈利，如公司外部经营环境和经营状况未发生重大不利变化，公司当年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%。

（2）发放股票股利的条件

如果公司当年以现金方式分配的利润已经超过当年实现的可分配利润的10%或在利润分配方案中拟通过现金方式分配的利润超过当年实现的可分配利润的10%，对于超过当年实现的可分配利润10%以上的部分，公司可以采取股票股利的方式进行分配。

（3）同时采取现金及股票股利分配时的现金分红比例

如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到

80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

股东大会授权董事会每年在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素后，根据上述原则提出当年利润分配方案。

（4）全资或控股子公司的利润分配

公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，确保子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额不少于当年实现的可分配利润的百分之十，确保公司有能力和实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。

（二）《安徽艾可蓝环保股份有限公司上市后股东分红回报规划》关于利润分配的规定

根据公司2018年9月3日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《安徽艾可蓝环保股份有限公司上市后股东分红回报规划》，本次发行上市后未来三年（上市当年及以后两年），公司股东未来分红回报规划如下：

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配股利。公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。上市当年及以后两个会计年度，公司在符合条件时原则上每年度进行一次现金分红。公司董事会认为必要时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

在年度盈利且累计未分配利润大于零的情况下，若满足了公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金后，如无重大投资计划或重大现金支出计划等事项，公司应采取现金方式分配股利，公司上市当年及以后两个会计年度原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的20%。公司具体每个年度的利润分配方案由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出预案，报股东大会批准。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.60
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	80,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	20,800,000
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	20,800,000
可分配利润 (元)	209,500,026.01
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2020 年 4 月 27 日, 公司召开第二届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》, 拟以公司总股本 80,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元 (含 税), 合计派发现金股利人民币 20,800,000.00 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

1、2018年4月24日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于<公司2017年度利润分配方案>的议案》, 公司2017年度利润分配方案为: 以截止2017年12月31日总股本60,000,000股为基准, 向全体股东按每10股派发现金红利5元(含税), 共计派发现金红利总额30,000,000元(含税), 剩余未分配利润40,691,616.07元结转以后年度分配。本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。该事项已经公司于2018年5月15日召开的2017年度股东大会审议通过并实施完毕。

2、2019年4月2日, 公司召开第二届董事会第四次会议, 审议通过了《关于<公司2018年度利润分配方案>的议案》, 2018年度不派发现金红利、不以资本公积金转增股本。

3、2020年4月27日, 公司召开第二届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于公司2019年度利润分配方案的议案》, 拟以公司总股本80,000,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.60元(含税), 合计派发现金股利人民币20,800,000.00元(含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	20,800,000.00	103,378,091.24	20.12%	0.00	0.00%	20,800,000.00	20.12%
2018 年	0.00	82,889,503.56	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	30,000,000.00	44,318,697.32	67.69%	0.00	0.00%	30,000,000.00	67.68%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘屹	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市后六个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整，下同）的，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价的，本人持有的公司股票锁定期自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。除上述锁定期外，本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人所直接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人所直接持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中
	赵锐、戴恒荣及朱爽	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中
	姜任健、刘凡	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整，下同）；自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市后六个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价的，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价的，本人持有的公司股份锁定期自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。除上述锁定期外，本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。若本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人持有的公司股份。若本人在公司股票	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中

		上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内，不转让本人所直接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内，不转让本人所直接持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。			
ZHU QING (朱庆)、谢永元、李兴斌	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整，下同）；自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市后六个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价的，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价的，本人持有的公司股份锁定期自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。除上述锁定期外，本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。若本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人持有的公司股份。若本人在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内，不转让本人所直接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内，不转让本人所直接持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。	2020年02月10日	2021年2月9日	正常履行中
朱弢、许全瑞	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。除上述锁定期外，本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有股份总数的 25%。若本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。若本人在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内，不转让本人所直接持有的公司股份；若本人在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内，不转让本人所直接持有的公司股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。	2020年02月10日	2021年2月9日	正常履行中
蒋海燕、朱明瑞、汪涛、沈志彬、梁水生、吴勇及贾良文	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。	2020年02月10日	2021年2月9日	正常履行中
池州南鑫、广发信德、	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本公司/本合伙企业于本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本公司/本	2020年02月10日	2021年2月9日	正常履行中

	珠海康远、志道投资		合伙企业所持公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。			
	刘屹	股份减持承诺	对于本次发行上市前持有的公司股份，本人将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的公司股份。锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本人作出的其它公开承诺前提下，本人存在适当减持公司股份的可能。如果本人对所持公司本次发行前已发行的股份在锁定期满后两年内进行减持，减持价格不低于本次发行上市的发行价（若上述期间发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。本人将采用证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持，且将提前 3 个交易日通知公司并予以公告。若本人的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺给公司或投资者带来的损失。	2020 年 02 月 10 日	2025 年 2 月 9 日	正常履行中
	ZHU QING (朱庆)	股份减持承诺	对于本次发行上市前持有的公司股份，本人将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的公司股份。锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本人作出的其它公开承诺前提下，本人存在适当减持公司股份的可能。如果本人对所持公司本次发行前已发行的股份在锁定期满后两年内进行减持，减持价格不低于本次发行上市的发行价（若上述期间发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。本人将采用证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持，且将提前 3 个交易日通知公司并予以公告。若本人的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺给公司或投资者带来的损失。	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中
	广发信德	股份减持承诺	对于本次发行上市前持有的公司股份，本公司将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的公司股份。锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本公司作出的其它公开承诺前提下，本公司存在适当减持公司股份的可能。如果本公司对所持公司本次发行前已发行的股份在锁定期满后两年内进行减持，本公司将采用证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持，每年减持的股份不超过本公司在公司上市之日持股数的 100%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整），且将提前 3 个交易日通知公司并予以公告。若本人的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺给公司或投资者带来的损失。	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中
	池州南鑫	股份减持	对于本次发行上市前持有的公司股份，本合伙企业将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内，	2020 年 02	2023 年 2	正常履行

		承诺	不出售本次发行上市前持有的公司股份。锁定期满后两年内，在不违反相关法律、法规、规范性文件之规定以及本合伙企业作出的其它公开承诺前提下，本合伙企业存在适当减持公司股份的可能。如果本合伙企业对所持公司本次发行前已发行的股份在锁定期满后两年内进行减持，减持价格不低于本次发行上市的发行价（若上述期间发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整），本合伙企业将采用证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持，每年减持的股份不超过本公司在公司上市之日持股数的 100%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整），且将提前 3 个交易日通知公司并予以公告。若本人的减持行为未履行上述承诺，减持收益将归公司所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺给公司或投资者带来的损失。	月 10 日	月 9 日	中
	艾可蓝	利润分配承诺	根据公司 2018 年 9 月 3 日通过的 2018 年第一次临时股东大会决议：公司完成本次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市前的滚存未分配利润，由公司本次公开发行后的新老股东共享。公司重视对投资者的合理投资回报，根据自身的财务结构、盈利能力和未来的投资、融资发展规划实施积极的利润分配办法，保持利润分配政策的持续性和稳定性。但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。	2020 年 02 月 10 日		正常履行中
	艾可蓝	稳定股价承诺	当公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）时，在不违反相关法律法规规定且不会导致公司不符合上市条件的前提下，公司启动预案中的稳定股价措施预案自公司股票上市之日起三年内有效。	2020 年 02 月 10 日	2023 年 2 月 9 日	正常履行中
	刘屹	解决同业竞争	1、在本人作为公司的控股股东或者实际控制人期间，不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与股份公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不是公司的控股股东或实际控制人，本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。2、本人从第三方获得的商业机会如果属于股份公司主营业务范围内的，则本人将及时告知股份公司，并尽可能地协助股份公司取得该商业机会。3、本人不以任何方式从事任何可能影响股份公司经营和发展的业务或活动，包括：利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制公司的独立发展；捏造、散布不利于公司的消息，损害公司的商誉；利用对公司的控制地位施加不良影响，造成公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动。4、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶、子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。	2020 年 02 月 10 日	长期有效	正常履行中
	刘屹	填补被摊薄即期回	本人将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人	2020 年 02 月 10 日	长期有效	正常履行中

	报措施的承诺	愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
刘屹、ZHU QING (朱庆)、姜任健、谢永元、徐枞巍、郭建国、张欣、朱弢、许全瑞、方媛、刘凡、李兴斌	填补被摊薄即期回报措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人及其他董事/高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺若公司实施股权激励，将拟公布的员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
艾可蓝	信息披露无重大违规的承诺	公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的重大条件构成重大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在上述违法违规情形确认之日起15个交易日内，公司应提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会审议，自股份回购计划经股东大会批准之日起6个月内，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。除因不可抗力、未获相关部门审批及交易对方不同意转让等外部因素之外，若公司未能按期履行上述回购义务，公司将公开说明未按期履行该等回购义务的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。同时，本公司将自愿申请冻结与履行本次回购义务相等金额的自有资金，直至公司实施完毕上述股份回购计划或根据监管机构要求履行完毕其他替代措施。本次公开发行股票并在创业板上市申请文件若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。一旦发生前述情形，本公司同意按照经司法机关最终裁决确认的赔偿金额冻结公司相应自有资金，为本公司根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
刘屹	信息披露无重大违规的承诺	本人为公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的重大条件构成重大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将	2020年02月10日	长期有效	正常履行中

		依法赔偿投资者损失。一旦发生前述情形，本人同意按照经司法机关最终裁决确认的赔偿金额冻结本人相应自有资金，为本人根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。			
刘屹、ZHU QING（朱庆）、姜任健、谢永元、徐枞巍、郭建国、张欣、朱弢、许全瑞、方媛、刘凡、李兴斌	信息披露无重大违规的承诺	本人为公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带法律责任。若公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的重大条件构成重大、实质影响，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将承担连带法律责任，依法赔偿投资者损失。本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
刘屹	其他	如果本公司因首次公开发行股票并在创业板上市之前存在的未能依法缴交社会保险费及住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，本人愿意全额缴纳公司因此承担的全部费用和承担受到的损失。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
艾可蓝	其他	发行人将严格履行在发行人首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若发行人未能完全有效的履行前述承诺事项，则发行人将采取下列约束措施：如果未履行招股说明书披露的承诺事项，发行人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如果因发行人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将以自有资金依法向投资者赔偿相关损失。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
刘屹	其他	本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人未能完全且有效的履行前述承诺事项，则本人将采取以下约束措施：本人持有的发行人股份不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。如果因未履行相关承诺事项，给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
刘屹、ZHU QING（朱庆）、姜任	其他	本人将严格履行本人在发行人首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项，则本人将采取以下约束措施：本人将在前述事项发生之日起10个交易日内，停止领取薪酬及现金分红（如有），同时本人持有的发行人股份（若有）	2020年02月10日	长期有效	正常履行中

	健、谢永元、徐枫巍、郭建国、张欣、朱弢、许全瑞、方媛、刘凡、李兴斌		不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。如果因未履行相关承诺事项，给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金红利或薪酬用于承担前述赔偿责任。			
	广发信德、池州南鑫	其他	本公司/本企业将严格履行本公司/本企业在发行人首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。若本公司/本企业未能完全有效的履行前述承诺事项，则本公司/本企业将采取下列约束措施：本公司/本企业持有的发行人股份不得转让，直至本公司/本企业履行完成相关承诺事项。如果因未履行相关承诺事项，给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司/本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，发行人有权扣减本公司/本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。	2020年02月10日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

（一）会计政策变更

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

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

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

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司将对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	占铁华、张林清、霍金凤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3（其中：张林清服务年限为1年）

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	13,000	9,000	0
合计		13,000	9,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司认真遵守国家有关法律、法规及相关政策的要求，始终依法经营，积极履行社会责任，在稳步提升经营业绩的同时，积极为地方创造税收及提供就业机会，收到良好的经济效益和社会效益。2019 年，公司依法纳税，主动履行依法纳税的义务，当年实现税费3000余万元，为困难职工、残疾人提供就业机会等；此外，公司历年来积极参与“千企帮千村”工作，企业助力脱贫攻坚，与扶贫村保持良好的沟通，及时参与扶贫工作中去，履行了促进社会和谐稳定的责任与义务。

在生产经营过程中，公司严格遵守国家和地方相关环保法律法规及规章，并及时获取、更新和传达相关环保法律法规及标准，以新的法规和标准为依据进行公司内部日常环保管理，积极履行企业环保义务，落实国家节能减排方针政策。公司主营业务就是围绕发动机尾气后处理展开的，目前公司主营产品全部达到了国家正在实施的排放法规要求，并正在积极储备符合更加严格的排放法规所需要的产品。

2、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	48,370,476	80.62%						48,370,476	80.62%
其中：境内法人持股	9,382,320	15.64%						9,382,320	15.64%
境内自然人持股	38,988,156	64.98%						38,988,156	64.98%
4、外资持股	11,629,524	19.38%						11,629,524	19.38%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	11,629,524	19.38%						11,629,524	19.38%
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2019年11月18日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽艾可蓝环保股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕2388号）核准，首次公开发行2,000万股人民币普通股。2020年2月10日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。首次公开发行后，公司总股本为8,000万股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,641	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘屹	境内自然人	53.85%	32,308,572	0	32,308,572	0		
ZHU QING（朱庆）	境外自然人	19.38%	11,629,500	0	11,629,500	0		
广发信德	境内非国有法人	6.86%	4,113,400	0	4,113,400	0		
池州南鑫	境内非国有法人	5.68%	3,406,300	0	3,406,300	0		
朱弢	境内自然人	3.76%	2,258,200	0	2,258,200	0		
志道投资	境内非国有法人	3.00%	1,800,000	0	1,800,000	0		
蒋海燕	境内自然人	1.69%	1,016,200	0	1,016,200	0		
朱明瑞	境内自然人	1.69%	1,016,200	0	1,016,200	0		
汪涛	境内自然人	0.94%	564,500	0	564,500	0		

沈志彬	境内自然人	0.94%	564,500	0	564,500	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		无					
上述股东关联关系或一致行动的说明		蒋海燕为朱明瑞之母亲，朱明瑞系未成年人，蒋海燕系朱明瑞法定代表人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
不适用			0				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		报告期内，公司股票尚未公开发行，前 10 名股东均为限售流通股股东。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）		无					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘屹	中国	是
主要职业及职务	报告期内，刘屹先生担任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

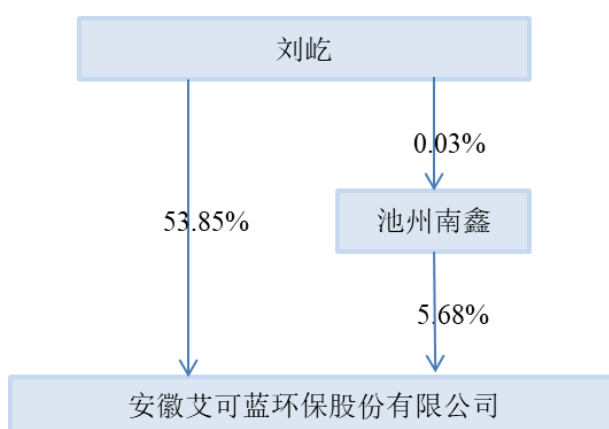
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘屹	本人	中国	是
主要职业及职务	报告期内，刘屹先生担任公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
刘屹	董事长、总经理	现任	男	42	2018年11月07日	2021年11月06日	32,308,572	0	0	0	32,308,572
ZHU QING (朱庆)	董事、副总经理	现任	男	56	2018年11月07日	2021年11月06日	11,629,500	0	0	0	11,629,500
姜任健	董事、总经理助理、财务总监	现任	男	50	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
谢永元	董事	现任	男	39	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
徐枞巍	独立董事	现任	男	64	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
郭建国	独立董事	现任	男	52	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
张欣	独立董事	现任	女	61	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
朱骏	监事会主席	现任	男	44	2018年11月07日	2021年11月06日	2,258,200	0	0	0	2,258,200
许全瑞	职工代表监事	现任	男	40	2018年11月04日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
方媛	监事	现任	女	37	2018年11月07日	2021年11月06日	0	0	0	0	0
刘凡	副总经理、董事会秘书	现任	男	34	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
李兴斌	总经理助理	现任	男	52	2018年11月08日	2021年11月07日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	46,196,272	0	0	0	46,196,272

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

(1) 刘屹，中国国籍，拥有美国永久居留权，男，1978年6月出生，博士研究生学历。1998年8月至1999年7月，任天津大学内燃机研究所工程师；1999年8月至2001年3月，就读于美国俄亥俄州立大学机械工程系并任汽车研究中心研究助理；2001年4月至2005年5月，就读于美国威斯康星大学麦迪逊分校机械工程系并任发动机研究中心研究助理，2003年获硕士学位，2005年获博士学位；2005年6月至2008年8月，历任托马斯（美国）电磁有限公司项目主管。曾获得“中国青年五四奖章”、“中国青年创业奖”等荣誉。2009年1月至今，任公司董事长、总经理。目前还兼任艾格瑞执行董事及总经理、盐城寰亚执行董事、十三届全国政协委员、全国工商联执行委员、全国青联委员、安徽省工商联副主席、中国内燃机工业协会标准化工作委员会委员、合肥工业大学特聘教授、博士生导师、汽车环保技术研究所所长等职务。

(2) ZHU QING（朱庆），加拿大籍，拥有中国永久居留权，男，1964年5月出生，硕士研究生学历。1985年9月至1990年8月，任北京北方特种车辆研究所助理工程师；1990年8月至1993年3月，于北京理工大学攻读硕士研究生；1993年3月至2000年8月就职于北京理工大学，历任讲师、副教授；2001年5月至2003年11月，任加拿大Esmond Manufacturing Co.Ltd.生产经理；2004年3月至2008年8月，任加拿大耐特技术公司（Nett Technology Co.Ltd.）工程师。2016年2月至2018年7月，任江苏佳蓝董事，2018年11月起至2020年4月17日任艾格瑞总经理；2009年1月至今，任公司董事、副总经理。

(3) 姜任健，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年4月出生，大专学历，会计师。1989年8月至2001年10月，历任安徽青阳蚕种场会计、财务科长；2001年11月至2008年2月，任青阳九华蚕业制种有限责任公司董事、财务总监；2008年3月至2012年2月，任安徽托力建筑节能科技有限公司财务总监；2012年3月至今，任公司财务总监；2015年11月至2016年4月，任公司董事会秘书；2016年2月至2018年7月，任江苏佳蓝董事；2016年4月至今，任公司总经理助理；2016年6月至今，任公司董事；2020年4月17日至今，任艾格瑞监事。

(4) 谢永元，中国国籍，无境外永久居留权，男，1981年10月出生，硕士研究生学历。2007年7月至2009年3月，任广发证券股份有限公司发展研究中心建材行业研究员；2009年4月至今，历任广发信德总经理助理、副总经理；2015年4月至2016年9月，任辽宁奥克化学股份有限公司董事。2015年2月至今，任公司董事。

(5) 徐枞巍，中国国籍，无境外永久居留权，男，1956年10月出生，硕士研究生学历，正高级教授职称。1982年7月至2003年11月，历任北京航空航天大学教师、校团委书记、党政办公室主任、副校长；2003年11月至2015年8月，任合肥工业大学校长；2015年8月至今，任北京航空航天大学教授。2015年11月至今，任公司独立董事。目前还兼任科大智能科技股份有限公司独立董事、北京北航中创科技发展有限公司董事、上海才赋人力资源科技有限公司董事长、北京赛斯德软件科技有

限公司董事长兼总经理等。

(6) 郭建国，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年8月出生，中专学历，注册会计师。1989年8月至2007年1月，任安徽省潜山县鱼种场财务科长；2007年2月至2015年7月，历任安徽中天健会计师事务所项目经理、审计部主任、副所长；2015年8月至2017年4月，任安徽申维会计师事务所副所长，2017年5月至2018年10月任安徽金泉会计师事务所副所长；2018年10月至今，任安徽国强会计师事务所副所长。2015年11月至今，任公司独立董事。

(7) 张欣，中国国籍，无境外永久居留权，女，1959年4月出生，博士研究生学历，教授。1982年9月至1983年9月，任北京内燃机总厂研究所助工；1986年6月至今，任北京交通大学教授。2012年10月至今，任北京兴电科技有限公司监事。2019年12月至今，任江苏常发实业集团有限公司董事。2016年1月至今，任公司独立董事。

2、监事会成员

(1) 朱弢，中国国籍，无境外永久居留权，男，1976年1月出生，硕士学位。1998年7月至2005年5月，任中国一汽无锡油泵油嘴研究所工程师；2005年6月至2008年6月，任日本博世株式会社工程师；2008年6月至2011年1月，任博世汽车柴油系统有限公司部门经理；2011年1月至今，历任公司产品工程部部长、无锡分公司负责人；2016年2月至2018年7月，任江苏佳蓝副总经理。2018年7月至2020年4月17日，任艾格瑞监事。2015年11月至今，任公司监事会主席。目前兼任中国内燃机工业协会理事。

(2) 许全瑞，中国国籍，无境外永久居留权，男，1980年12月出生，硕士研究生学历。2004年4月至2005年4月，任广西神州环保产业股份有限公司工程师；2005年5月至2012年9月，历任芜湖杰锋汽车动力系统有限公司高级工程师、主任工程师。2013年2月至今，任公司应用技术部部长。2015年11月至今，任公司职工监事。

(3) 方媛，中国国籍，无境外永久居留权，女，1983年12月生，博士研究生学历。2011年10月至2016年9月，任铜陵凯华投资管理有限责任公司总经理；2016年9月至今，历任安徽志道投资有限公司投资总监、助理总经理、副总经理。2018年11月至今，任公司监事。

3、高级管理人员

(1) 刘屹，本公司总经理，详见本节“1、董事会成员（1）”。

(2) ZHU QING（朱庆），本公司副总经理，详见本节“1、董事会成员（2）”。

(3) 姜任健，本公司财务总监，详见本节“1、董事会成员（3）”。

(4) 刘凡，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年2月出生，硕士研究生学历。2008年7月至2010年10月，任深圳市长城投资控股股份有限公司风险控制部职员兼监事会秘书；2010年10月至2011年11月，任金瑞期货有限公司合规部主管；2011年11月至2016年3月，历任安徽省池州市中级人民法院书记员、助理审判员。2016年4月至今，任公司副总经理兼董事会秘书。

(5) 李兴斌，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年3月出生，大专学历。1988年7月至1996年10月，历任十堰市

商业局办公室科员、劳资管理科员、基层教育副科长；1996年11月至1998年12月，任十堰工业品贸易中心业务副经理；1999年8月至2004年5月，自营啤酒代理批发业务；2004年6月至2011年6月，历任十堰京凯达汽车零部件有限公司销售部长、副总经理；2011年7月至2016年5月，任湖北威尔福科技股份有限公司董事、副总经理；2016年6月至11月，任公司营销总监；2016年11月至今，任公司总经理助理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜任健	池州南鑫商务咨询企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年3月30日		否
谢永元	广发信德投资管理有限公司	副总经理	2009年4月10日		是
方媛	安徽志道投资有限公司	副总经理	2013年03月25日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘屹	艾格瑞	执行董事	2016年02月01日		否
刘屹	艾格瑞	总经理	2020年04月17日		否
刘屹	盐城寰亚环保科技有限公司	执行董事	2012年08月27日		否
刘屹	合肥工业大学	特聘教授、博士生导师、汽车环保技术研究所所长	2011年9月1日		否
谢永元	中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年9月30日		否
谢永元	珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年7月11日		否
谢永元	珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年9月22日		否
谢永元	珠海广发信德今缘股权投资基金(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年6月13日		否
谢永元	珠海广发信德高成长现代服务业股权投资企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年4月13日		否
谢永元	广发信德汇金(龙岩)股权投资合伙企业(有	执行事务合伙	2017年5月15日		否

	有限合伙)	人委派代表			
谢永元	珠海广发云意智能汽车产业基金(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年10月12日		否
谢永元	上海广发永胥医疗投资管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年11月9日		否
谢永元	上海广发永胥投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年11月10日		否
谢永元	珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年10月28日		否
谢永元	广州南鑫珠海港股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年11月7日		否
谢永元	珠海广发信德智能创新升级股权投资基金(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年1月10日		否
谢永元	苏州吴江广发信德科文二期股权投资企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年5月25日		否
谢永元	杭州广发信德乒乓鸿鹄股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年6月21日		否
谢永元	珠海广发信德厚林股权投资基金(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年6月13日		否
谢永元	珠海广发朗姿互联网时尚产业基金投资管理有限公司	董事	2017年12月19日		否
谢永元	珠海乾鑫投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年4月16日		否
谢永元	珠海乾明投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年4月20日		否
谢永元	珠海横琴金投广发信德厚挚股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年9月30日		否
谢永元	吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年8月7日		否
徐枫巍	科大智能科技股份有限公司	监事	2019年01月22日	2022年01月21日	是
徐枫巍	北京航空航天大学	教授	2015年10月01日	2020年07月01日	是
徐枫巍	嘉融投资公司	合伙人	2018年05月01日	2022年05月01日	是
徐枫巍	上海才赋人才科技公司	董事长	2019年03月01日	2022年03月01日	否
徐枫巍	尚一盛世科技公司	董事长	2019年05月01日	2023年05月01日	否
徐枫巍	山东空天新材料公司	总经理	2019年06月01日	2023年06月01日	否
徐枫巍	赛斯德软件公司	董事长	2018年05月01日	2022年05月01日	否
郭建国	安徽国强会计师事务所	副所长	2018年10月25日		是

张欣	北京交通大学	教授	1986年06月03日		是
张欣	江苏常发实业集团有限公司	董事	2019年12月13日		是
张欣	北京兴电科技有限公司	监事	2012年10月10日		否
姜任健	艾格瑞	监事	2020年04月17日		否
方媛	湖北徽德商贸有限责任公司	监事	2014年03月27日		否
方媛	铜陵市富源小额贷款有限责任公司	监事	2011年01月28日		否
方媛	浙江祥邦科技股份有限公司	监事	2017年7月13日		否
方媛	圣湘生物科技股份有限公司	董事	2019年08月30日		否
方媛	安徽万朗磁塑股份有限公司	监事	2017年10月17日		否
方媛	安徽亚格盛电子新材料有限公司	董事	2019年11月25日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司董事、监事的津贴由薪酬与考核委员会提出，经董事会、监事会批准后，提交股东大会审议通过后实施。高级管理人员的绩效考核方案由董事会批准后实施。
- 2、董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
- 3、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员共12人，2019年实际支付276.29万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘屹	董事长、总经理	男	42	现任	79.43	否
ZHU QING（朱庆）	董事、副总经理	男	56	现任	60.83	否
姜任健	董事、总经理助理、财务总监	男	50	现任	14.94	否
谢永元	董事	男	39	现任	0	否
徐枫巍	独立董事	男	64	现任	6	否

郭建国	独立董事	男	52	现任	6	否
张欣	独立董事	女	61	现任	6	否
朱弢	监事会主席	男	44	现任	38.04	否
许全瑞	职工代表监事	男	40	现任	28.37	否
方媛	监事	女	37	现任	0	否
刘凡	副总经理、董事会秘书	男	34	现任	14.44	否
李兴斌	总经理助理	男	52	现任	22.24	否
合计	--	--	--	--	276.29	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	375
主要子公司在职员工的数量（人）	12
在职员工的数量合计（人）	387
当期领取薪酬员工总人数（人）	387
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	154
销售人员	27
技术人员	162
财务人员	8
行政人员	36
合计	387
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	75
大专	129
大专及以下	169
合计	387

2、薪酬政策

公司坚持“按岗按劳按效取酬”的分配理念，依据公司效益、劳动生产率增长情况、社会平均工资增长率和社会物价指数以及同地区同行业薪资水平，在“定岗定编定责”的前提下，确定具体岗位的薪酬水平。提高关键及核心管理、技术岗位和高素质短缺人才岗位的薪酬水平。企业内部实行竞争上岗，人员能上能下，岗变薪变。激发员工发挥工作积极性和潜能，在追求效益的前提下保证公平合理。

3、培训计划

通过健全员工培训机制，全面提升公司员工的职业素养：一是对中层管理人员进行经常性的管理培训，提升公司整体管理水平；二是邀请国内外行业专家对技术人员进行授课，提升公司技术研发和创新能力；三是对普通员工进行业务技能培训，提高其操作技能。公司通过以上措施，努力培养出一支高素质、高效率、高水平的人才队伍，提升公司核心竞争力，保证公司持续快速健康发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等监管机构发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范的召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，确保公司所有股东公平行使权力。公司积极开展投资者关系管理工作，使公司的广大股东能够及时、方便、准确地了解公司的生产经营情况。

2、控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有要求公司为他人提供担保。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立规范运作。公司与控股股东的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，保护了公司和股东的利益。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各专门委员会的工作细则。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律、法规知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选聘程序选聘公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司各位监事积极参加有关培训、学习有关法律、法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

5、信息披露与透明度

公司认真贯彻并严格执行监管机构各项规定，建立并不断完善信息披露管理制度和内幕信息知情人登记管理制度，以信息披露为中心，有效提升公司透明度，加强对投资者合法权益的保护。董事会秘书全权负责协调和组织信息披露事务，严格

按照有关法律、法规、《公司章程》和其他相关规定的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，切实保证所有股东平等地获得相关信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立了健全的公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 02 月 17 日		
2018 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 04 月 22 日		

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐枫巍	6	6	0	0	0	否	2
郭建国	6	6	0	0	0	否	2
张欣	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等相关规定和要求，在2019年度工作中诚实、勤勉地履行职责，充分发挥其专业性、独立性，认真审议董事会各项议案，并对公司重大事项发表独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，进一步完善了公司治理结构，有助于更好地发挥独立董事作用。公司制定有《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》等制度，各专门委员会成员全部由董事和独立董事组成，除战略委员会主任委员由董事长担任外，其余各专门委员会的主任委员均由独立董事担任，且独立董事人数超过1/2。报告期内，各委员恪尽职守，诚实守信地履行职责，积极参加董事会和股东大会会议，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东的权益。

报告期内，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会均履行了专门委员会的职责，发挥了专门委员会的作用，促进了公司持续发展。

1、审计委员会

2019年，公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定，履行相关监督和核查职责，认真听取内部审计部门的工作汇报，对内部审计工作进行业务指导和监督。2019年，董事会审计委员会共召开了5次会议，全体委员在任期间均亲自出席了会议，审议了公司2018年度财务报表、2018年利润分配方案、聘请审计机构、会计政策变更、公司首次公开发行股票最近三年审计报告等相关事项。

2、提名委员会

2019年，公司董事会提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《提名委员会工作细则》的有关规定积极开展工作。2019年，董事会提名委员会共召开了1次会议，审议了公司2018年度董事会工作报告及2018年度总经理工作报告相关

事项。

3、薪酬与考核委员会

2019年，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2019年，董事会薪酬与考核委员会共召开了1次会议，审议了公司2018年度董事会工作报告及2018年度总经理工作报告相关事项。

4、战略委员会

2019年，公司董事会战略委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《战略委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2019年，董事会战略委员会共召开了3次会议，审议通过了关于募集资金补充流动资金、公司2018年度董事会工作报告、2018年度总经理工作报告等相关事项。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照相关法律法规和公司的规章制度认真履行职责，高级管理人员的薪酬也较为合理，薪酬发放的程序符合相关法律法规及公司规章制度的规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；3、公司审计委	重大缺陷：1、公司经营活动严重违反国家法律法规；2、决策程序出现重大失误，公司持续经营受到严重挑战；3、

	<p>员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：1、未按照公认的会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于期末财务报告过程的控制，存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>高级管理人员、关键技术人员流失严重；4、重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿措施；5、内部控制评价结果是重要缺陷但长期未整改。</p> <p>重要缺陷：1、决策程序一般性失误，对公司经营造成一定影响；2、关键业务岗位人员流失严重；3、重要业务制度控制或系统存在重要缺陷，且缺乏补充控制措施。</p> <p>一般缺陷：不属于重大缺陷和重要缺陷范畴的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：1、资产负债表错报金额\geq资产总额的 5%；2、利润表错报金额\geq收入总额的 7%。</p> <p>重要缺陷：1、资产总额的 2%\leq资产负债表错报金额$<$资产总额的 5%；2、收入总额的 3%\leq利润表错报金额$<$收入总额的 7%。</p> <p>一般缺陷：1、资产负债表错报金额$<$资产总额的 2%；2、利润表错报金额$<$收入总额的 3%。</p>	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制评价标准一致。详见左侧。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，艾可蓝于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	容诚会计师事务所
审计报告文号	容诚审字[2020]230Z2139 号
注册会计师姓名	占铁华、张林清、霍金凤

审计报告正文

安徽艾可蓝环保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽艾可蓝环保股份有限公司（以下简称“艾可蓝”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾可蓝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，我们独立于艾可蓝，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款的减值

1、事项描述

截止2019年12月31日，艾可蓝应收账款余额19,419.35万元、坏账准备1,210.12万元、账面价值18,209.23万元。应收账款账面价值较高，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，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。应收账款的减值参见财务报表附注“五、重要的会计政策和会计估计10.金融工具”，应收账款账面余额及坏账准备金额参见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释5.应收账款”。

2、审计应对

我们对应收账款的减值实施的相关程序包括：

- (1) 评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 按照现行的会计准则要求，评估艾可蓝有关坏账准备计提的政策；
- (3) 分析计算艾可蓝资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- (4) 通过分析艾可蓝应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 获取艾可蓝坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

截止2019年 12 月 31 日，艾可蓝存货余额12,152.70万元，已计提跌价准备279.00万元，存货跌价准备根据产品预期使用情况的判断及所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。由于管理层在确定产品预期使用情况及预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，所以我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。存货跌价准备参见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计15.存货”及“七、合并财务报表项目注释9.存货”。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的重大错报风险实施的相关程序包括：

- (1) 评估并测试存货跌价准备及期末确定存货估计售价、费率等相关的内部控制；
- (2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况，以识别陈旧或毁损的存货，并询问、检查管理层是否对此类存货计提了适当的存货跌价准备；
- (3) 取得存货的期末库龄清单，重新复核库龄划分是否正确，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，同时依据宏观经济环境以及后处理市场的法律法规、行业政策，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 获取各期末存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照艾可蓝存货跌价准备相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- (5) 抽取部分在资产负债表日后已销售的存货项目，对其实际售价与预计售价进行比较。

四、其他信息

艾可蓝管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括艾可蓝2019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，管理层负责评估艾可蓝的持续经营能力，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艾可蓝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾可蓝的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对艾可蓝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艾可蓝不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽艾可蓝环保股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	14,871,534.37	79,458,495.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,000,000.00	
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	681,261.03	87,035,416.00
应收账款	182,092,338.64	142,793,991.38
应收款项融资	71,938,642.16	
预付款项	8,217,100.33	2,330,491.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,889,940.67	3,095,614.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,737,020.71	61,582,531.64
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	220,466.32	73,709.54
流动资产合计	492,648,304.23	376,370,249.91
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	65,904,054.56	51,483,782.12
在建工程	731,557.31	1,828,318.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,445,469.98	6,271,987.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,204,106.08	6,050,456.57
其他非流动资产	4,153,625.10	4,324,398.34
非流动资产合计	85,438,813.03	69,958,942.90
资产总计	578,087,117.26	446,329,192.81
流动负债：		
短期借款	45,690,000.00	79,690,000.00
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	15,423,720.00	15,146,988.00
应付账款	123,582,097.87	77,502,091.40
预收款项	8,534,142.91	1,495,317.49

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,458,007.68	4,081,124.11
应交税费	10,607,660.06	10,224,268.28
其他应付款	1,854,045.02	1,228,255.70
其中：应付利息	950,866.92	135,078.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	220,149,673.54	190,368,044.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	9,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,072,191.93	3,152,756.36
递延收益	34,210,919.43	26,591,636.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,283,111.36	58,744,393.23
负债合计	278,432,784.90	249,112,438.21
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,540,556.43	4,540,556.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,611,114.00	16,166,430.32
一般风险准备		
未分配利润	208,202,269.79	115,268,862.23
归属于母公司所有者权益合计	299,353,940.22	195,975,848.98
少数股东权益	300,392.14	1,240,905.62
所有者权益合计	299,654,332.36	197,216,754.60
负债和所有者权益总计	578,087,117.26	446,329,192.81

法定代表人：刘屹

主管会计工作负责人：姜任健

会计机构负责人：陈云辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,090,300.71	76,391,318.72
交易性金融资产	90,000,000.00	
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	681,261.03	87,035,416.00
应收账款	182,051,887.64	142,793,991.38
应收款项融资	71,938,642.16	
预付款项	7,983,169.89	2,305,296.52
其他应收款	5,841,940.67	3,034,824.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	117,469,346.19	61,344,002.12
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		
流动资产合计	489,056,548.29	372,904,848.75
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	2,530,000.00	2,530,000.00
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	65,563,529.74	51,236,834.09
在建工程	731,557.31	1,828,318.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,445,469.98	6,271,987.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,202,693.18	6,050,136.62
其他非流动资产	4,153,625.10	4,324,398.34
非流动资产合计	87,626,875.31	72,241,674.92
资产总计	576,683,423.60	445,146,523.67
流动负债：		
短期借款	43,690,000.00	79,690,000.00
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	15,423,720.00	15,146,988.00
应付账款	123,574,378.59	77,454,669.63
预收款项	8,312,183.31	1,485,317.49
合同负债		

应付职工薪酬	5,295,310.29	3,980,298.39
应交税费	10,607,611.46	10,223,964.22
其他应付款	1,851,191.82	1,221,812.70
其中：应付利息	950,866.92	135,078.81
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	217,754,395.47	190,203,050.43
非流动负债：		
长期借款		9,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,072,191.93	3,152,756.36
递延收益	34,210,919.43	26,591,636.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,283,111.36	58,744,393.23
负债合计	276,037,506.83	248,947,443.66
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,534,776.76	4,534,776.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,611,114.00	16,166,430.32
未分配利润	209,500,026.01	115,497,872.93

所有者权益合计	300,645,916.77	196,199,080.01
负债和所有者权益总计	576,683,423.60	445,146,523.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	565,979,161.95	445,249,156.50
其中：营业收入	565,979,161.95	445,249,156.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	454,027,890.87	358,351,314.23
其中：营业成本	361,960,672.28	282,180,344.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,120,331.92	4,088,957.42
销售费用	38,585,636.96	30,746,759.51
管理费用	14,219,020.93	12,242,495.71
研发费用	31,794,026.40	22,459,082.12
财务费用	4,348,202.38	6,633,675.01
其中：利息费用	4,345,585.46	6,644,051.01
利息收入	669,605.63	107,959.66
加：其他收益	8,968,333.75	2,258,258.00
投资收益（损失以“-”号填列）	91,027.40	230,386.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,946,610.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,085,513.25	-1,724,220.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,506.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,985,014.42	87,662,265.98
加：营业外收入	3,814,547.09	7,579,097.75
减：营业外支出	32,953.18	183,825.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,766,608.33	95,057,537.95
减：所得税费用	15,329,030.57	12,394,852.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,437,577.76	82,662,685.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,437,577.76	82,662,685.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	103,378,091.24	82,889,503.56
2.少数股东损益	-940,513.48	-226,817.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	102,437,577.76	82,662,685.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,378,091.24	82,889,503.56
归属于少数股东的综合收益总额	-940,513.48	-226,817.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.72	1.38
（二）稀释每股收益	1.72	1.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘屹

主管会计工作负责人：姜任健

会计机构负责人：陈云辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	565,603,781.42	445,249,156.50
减：营业成本	361,746,552.58	282,180,344.46
税金及附加	3,120,107.42	4,088,957.42
销售费用	38,405,900.00	30,741,525.48
管理费用	12,301,911.58	11,780,553.33
研发费用	31,794,026.40	22,459,082.12
财务费用	4,284,589.91	6,644,692.82
其中：利息费用	3,771,357.01	6,644,051.01
利息收入	662,250.56	96,161.85
加：其他收益	8,968,333.75	2,258,258.00
投资收益（损失以“-”号填列）	91,027.40	230,386.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,935,681.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,085,513.25	-1,721,021.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,506.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,995,366.37	88,121,624.08
加：营业外收入	3,814,547.09	7,579,097.75

减：营业外支出	32,953.18	183,825.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,776,960.28	95,516,896.05
减：所得税费用	15,330,123.52	12,394,322.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,446,836.76	83,122,574.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,446,836.76	83,122,574.02
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	104,446,836.76	83,122,574.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	437,817,463.77	373,442,238.47

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		255,571.20
收到其他与经营活动有关的现金	20,402,163.40	16,974,075.43
经营活动现金流入小计	458,219,627.17	390,671,885.10
购买商品、接受劳务支付的现金	276,522,583.35	231,935,143.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,269,342.99	28,874,689.96
支付的各项税费	37,985,079.28	40,688,362.89
支付其他与经营活动有关的现金	30,958,540.41	31,108,611.79
经营活动现金流出小计	379,735,546.03	332,606,807.80
经营活动产生的现金流量净额	78,484,081.14	58,065,077.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	91,027.40	230,386.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,000.00	
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	162,110.52	107,959.66
投资活动现金流入小计	40,493,137.92	8,338,345.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,267,502.35	12,532,895.45

投资支付的现金	130,000,000.00	463,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,267,502.35	12,996,095.45
投资活动产生的现金流量净额	-103,774,364.43	-4,657,749.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00
取得借款收到的现金	45,690,000.00	79,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,690,000.00	81,160,000.00
偿还债务支付的现金	80,690,000.00	71,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,605,483.19	37,043,268.83
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	970,190.46	2,641,509.42
筹资活动现金流出小计	84,265,673.65	111,374,778.25
筹资活动产生的现金流量净额	-38,575,673.65	-30,214,778.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,365.36	-51,312.37
五、现金及现金等价物净增加额	-63,875,322.30	23,141,237.20
加：期初现金及现金等价物余额	78,244,495.02	55,103,257.82
六、期末现金及现金等价物余额	14,369,172.72	78,244,495.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	437,147,204.17	373,432,238.47
收到的税费返还		255,571.20
收到其他与经营活动有关的现金	20,402,163.40	16,974,075.43
经营活动现金流入小计	457,549,367.57	390,661,885.10
购买商品、接受劳务支付的现金	274,778,800.27	231,672,656.56
支付给职工以及为职工支付的现金	33,114,204.31	28,696,466.00
支付的各项税费	37,984,053.24	40,687,324.83

支付其他与经营活动有关的现金	30,105,519.33	30,839,648.93
经营活动现金流出小计	375,982,577.15	331,896,096.32
经营活动产生的现金流量净额	81,566,790.42	58,765,788.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	91,027.40	230,386.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,000.00	
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	154,755.45	96,161.85
投资活动现金流入小计	40,485,782.85	8,326,548.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,123,647.26	12,281,150.56
投资支付的现金	130,000,000.00	1,993,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,123,647.26	14,274,350.56
投资活动产生的现金流量净额	-103,637,864.41	-5,947,802.40
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	43,690,000.00	79,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,690,000.00	79,690,000.00
偿还债务支付的现金	80,690,000.00	71,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,538,749.85	37,043,268.83
支付其他与筹资活动有关的现金	970,190.46	2,641,509.42
筹资活动现金流出小计	84,198,940.31	111,374,778.25
筹资活动产生的现金流量净额	-40,508,940.31	-31,684,778.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,365.36	-51,312.37
五、现金及现金等价物净增加额	-62,589,379.66	21,081,895.76
加：期初现金及现金等价物余额	75,177,318.72	54,095,422.96
六、期末现金及现金等价物余额	12,587,939.06	75,177,318.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,540,556.43				16,166,430.32		115,268,862.23		195,975,848.98	1,240,905.62	197,216,754.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,540,556.43				16,166,430.32		115,268,862.23		195,975,848.98	1,240,905.62	197,216,754.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									10,444,683.68		92,933,407.56		103,378,091.24	-940,513.48	102,437,577.76
(一) 综合收益总额											103,378,091.24		103,378,091.24	-940,513.48	102,437,577.76
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	60,000,000.00				4,540,556.43				26,611,114.00		208,202,269.79		299,353,940.22	300,392.14	299,654,332.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,534,776.76				7,854,172.92		70,691,616.07		143,080,565.75	466,703.12	143,547,268.87	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,534,776.76				7,854,172.92		70,691,616.07		143,080,565.75	466,703.12	143,547,268.87	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,779.67				8,312,257.40		44,577,246.16		52,895,283.23	774,202.50	53,669,485.73	
(一) 综合收益总额											82,889,503.56		82,889,503.56	-226,817.83	82,662,685.73	
(二) 所有者投入和减少资本					5,779.67								5,779.67	1,001,020.33	1,006,800.00	

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				4,540,556.43			16,166,430.32	115,268,862.23		195,975,848.98	1,240,905.62	197,216,754.60	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,534,776.76				16,166,430.32	115,497,872.93		196,199,080.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,534,776.76				16,166,430.32	115,497,872.93		196,199,080.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									10,444,683.68	94,002,153.08		104,446,836.76
(一) 综合收益总额										104,446,836.76		104,446,836.76
(二) 所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									10,444,683.68	-10,444,683.68		
1. 提取盈余公积									10,444,683.68	-10,444,683.68		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				4,534,776.76				26,611,114.00	209,500,026.01		300,645,916.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,534,776.76				7,854,172.92	70,687,556.31		143,076,505.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,534,776.76				7,854,172.92	70,687,556.31		143,076,505.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									8,312,257.40	44,810,316.62		53,122,574.02
(一) 综合收益总额										83,122,574.02		83,122,574.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									8,312,257.40	-38,312,257.40		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,312,257.40	-8,312,257.40		
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00					4,534,776.76			16,166,430.32	115,497,872.93		196,199,080.01

三、公司基本情况

安徽艾可蓝环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由安徽艾可蓝节能环保科技有限公司整体变更设立，并于2016年1月6日在池州市工商行政和质量技术监督管理局办理了变更登记，取得营业执照，注册资本为人民币6,000.00万元。

本公司前身安徽艾可蓝节能环保科技有限公司，经池州市商务局“关于同意设立中外合作安徽艾可蓝节能环保科技有限公司的批复”（池商发[2009]9号）批准设立，于2009年1月21日在池州市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币500.00万元。

2009年2月4日，池州市贵池金桥资产经营发展有限公司货币出资245.00万元，本次出资业经池州新鼎会计师事务所新鼎会验字(2009)第034号《验资报告》验证。

2010年1月29日，刘屹货币出资56.80万元，本次出资业经池州新鼎会计师事务所新鼎会验字(2010)第034号《验资报告》验证。

2010年4月16日，ZHU QING（朱庆）、周洪昌分别货币出资34.10万元，本次出资业经池州新鼎会计师事务所新鼎会验字(2010)第102号《验资报告》验证。

2010年9月21日，经公司董事会决议通过，股东周洪昌将其持有公司13.91%的股权分别转让给刘屹8.69%、ZHU QING（朱庆）5.22%，股权转让价格合计60.00万元。2010年9月30日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司股权转让的批复》（池商发[2010]232号）批准本次股权转让。

2011年1月20日，刘屹、ZHU QING（朱庆）以无形资产作价出资130.00万元，本次出资业经池州实信会计师事务所池实会验字[2011]第042号《验资报告》验证。

2011年7月8日，经董事会决议通过，公司减少注册资本人民币302.955万元，减资后的公司注册资本为197.045万元。2011年8月29日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司减少投资总额和注册资本的批复》（池商发[2011]168号）批复本次减资，公司于2011年9月29日换领了安徽省人民政府颁布的“商外资皖府资字（2009）0004号中华人民共和国外商投资企业批准证书”，公司由中外合作经营企业变更为外商独资企业。该减资业经池州实信会计师事务所池实会验字[2012]147号《验资报告》验证。

本次减资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	1,593,500.00	80.87
ZHU QING（朱庆）	376,950.00	19.13
合计	1,970,450.00	100.00

2014年12月18日，刘屹将其持有的13.70%的股权，作价269,872.00元进行转让；其中转让给朱弢85,672.00元，占4.35%；转让给朱志强77,105.00元，占3.91%；转让给汪涛21,418.00元，占1.09%；转让给沈志彬21,418.00元，占1.09%；转让给ZHU

QING（朱庆）64,259.00元，占3.26%。

2015年2月8日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本171,343.00元，新增注册资本由新股东广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）认缴。2015年3月2日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司增加注册资本和变更董事会成员的批复》（池商发[2015]35号）批准，公司于2015年3月2日换领了安徽省人民政府颁布的“商外资皖府资字（2009）0004号中华人民共和国外商投资企业批准证书”。增资后公司由外商独资企业变更为中外合资企业。该增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000106号《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	1,323,628.00	61.80
ZHU QING（朱庆）	441,209.00	20.60
广发信德	168,773.00	7.88
朱弢	85,672.00	4.00
朱志强	77,105.00	3.60
汪涛	21,418.00	1.00
沈志彬	21,418.00	1.00
珠海康远	2,570.00	0.12
合计	2,141,793.00	100.00

2015年4月15日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本19,828,657.00元，由资本公积转增。2015年4月27日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（池商发[2015]59号）批准，公司于2015年4月27日换领了安徽省人民政府颁布的“商外资皖府资字（2009）0004号中华人民共和国外商投资企业批准证书”。该增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000263号《验资报告》验证。

2015年7月21日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本679,498.45元，新增注册资本由新股东池州南鑫商务咨询企业（有限合伙）（以下简称“池州南鑫”）认缴。2015年7月22日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司增加注册资本的批复》（池商发[2015]105号）批准。公司于2015年7月22日换领了安徽省人民政府颁布的“商外资皖府资字（2009）0004号中华人民共和国外商投资企业批准证书”。该增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2015]000712号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	13,577,738.10	59.95
ZHU QING（朱庆）	4,525,912.70	19.98
广发信德	1,731,271.46	7.64
朱弢	878,818.00	3.88
朱志强	790,936.20	3.49

池州南鑫	679,498.45	3.00
汪涛	219,704.50	0.97
沈志彬	219,704.50	0.97
珠海康远	26,364.54	0.12
合计	22,649,948.45	100.00

2015年7月24日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，刘屹、ZHU QING（朱庆）、朱弢、朱志强、汪涛和沈志彬6位股东将部分股权转让给池州南鑫，股东广发信德投资管理有限公司和珠海康远投资企业（有限合伙）将部分股权转让给自然人梁水生。2015年7月30日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司股权转让的批复》（池商发[2015]111号）批准。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	13,170,405.96	58.15
ZHU QING（朱庆）	4,390,135.32	19.38
广发信德	1,552,789.87	6.86
池州南鑫	1,285,882.88	5.68
朱弢	852,453.46	3.76
朱志强	767,208.11	3.39
汪涛	213,113.36	0.94
沈志彬	213,113.36	0.94
梁水生	181,199.58	0.80
珠海康远	23,646.55	0.10
合计	22,649,948.45	100.00

2015年10月22日，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，股东刘屹将持有的4.30%股权，分别转让给自然人姜捷、吴勇、戴恒荣、贾良文。2015年10月30日，池州市商务局出具《关于同意安徽艾可蓝节能环保科技有限公司股权转让的批复》（池商发[2015]152号）批准。

2015年11月6日，根据发起人协议及章程的规定，公司以2015年7月31日经审计的账面净资产，按比例折合6,000.00万股（每股人民币1元）整体变更为股份有限公司。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2016）第000239号验资报告验证。全体发起人按其原出资比例享有本公司的股份。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	32,308,572.00	53.85
ZHU QING（朱庆）	11,629,524.00	19.38
广发信德	4,113,360.00	6.86

池州南鑫	3,406,320.00	5.68
朱弢	2,258,160.00	3.76
朱志强	2,032,344.00	3.39
姜捷	1,800,000.00	3.00
汪涛	564,540.00	0.94
沈志彬	564,540.00	0.94
梁水生	480,000.00	0.80
吴勇	420,000.00	0.70
戴恒荣	300,000.00	0.50
珠海康远	62,640.00	0.10
贾良文	60,000.00	0.10
合计	60,000,000.00	100.00

2017年9月7日，股东朱志强因病去世。根据朱志强生前遗嘱，其所持公司2,032,344.00股股份为夫妻共同财产，其中一半即1,016,172.00股归其妻子蒋海燕所有，其余一半即1,016,172.00股为朱志强的遗产，由其子朱明瑞继承。

2018年6月28日，股东姜捷将其持有的3.00%股权，作价3,600.00万元转让给安徽志道投资有限公司。本次转让完成后，公司的股东出资情况及出资比例如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
刘屹	32,308,572.00	53.85
ZHU QING（朱庆）	11,629,524.00	19.38
广发信德	4,113,360.00	6.86
池州南鑫	3,406,320.00	5.68
朱弢	2,258,160.00	3.76
志道投资	1,800,000.00	3.00
蒋海燕	1,016,172.00	1.695
朱明瑞	1,016,172.00	1.695
汪涛	564,540.00	0.94
沈志彬	564,540.00	0.94
梁水生	480,000.00	0.80
吴勇	420,000.00	0.70
戴恒荣	300,000.00	0.50
珠海康远	62,640.00	0.10
贾良文	60,000.00	0.10
合计	60,000,000.00	100.00

企业统一社会信用代码：913417006836379072。

法定代表人：刘屹。

公司住所：安徽省池州市贵池工业园区。

公司经营范围：发动机节能减排等关键零部件和系统产品的开发、生产与销售；在用车辆、机械、船舶等的节能减排产品的升级、改造、更换、维修；发动机与车辆、机械、船舶等排放和性能检测与标定服务；与大气环保相关的技术和产品的研发、生产和销售；上述产品进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	合肥艾格瑞船舶环保科技有限公司	艾格瑞	100.00	/
2	安徽蓝沃克环保科技有限公司	蓝沃克	51.00	/

上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子

公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当

期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计

入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财

务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为

基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合2：应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收利息

其他应收款组合2：应收股利

其他应收款组合3：应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合4：其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1、组合2、组合3，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于组合4，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：银行承兑汇票

应收款项融资组合2：商业承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未

来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方

或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11、应收票据

参见10、金融工具。

12、应收账款

参见10、金融工具。

13、应收款项融资

参见10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，

在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可

转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

- 1、对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。
- 2、每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

19、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	法定使用期限
专利权	10	专利权证书期限
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有

证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择

适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

①内销收入

根据销售合同和业务情况，公司在发出商品并取得客户出具的实际使用量清单或客户确认单据时确认收入。

②外销收入

公司与客户订立的合同以离岸价（FOB，船上交货）为报价基础，在商品离岸并取得报关单时确认风险的转移，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区

分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够

合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按规定编制财务报表。	第二届董事会第五次会议审议通过	
2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司将对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	第二届董事会第五次会议审议通过	
2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	第二届董事会第五次会议审议通过	
2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发〈合并财务报表格式（2019版）〉的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。	第二届董事会第八次会议审议通过	

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

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），

于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	79,458,495.02	79,458,495.02	
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	87,035,416.00		-87,035,416.00
应收账款	142,793,991.38	142,793,991.38	

应收款项融资		87,035,416.00	87,035,416.00
预付款项	2,330,491.82	2,330,491.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,095,614.51	3,095,614.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,582,531.64	61,582,531.64	
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	73,709.54	73,709.54	
流动资产合计	376,370,249.91	376,370,249.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	51,483,782.12	51,483,782.12	
在建工程	1,828,318.19	1,828,318.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,271,987.68	6,271,987.68	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,050,456.57	6,050,456.57	
其他非流动资产	4,324,398.34	4,324,398.34	
非流动资产合计	69,958,942.90	69,958,942.90	
资产总计	446,329,192.81	446,329,192.81	
流动负债：			
短期借款	79,690,000.00	79,690,000.00	
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	15,146,988.00	15,146,988.00	
应付账款	77,502,091.40	77,502,091.40	
预收款项	1,495,317.49	1,495,317.49	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,081,124.11	4,081,124.11	
应交税费	10,224,268.28	10,224,268.28	
其他应付款	1,228,255.70	1,228,255.70	
其中：应付利息	135,078.81	135,078.81	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	190,368,044.98	190,368,044.98	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,152,756.36	3,152,756.36	
递延收益	26,591,636.87	26,591,636.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,744,393.23	58,744,393.23	
负债合计	249,112,438.21	249,112,438.21	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,540,556.43	4,540,556.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,166,430.32	16,166,430.32	
一般风险准备			
未分配利润	115,268,862.23	115,268,862.23	
归属于母公司所有者权益合计	195,975,848.98	195,975,848.98	
少数股东权益	1,240,905.62	1,240,905.62	
所有者权益合计	197,216,754.60	197,216,754.60	
负债和所有者权益总计	446,329,192.81	446,329,192.81	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,391,318.72	76,391,318.72	
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	87,035,416.00		-87,035,416.00
应收账款	142,793,991.38	142,793,991.38	
应收款项融资		87,035,416.00	87,035,416.00
预付款项	2,305,296.52	2,305,296.52	
其他应收款	3,034,824.01	3,034,824.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	61,344,002.12	61,344,002.12	
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			
流动资产合计	372,904,848.75	372,904,848.75	
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	2,530,000.00	2,530,000.00	
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	51,236,834.09	51,236,834.09	
在建工程	1,828,318.19	1,828,318.19	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,271,987.68	6,271,987.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,050,136.62	6,050,136.62	
其他非流动资产	4,324,398.34	4,324,398.34	
非流动资产合计	72,241,674.92	72,241,674.92	
资产总计	445,146,523.67	445,146,523.67	
流动负债：			
短期借款	79,690,000.00	79,690,000.00	
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	15,146,988.00	15,146,988.00	
应付账款	77,454,669.63	77,454,669.63	
预收款项	1,485,317.49	1,485,317.49	
合同负债			
应付职工薪酬	3,980,298.39	3,980,298.39	
应交税费	10,223,964.22	10,223,964.22	
其他应付款	1,221,812.70	1,221,812.70	
其中：应付利息	135,078.81	135,078.81	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	190,203,050.43	190,203,050.43	
非流动负债：			
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,152,756.36	3,152,756.36	
递延收益	26,591,636.87	26,591,636.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,744,393.23	58,744,393.23	
负债合计	248,947,443.66	248,947,443.66	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,534,776.76	4,534,776.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,166,430.32	16,166,430.32	
未分配利润	115,497,872.93	115,497,872.93	
所有者权益合计	196,199,080.01	196,199,080.01	
负债和所有者权益总计	445,146,523.67	445,146,523.67	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

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

A. 合并财务报表

2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	87,035,416.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入	87,035,416.00

2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				其他综合收益	

B.母公司财务报表

2018.12.31（原金融工具准则）			2019.1.1（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	87,035,416.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	87,035,416.00

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

A.合并财务报表

项目	2018.12.31 账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019.1.1 账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	87,035,416.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	87,035,416.00
二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	87,035,416.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	87,035,416.00	-	-
应收票据	-	-	-	-

B.母公司财务报表

项目	2018.12.31 账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019.1.1 账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	87,035,416.00	-	-
应收款项融资	-	-	-	87,035,416.00

二、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据	87,035,416.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	87,035,416.00	-	-
应收票据	-	-	-	-

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

A.合并财务报表

计量类别	2018.12.31 计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	8,424,491.44	-	-	8,424,491.44
其他应收款减值准备	254,555.68	-	-	254,555.68

B.母公司财务报表

计量类别	2018.12.31 计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	8,424,491.44	-	-	8,424,491.44
其他应收款减值准备	251,356.18	-	-	251,356.18

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	5%

2、税收优惠

本公司于2017年11月7日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企

业证书，证书号GR201734001550，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司2019年度适用15%的所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司艾格瑞、蓝沃克2019年度适用10%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,506.85	6,725.61
银行存款	14,351,665.87	78,237,769.41
其他货币资金	502,361.65	1,214,000.00
合计	14,871,534.37	79,458,495.02

其他说明

（1）其他货币资金中不可撤销跟单信用证保证金502,361.65元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）期末货币资金较期初下降81.28%，主要系期末公司购买9,000.00万元银行理财产品所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,000,000.00	
其中：		
委托理财	90,000,000.00	
其中：		
合计	90,000,000.00	

其他说明：期末交易性金融资产较期初增加 9,000.00 万元，主要系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将委托理财列报至“交易性金融资产”核算所致。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	681,261.03	
合计	681,261.03	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,200,000.00	100.00%	518,738.97	43.23%	681,261.03					
其中：										
组合 1										
组合 2	1,200,000.00	100.00%	518,738.97	43.23%	681,261.03					
合计	1,200,000.00	100.00%	518,738.97	43.23%	681,261.03					

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,200,000.00	518,738.97	43.23%
合计	1,200,000.00	518,738.97	--

确定该组合依据的说明：

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

2、商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		518,738.97				518,738.97
合计		518,738.97				518,738.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,193,494.93	100.00%	12,101,156.29	6.23%	182,092,338.64	151,218,482.82	100.00%	8,424,491.44	5.57%	142,793,991.38
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 1）										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 2）	194,193,494.93	100.00%	12,101,156.29	6.23%	182,092,338.64					
合计	194,193,494.93	100.00%	12,101,156.29	6.23%	182,092,338.64	151,218,482.82	100.00%	8,424,491.44	5.57%	142,793,991.38

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(组合2)	194,193,494.93	12,101,156.29	6.23%
合计	194,193,494.93	12,101,156.29	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	185,292,613.32
1至2年	6,824,420.48
2至3年	1,209,639.22
3年以上	866,821.91
3至4年	866,821.91
合计	194,193,494.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	8,424,491.44	3,676,664.85				12,101,156.29
合计	8,424,491.44	3,676,664.85				12,101,156.29

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,147,920.16	28.91%	2,807,396.01
第二名	53,462,913.44	27.53%	2,673,145.67
第三名	21,390,944.32	11.02%	1,069,547.22
第四名	20,597,518.52	10.61%	1,029,875.93
第五名	10,781,909.45	5.55%	539,095.47
合计	162,381,205.89	83.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
建信融通产品	债权转让	47,050,000.00	
合计		47,050,000.00	

截止2019年末，本公司收到昆明云内动力股份有限公司转让的建信融通产品金额7,475.00万元，同时本公司向供应商转让建信融通产品金额4,705.00万元，到期承兑1,640.00万元。本公司对于期末持有的建信融通产品1,130.00万元尚未到期，计入应收账款。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	71,938,642.16	87,035,416.00
合计	71,938,642.16	87,035,416.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,217,100.33	100.00%	2,325,491.82	99.79%
1至2年			5,000.00	0.21%
合计	8,217,100.33	--	2,330,491.82	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	材料款	3,666,632.00	44.62
第二名	材料款	2,370,000.00	28.84

第三名	检测费	695,000.00	8.46
第四名	材料款	277,263.65	3.37
第五名	材料款	300,071.44	3.65
合计		7,308,967.09	88.95

其他说明：期末预付账款较期初增长 252.59%，主要系预付的材料采购款增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,889,940.67	3,095,614.51
合计	5,889,940.67	3,095,614.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	6,895,703.35	3,350,170.19
合计	6,895,703.35	3,350,170.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	254,555.68			254,555.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	751,207.00			751,207.00
2019 年 12 月 31 日余额	1,005,762.68			1,005,762.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	179,490.77
1 至 2 年	551,114.68
2 至 3 年	275,157.23
合计	1,005,762.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	254,555.68	751,207.00				1,005,762.68
合计	254,555.68	751,207.00				1,005,762.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	上市费用	4,162,014.34	3 年以内	60.36%	851,968.64
单位 2	保险理赔款	1,677,000.00	1 年以内	24.32%	83,850.00
单位 3	保险理赔款	933,170.00	1 年以内	13.53%	46,658.50
单位 4	保证金	46,864.00	1-2 年	0.68%	9,372.80
单位 5	保证金	30,000.00	1-2 年	0.43%	6,000.00
合计	--	6,849,048.34	--	99.32%	997,849.94

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,160,260.44	852,828.89	33,307,431.55	22,796,065.04	586,161.60	22,209,903.44
在产品	1,034,902.17		1,034,902.17	238,529.52		238,529.52
库存商品	3,621,704.69	320,196.23	3,301,508.46	5,493,425.84	245,650.41	5,247,775.43
发出商品	66,130,428.20	1,177,206.85	64,953,221.35	28,664,119.43	765,141.79	27,898,977.64
委托加工物资	1,044,552.20		1,044,552.20	1,976,999.96		1,976,999.96
半成品	15,535,153.91	439,748.93	15,095,404.98	4,327,395.16	317,049.51	4,010,345.65
合计	121,527,001.61	2,789,980.90	118,737,020.71	63,496,534.95	1,914,003.31	61,582,531.64

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	586,161.60	681,452.18		414,784.89		852,828.89
库存商品	245,650.41	358,997.24		284,451.42		320,196.23
发出商品	765,141.79	894,066.89		482,001.83		1,177,206.85
半成品	317,049.51	150,996.94		28,297.52		439,748.93
合计	1,914,003.31	2,085,513.25		1,209,535.66		2,789,980.90

期末存货较期初增长92.81%，主要系主要系销售订单量增加，采购原材料增长和发出商品增长导致。

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	220,466.32	73,709.54
合计	220,466.32	73,709.54

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长 199.10%，主要系待抵扣进项税增加所致。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,904,054.56	51,483,782.12
合计	65,904,054.56	51,483,782.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,750,901.76	41,067,875.65	2,009,890.89	3,385,511.96	68,214,180.26
2.本期增加金额	1,685,212.00	16,947,668.62	765,988.97	2,360,303.91	21,759,173.50
(1) 购置		7,766,425.67	765,988.97	2,360,303.91	10,892,718.55
(2) 在建工程转入	1,685,212.00	9,181,242.95			10,866,454.95
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			917,037.06	21,668.37	938,705.43
(1) 处置或报废			917,037.06	21,668.37	938,705.43
4.期末余额	23,436,113.76	58,015,544.27	1,858,842.80	5,724,147.50	89,034,648.33
二、累计折旧					
1.期初余额	2,721,407.18	11,861,920.76	802,760.05	1,344,310.15	16,730,398.14
2.本期增加金额	1,017,941.04	4,430,866.85	315,038.55	725,443.82	6,489,290.26
(1) 计提	1,017,941.04	4,430,866.85	315,038.55	725,443.82	6,489,290.26
3.本期减少金额			68,357.44	20,737.19	89,094.63
(1) 处置或报废			68,357.44	20,737.19	89,094.63
4.期末余额	3,739,348.22	16,292,787.61	1,049,441.16	2,049,016.78	23,130,593.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,696,765.54	41,722,756.66	809,401.64	3,675,130.72	65,904,054.56
2.期初账面价值	19,029,494.58	29,205,954.89	1,207,130.84	2,041,201.81	51,483,782.12

其他说明

期末固定资产中账面原值12,182,749.40元、净值9,813,914.47元的房屋及建筑物抵押给建设银行池州市分行，用于取得该行最高额939.15万元授信额度，抵押期间为2016年12月2日至2019年12月1日。截止2019年末抵押已到期，公司尚在办理解押手续。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	731,557.31	1,828,318.19
合计	731,557.31	1,828,318.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发动机试验室 ETB4 台架建设项目				1,048,752.73		1,048,752.73
公司厂房扩建工程				737,874.55		737,874.55
常州范群预干燥机设备安装工程				41,690.91		41,690.91
转毂试验台架建设	731,557.31		731,557.31			
合计	731,557.31		731,557.31	1,828,318.19		1,828,318.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
发动机试验 室 4 号台架 项目	2,000,000.00	1,048,752.73	1,072,646.02	2,121,398.75			106.07%	100				其他
厂房扩建	1,680,000.00	737,874.55	947,337.45	1,685,212.00			100.31%	100				其他
国六自动化 配浆平台	2,220,000.00		1,913,793.10	1,913,793.10			86.21%	100				其他
双工位上给 料自动涂覆 机	1,646,000.00		1,456,637.17	1,456,637.17			88.50%	100				其他
发动机试验 室环境系统 设备	1,000,000.00		1,073,275.86	1,073,275.86			107.33%	100				其他
半自动 GBD 控制催化器 封装生产线	3,030,000.00		2,616,138.07	2,616,138.07			86.34%	100				其他
转毂试验台 架建设	15,500,000.00		731,557.31			731,557.31	4.72%	4				其他
合计	27,076,000.00	1,786,627.28	9,811,384.98	10,866,454.95		731,557.31	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,739,071.87	104,500.00		1,615,257.97	7,458,829.84
2.本期增加金额				664,543.74	664,543.74
(1) 购置				664,543.74	664,543.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,739,071.87	104,500.00		2,279,801.71	8,123,373.58
二、累计摊销					
1.期初余额	625,758.24	82,729.20		478,354.72	1,186,842.16
2.本期增加金额	114,781.44	10,450.03		365,829.97	491,061.44
(1) 计提	114,781.44	10,450.03		365,829.97	491,061.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	740,539.68	93,179.23		844,184.69	1,677,903.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,998,532.19	11,320.77		1,435,617.02	6,445,469.98
2.期初账面价值	5,113,313.63	21,770.80		1,136,903.25	6,271,987.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,789,980.90	418,497.14	10,593,050.43	1,588,797.59
信用减值准备	13,625,657.94	2,043,142.24		
递延收益	34,210,919.43	5,131,637.91	26,591,636.87	3,988,745.53
预计负债	4,072,191.93	610,828.79	3,152,756.36	472,913.45
合计	54,698,750.20	8,204,106.08	40,337,443.66	6,050,456.57

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,204,106.08		6,050,456.57

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度	461,489.00	461,489.00	
2024 年度	1,900,085.27		
合计	2,361,574.27	461,489.00	--

其他说明：

无

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,153,625.10	4,324,398.34
合计	4,153,625.10	4,324,398.34

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	42,690,000.00	42,690,000.00
抵押借款		29,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	8,000,000.00
合计	45,690,000.00	79,690,000.00

短期借款分类的说明：

期末质押及担保借款系本公司以12项专利证书作为质押以及刘屹提供担保向中国建设银行池州分行借款4,269.00万元。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,423,720.00	15,146,988.00
合计	15,423,720.00	15,146,988.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	111,768,020.15	67,579,078.77
应付工程设备款	3,840,733.50	2,919,701.49
应付服务费	6,799,582.28	6,101,910.26
应付仓储及运输费	790,915.60	580,747.39
应付其他	382,846.34	320,653.49
合计	123,582,097.87	77,502,091.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	1,081,475.19	尚未结算
应付服务费	1,271,082.83	尚未结算
应付工程设备款	207,175.12	设备质保金
应付其他	85,670.00	尚未结算
合计	2,645,403.14	--

其他说明：

期末应付账款中1年以上的金额为2,645,403.14元，主要系尚未结算的材料款及安装维修服务费；

期末应付款较期初增长59.46%，主要系生产规模扩大、采购量增加所致。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,534,142.91	1,495,317.49
合计	8,534,142.91	1,495,317.49

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,081,124.11	33,437,167.99	32,060,284.42	5,458,007.68
二、离职后福利-设定提存计划		2,209,058.57	2,209,058.57	
合计	4,081,124.11	35,646,226.56	34,269,342.99	5,458,007.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,864,457.84	30,342,455.67	29,374,531.54	4,832,381.97
2、职工福利费		1,016,375.00	1,016,375.00	
3、社会保险费		1,036,566.07	1,036,566.07	
其中：医疗保险费		899,500.78	899,500.78	
工伤保险费		48,200.96	48,200.96	
生育保险费		88,864.33	88,864.33	
4、住房公积金		562,459.00	562,459.00	
5、工会经费和职工教育经费	216,666.27	479,312.25	70,352.81	625,625.71
合计	4,081,124.11	33,437,167.99	32,060,284.42	5,458,007.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,145,754.60	2,145,754.60	
2、失业保险费		63,303.97	63,303.97	
合计		2,209,058.57	2,209,058.57	

其他说明：期末应付职工薪酬较期初增长 33.74%，主要系员工人数增加及工资增加所致。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,263,207.08	4,861,471.73
企业所得税	7,750,669.11	4,683,902.47
个人所得税	121,855.46	
城市维护建设税	164,808.81	342,376.90
教育费附加	117,720.59	244,554.93
土地使用税	80,315.60	
房产税	45,897.32	45,897.32
水利基金	42,091.69	31,465.13
印花税	21,094.40	14,599.80
合计	10,607,660.06	10,224,268.28

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	950,866.92	135,078.81
其他应付款	903,178.10	1,093,176.89
合计	1,854,045.02	1,228,255.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	116,067.38	120,578.79
其他	834,799.54	14,500.02
合计	950,866.92	135,078.81

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付	100,000.00	5,100.00
其他	803,178.10	1,088,076.89
合计	903,178.10	1,093,176.89

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初增加800.00万元，主要系长期借款重分类所致。

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-9,000,000.00	-1,000,000.00
合计	0.00	9,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末长期借款较期初下降100.00%，主要系将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

其他说明，包括利率区间：

无

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

期末长期应付款系本公司与池州金桥投资集团有限公司签署2,000.00万元借款补充协议，借款期限为2018年12月25日至2021年12月25日。

27、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
三包维修费	4,072,191.93	3,152,756.36	计提三包维修费
合计	4,072,191.93	3,152,756.36	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,591,636.87	15,829,263.40	8,209,980.84	34,210,919.43	
合计	26,591,636.87	15,829,263.40	8,209,980.84	34,210,919.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国五柴油车用复合尾气净化装置技术改造项目	9,750,000.00						9,750,000.00	与资产相关
政府购房补助项目	3,768,750.00			225,000.00			3,543,750.00	与资产相关
国六发动机尾气后处理系统重大新兴产业专项		3,430,457.81		33,274.71			3,397,183.10	与资产相关
		5,580,842.19		5,580,842.19				与收益相关
满足国 VI 标准的柴油车排放控制关键技术及系统集成（中科院）	2,621,000.00	336,000.00					2,957,000.00	与资产相关
上市经费补助	3,694,812.70		1,302,547.09				2,392,265.61	与收益相关
基础设施建设奖励		2,616,500.00		94,409.62			2,522,090.38	与资产相关
后处理产品规模化生产一致性和可靠性研究（中国环境科学研究院）	1,415,300.00	800,200.00					2,215,500.00	与收益相关
国六柴油发动机排放 PM, PN 与 NOx 协同净化关键技术研发及		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

产业化项目								
稀土稀有金属新材料研发和产业化专项	1,400,000.00			300,000.00			1,100,000.00	与资产相关
国 VI 标准替代燃料车与摩托车污染排放控制催化剂技术研究(中自)	900,000.00	190,000.00					1,090,000.00	与资产相关
省特支计划项目资金	1,500,000.00			500,000.00			1,000,000.00	与收益相关
智能农机设备	740,000.00	86,963.40					826,963.40	与收益相关
智能制造设备补助	424,017.00	428,300.00		102,792.00			749,525.00	与资产相关
研发设备后补助	377,757.17	360,000.00		71,115.23			666,641.94	与资产相关

其他说明：无

29、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

其他说明：无

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,540,556.43			4,540,556.43
合计	4,540,556.43			4,540,556.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,166,430.32	10,444,683.68		26,611,114.00
合计	16,166,430.32	10,444,683.68		26,611,114.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期盈余公积是法定提取。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	115,268,862.23	70,691,616.07
调整后期初未分配利润	115,268,862.23	70,691,616.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,378,091.24	82,889,503.56
减：提取法定盈余公积	10,444,683.68	8,312,257.40
应付普通股股利		30,000,000.00
期末未分配利润	208,202,269.79	115,268,862.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,582,741.76	357,617,041.37	441,958,901.09	280,989,692.25
其他业务	8,396,420.19	4,343,630.91	3,290,255.41	1,190,652.21
合计	565,979,161.95	361,960,672.28	445,249,156.50	282,180,344.46

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明无

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,245,530.16	1,932,765.90
教育费附加	889,664.41	1,380,547.08

房产税	183,589.28	183,589.28
土地使用税	281,104.60	200,789.00
印花税	173,630.80	124,332.90
水利基金	346,812.67	266,933.26
合计	3,120,331.92	4,088,957.42

其他说明：无

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,185,137.78	3,423,603.79
职工薪酬	3,839,834.86	2,674,181.38
运输费	3,628,914.50	3,341,368.69
仓储费	3,472,838.84	2,803,735.34
售后维修及服务费	20,165,333.26	15,605,993.09
差旅费	1,940,505.99	1,947,287.70
其他	1,353,071.73	950,589.52
合计	38,585,636.96	30,746,759.51

其他说明：无

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,880,127.86	4,783,747.19
业务招待费	1,464,207.79	1,592,814.73
维修费	1,285,503.08	196,217.16
差旅费	908,398.77	796,967.33
折旧	701,691.91	520,917.99
无形资产摊销	491,061.44	348,793.81
办公费	484,342.17	557,423.09
咨询服务费	277,670.86	1,115,492.13
其他	2,726,017.05	2,330,122.28
合计	14,219,020.93	12,242,495.71

其他说明：无

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,485,367.95	13,189,115.39
材料费	5,622,663.65	3,644,105.57
技术服务费及检测费	6,236,322.27	1,807,883.30
折旧费	1,977,021.77	1,366,960.83
差旅费	1,379,622.35	1,599,963.28
其他	1,093,028.41	851,053.75
合计	31,794,026.40	22,459,082.12

其他说明：无

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,421,271.30	4,304,421.37
减：利息收入	669,605.63	107,959.66
加：汇兑损失	605,714.24	3,770.74
加：银行手续费	66,508.31	93,812.92
加：贴现利息	924,314.16	2,339,629.64
合计	4,348,202.38	6,633,675.01

其他说明：无

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,407,433.75	578,025.83
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	826,591.56	578,025.83
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	5,580,842.19	
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,560,900.00	1,680,232.17
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
合计	8,968,333.75	2,258,258.00

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	91,027.40	230,386.31
合计	91,027.40	230,386.31

其他说明：本期投资收益较上期下降 60.49%，主要系购买的银行理财产品未到期所致。

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-751,207.00	
应收票据坏账损失	-518,738.97	
应收账款坏账损失	-3,676,664.85	
合计	-4,946,610.82	

其他说明：无

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,084,585.51
二、存货跌价损失	-2,085,513.25	-639,635.09
合计	-2,085,513.25	-1,724,220.60

其他说明：无

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	6,506.26	
其中：固定资产	6,506.26	

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,814,547.09	7,228,187.30	3,814,547.09
其他		350,910.45	
合计	3,814,547.09	7,579,097.75	3,814,547.09

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市经费补助		补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,302,547.09	6,305,187.30	与收益相关
国家知识产权示范企业奖励款		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
国家专精特新小巨人企业奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
高新技术企业培育奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
区长质量奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
纳税贡献奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
其他		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	12,000.00	115,000.00	与收益相关
推进制造业奖		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		330,000.00	与收益相关
产业发展资金补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		180,000.00	与收益相关
促进科技创新奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		180,000.00	与收益相关
外贸政策资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		118,000.00	与收益相关

其他说明: 无

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	931.18		931.18
其他	32,022.00	183,825.78	32,022.00
合计	32,953.18	183,825.78	32,953.18

其他说明：

无

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,482,680.08	13,514,108.33
递延所得税费用	-2,153,649.51	-1,119,256.11
合计	15,329,030.57	12,394,852.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	117,766,608.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,664,991.25
子公司适用不同税率的影响	100,517.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,049.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	190,008.52
研发费用加计扣除的影响	-3,044,536.15
所得税费用	15,329,030.57

其他说明

无

48、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,402,163.40	16,452,760.97
收回保证金		20,000.00
其他		501,314.46
合计	20,402,163.40	16,974,075.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	18,280,551.25	20,205,037.60
管理费用	6,215,727.29	6,363,499.39
研发费用	6,108,863.43	4,325,153.75
其他	353,398.44	214,921.05
合计	30,958,540.41	31,108,611.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	162,110.52	107,959.66
合计	162,110.52	107,959.66

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	970,190.46	2,641,509.42
合计	970,190.46	2,641,509.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,437,577.76	82,662,685.73
加：资产减值准备	7,032,124.07	1,724,220.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,489,290.26	4,982,726.82
无形资产摊销	491,061.44	348,793.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-6,506.26	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	931.18	35,595.52
财务费用（收益以“—”号填列）	3,268,526.14	4,247,774.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-91,027.40	-230,386.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,153,649.51	-1,119,256.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	-58,030,466.66	35,858,312.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,567,134.26	-8,909,105.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,613,354.38	-61,536,284.21
经营活动产生的现金流量净额	78,484,081.14	58,065,077.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	14,369,172.72	78,244,495.02
减：现金的期初余额	78,244,495.02	55,103,257.82
现金及现金等价物净增加额	-63,875,322.30	23,141,237.20

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,369,172.72	78,244,495.02
其中：库存现金	17,506.85	6,725.61
可随时用于支付的银行存款	14,351,665.87	78,237,769.41
三、期末现金及现金等价物余额	14,369,172.72	78,244,495.02

其他说明：

无

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	502,361.65	保证金
固定资产	9,813,914.47	授信到期尚在办理解押
无形资产	3,840,000.00	授信到期尚在办理解押
应收款项融资	19,630,000.00	质押
合计	33,786,276.12	--

其他说明：无

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	65,498.68	6.9762	456,931.89
欧元	79.69	7.8155	622.82
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	52,887.76	6.9762	368,955.59

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	2,273,057.43	7.8155	17,765,080.34

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国五柴油车用复合尾气净化装置技术改造项目专项资金	9,750,000.00	递延收益	
购房补贴	3,543,750.00	递延收益	225,000.00
国六发动机尾气后处理系统重大新兴产业专项	5,580,842.19	递延收益	5,580,842.19
	3,430,457.81	递延收益	33,274.71
满足国 VI 标准的柴油车排放控制关键技术及系统集成项目	2,957,000.00	递延收益	
基础设施建设奖励	2,522,090.38	递延收益	94,409.62
上市经费补助	2,392,265.61	递延收益	1,302,547.09
后处理产品规模化生产一致性和可靠性研究(中国环境科学研究院)	2,215,500.00	递延收益	
国六柴油发动机排放 PM, PN 与 NOx 协同净化关键技术研发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	
稀土稀有金属新材料研发和产业化专项资金	1,100,000.00	递延收益	300,000.00
国六标准的替代燃料车污染排放控制催化剂技术研究项目	1,090,000.00	递延收益	
省特支计划项目资金	1,000,000.00	递延收益	
智能农机设备	826,963.40	递延收益	
智能制造设备补助	749,525.00	递延收益	102,792.00

研发设备补助	666,641.94	递延收益	71,115.23
失业保险稳岗返还	2,122,500.00	其他收益	2,122,500.00
科技保险保费补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
省级外贸政策与跨境电商项目资金	99,000.00	其他收益	99,000.00
国家知识产权示范企业奖励款	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
国家专精特新小巨人企业奖补	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高新技术企业培育奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
区长质量奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
纳税贡献奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他	51,400.00	其他收益、营业外收入	51,400.00

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
省特支计划项目资金	500,000.00	受补助的领军人才去世

其他说明：

无

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	
艾格瑞	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00%		投资设立
蓝沃克	安徽池州	安徽池州	制造业	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蓝沃克	49.00%	-940,513.48		300,392.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
蓝沃克	2,839,385.54	341,937.72	3,181,323.26	2,568,278.07		2,568,278.07	2,449,882.96	247,267.98	2,697,150.94	164,690.49		164,690.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
蓝沃克	748,123.89	-1,919,415.26	-1,919,415.26	-2,989,134.80		-467,539.55	-467,539.55	-699,893.42

其他说明：无

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019.12.31			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	45,690,000.00	-	-	-
应付票据	15,423,720.00	-	-	-
应付账款	123,582,097.87	-	-	-
其他应付款	1,854,045.02	-	-	-
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	-	-	-
长期应付款	-	20,000,000.00	-	-
合计	195,549,862.89	20,000,000.00	-	-

项目名称	2018.12.31			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	79,690,000.00	-	-	-
应付票据	15,146,988.00	-	-	-
应付账款	77,502,091.40	-	-	-
其他应付款	1,228,255.70	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	-	-	-
长期借款	-	9,000,000.00	-	-
长期应付款	-	-	20,000,000.00	-
合计	174,567,335.10	9,000,000.00	20,000,000.00	-

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的采购及销售有关。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2019.12.31			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	65,498.68	456,931.89	79.69	622.82
应收账款	52,887.76	368,955.59	-	-
应付账款	-	-	2,273,057.43	17,765,080.34

(续上表)

项目	2018.12.31			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币

货币资金	16,752.88	114,978.37	80.68	633.12
应收账款	61,376.76	421,240.98	-	-
应付账款	-	-	953,091.20	7,479,192.57

②敏感性分析

2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对外币贬值10%，那么本公司的净利润将减少143.98万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对外币升值10%，那么本公司的净利润将增加143.98万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于2019年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降10%，本公司的净利润就会增加0.82万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升10%，本公司的净利润就会减少0.82万元。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广发信德	持股 5% 以上股东
池州南鑫	持股 5% 以上股东
盐城寰亚	控股股东及实际控制人刘屹控制的公司

其他说明：根据《公司法》、《企业会计准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，持股 5% 以上的股东，董事、监事、高级管理人员，董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的企业等均为本公司关联方。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘屹	43,800,000.00	2017年06月29日	2022年06月28日	否
刘屹	42,690,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否
刘屹	36,000,000.00	2019年01月21日	2024年01月20日	否

关联担保情况说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,299,019.46	2,341,353.77

4、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
2019年贵池区优秀企业家奖励	刘屹	100,000.00	0.00

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,800,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

2020年1月23日，根据公司2018年第一次股东大会和2019年第一次股东大会决议及修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2388号《关于核准安徽艾可蓝环保股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000.00万股，每股面值1元，每股发行价格20.28元，募集资金总额为405,600,000.00元。扣除发行费用后募集资金净额为365,179,245.28元，其中增加股本20,000,000.00元，增加资本公积345,179,245.28元。

经公司第二届董事会第十一次会议审议决议，公司拟以2019年12月31日总股本8,000.00万股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金股利2.60元（含税）。本次利润分配预案尚需股东大会决议。

截止2020年4月27日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,150,914.93	100.00%	12,099,027.29	6.23%	182,051,887.64	151,218,482.82	100.00%	8,424,491.44	5.57%	142,793,991.38
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 1）										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合 2）	194,150,914.93	100.00%	12,099,027.29	6.23%	182,051,887.64					
合计	194,150,914.93	100.00%	12,099,027.29	6.23%	182,051,887.64	151,218,482.82	100.00%	8,424,491.44	5.57%	142,793,991.38

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(组合2)	194,150,914.93	12,099,027.29	6.23%
合计	194,150,914.93	12,099,027.29	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	185,250,033.32
1至2年	6,824,420.48
2至3年	1,209,639.22
3年以上	866,821.91
3至4年	866,821.91
合计	194,150,914.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	8,424,491.44	3,674,535.85				12,099,027.29
合计	8,424,491.44	3,674,535.85				12,099,027.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,147,920.16	28.92%	2,807,396.01
第二名	53,462,913.44	27.54%	2,673,145.67
第三名	21,390,944.32	11.02%	1,069,547.22
第四名	20,597,518.52	10.61%	1,029,875.93
第五名	10,781,909.45	5.55%	539,095.47
合计	162,381,205.89	83.64%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
建信融通产品	债权转让	47,050,000.00	-
合计		47,050,000.00	-

截止2019年末，本公司收到昆明云内动力股份有限公司转让的建信融通产品金额7,475.00万元，同时本公司向供应商转让建信融通产品金额4,705.00万元，到期承兑1,640.00万元。本公司对于期末持有的建信融通产品1,130.00万元尚未到期，计入应收账款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,841,940.67	3,034,824.01
合计	5,841,940.67	3,034,824.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	4,162,014.34	3,191,823.88
保险理赔款	2,610,170.00	
保证金和押金	59,064.00	56,864.00
其他	4,455.01	37,492.31
合计	6,835,703.35	3,286,180.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	251,356.18			251,356.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	742,406.50			742,406.50
2019 年 12 月 31 日余额	993,762.68			993,762.685

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	179,490.77
1至2年	539,114.68
2至3年	275,157.23
合计	993,762.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	251,356.18	742,406.50				993,762.68
合计	251,356.18	742,406.50				993,762.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	上市费用	4,162,014.34	3年以内	60.89%	851,968.64
单位 2	保险理赔款	1,677,000.00	1年以内	24.52%	83,850.00
单位 3	保险理赔款	933,170.00	1年以内	13.65%	46,658.50
单位 4	保证金	46,864.00	1-2年	0.69%	9,372.80
单位 5	保证金	6,000.00	1-2年	0.09%	1,200.00
合计	--	6,825,048.34	--	99.84%	993,049.94

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,530,000.00		2,530,000.00	2,530,000.00		2,530,000.00
合计	2,530,000.00		2,530,000.00	2,530,000.00		2,530,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
艾格瑞	1,000,000.00					1,000,000.00	
蓝沃克	1,530,000.00					1,530,000.00	
合计	2,530,000.00					2,530,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,207,361.23	357,402,921.67	441,958,901.09	280,989,692.25
其他业务	8,396,420.19	4,343,630.91	3,290,255.41	1,190,652.21
合计	565,603,781.42	361,746,552.58	445,249,156.50	282,180,344.46

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	91,027.40	230,386.31
合计	91,027.40	230,386.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,506.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,782,880.84	计入当期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	91,027.40	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,953.18	
减：所得税影响额	1,927,422.50	
合计	10,920,038.82	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	41.74%	1.72	1.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.33%	1.54	1.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2019年年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。