



欣创环保

NEEQ:871890

安徽欣创节能环保科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月31日,公司博士后科研工作站正式授牌。



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



2019年10月17日,公司荣获“2019中国新三板年度风云榜——最佳公司成长奖”。

(或) 致投资者的信



注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、欣创环保	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
欣巴公司	指	安徽马钢欣巴环保科技有限公司
欣佰公司	指	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司
欣川公司	指	贵州欣川节能环保有限责任公司
华阳诊断	指	马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司
安徽南大	指	安徽南大马钢环境科技股份有限公司
华欣公司	指	马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司
合肥分公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司合肥分公司
洁源环保	指	马鞍山市洁源环保有限公司
券商	指	国元证券股份有限公司
律师事务所	指	北京亚欧雍文律师事务所
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司经营层	指	总经理、副总经理
公司高层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
专业化托管运营	指	客户将脱硫、除尘等环保设施以及污水处理委托给运营商运营管理，并支付一定的运营费用
合同能源管理或 EMC	指	指公司与客户以契约形式约定节能项目的节能目标，并为实现节能目标向客户提供必要的服务客户以节能效益支付公司的投入及其合理利润。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction（设计—采购—施工），工程总承包的一种模式：公司按照合同约定，承担工程项 目的设计、采购、施工、试运行服务等工作。
PPP	指	PPP(Public-Private-Partnership)模式,是指政府与私人组织之间, 为了提供某种公共物品和服务, 以特许权协议为基础, 彼此之间形成一种伙伴式的合作关系, 并通过签署合同来明确双方的权利和义务, 以确保合作的顺利完成, 最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司通过资本合作成立了 6 家子公司，收购 1 家子公司，其中 5 家控股子公司,2 家参股子公司。公司未来经营中存在因对子公司管控不力而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
环保政策风险	随着国家加大了对企业的监管力度、处罚力度，实行“按日计罚”，并对重犯、屡犯追究企业法人和排污直接责任人的刑事责任。公司作为专业化托管运营商，要确保业主单位环境设施稳定运行，各项指标达标排放，存在因环保问题而被处罚的风险。
关联交易风险	公司是马钢集团控股子公司，依托马钢内部市场，开展专业化托管运营、节能环保工程、合同能源管理等业务，并通过内部项目积累经验和培养人才队伍，其中承接的马钢内部专业化托管运营收入占公司营业收入的一半以上，与马钢公司的关联交易数额较大，这将造成公司对单一客户的依赖性大。
资金风险	公司承接的马鞍山市中心城区水环境治理 PPP 项目、天长污水处理项目以及以 EMC 模式承接山西瓦斯发电项目，项目前期投入大量资金，导致公司应收账款较高，存在因项目资金未能正常回笼导致公司资金周转问题。
关键人才缺失风险	随着公司的快速发展，围绕生产经营，各类新技术新产品的研发亟需引进专业领军人才，虽然通过与高等学府建立产学研合作基地，但公司专业关键人才仍然紧缺。
投资风险	公司以合同能源方式和 PPP 方式承接的项目，前期都需要带资建设，在建设和运营过程中，存在很多不可控因素，导致项目不能按照预期收益获得一定的回报，使得公司的业务发展受到影响。
外部市场开拓风险	根据公司的战略规划部署，降低与马钢集团公司的关联交易，为公司主板上市创造

	条件，公司大力开拓外部市场，近几年，国家对环保越来越重视，节能环保市场也越来越广阔，各类节能环保项目不计其数，公司在承接外部项目需要甄别各类风险。
应收账款回收风险	持有的应收账款在未来能够回收的额度和回收时间的不确定性。
项目建设风险	公司同时承建节能环保项目较多，项目管理、设计实施过程复杂、涉及环节较多，在项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或者要进行变更、工程款不能及时到位导致原材料和设备供应滞后等情况，从而导致工程进度无法按合同约定时间完成，造成违约的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱平江
职务	董事会秘书
电话	0555-2765613
传真	0555-2765700
电子邮箱	414978246@qq.com
公司网址	www.xinchuangkj.com
联系地址及邮政编码	马鞍山市经济技术开发区西塘路 665 号 243071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913405005815375344	否
注册地址	马鞍山市经济技术开发区西塘路 665 号	否
注册资本	122,381,990	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦晋臣、乔玉湍
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,101,929,166.35	991,855,186.45	11.11%
毛利率%	14.95%	14.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,426,193.64	61,659,394.89	14.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,549,762.18	56,196,659.16	14.05%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	18.48%	18.71%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.82%	17.05%	-
基本每股收益	0.58	0.50	16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,064,149,065.38	927,432,367.95	14.74%
负债总计	615,583,554.97	542,737,489.20	13.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,975,828.76	353,135,945.83	15.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	2.89	15.57%
资产负债率%(母公司)	57.04%	59.51%	-
资产负债率%(合并)	57.85%	58.52%	-
流动比率	1.30	1.17	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	93,218,794.34	25,134,808.53	271%
应收账款周转率	5.17	4.56	-
存货周转率	5.93	14.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.74%	23.07%	-
营业收入增长率%	11.11%	29.71%	-
净利润增长率%	16.74%	32.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	122,381,990	122,381,990	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	7,584,241.42
所得税影响数	1,250,059.92
少数股东权益影响额（税后）	457,750.04
非经常性损益净额	5,876,431.46

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司拥有拥有环境工程（大气、水污染防治工程）、国家环保工程专业承包资质、建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包等资质，可以为客户提供环境检测-设计研发-工程建设-托管运营-固废处置全生命周期综合服务。主要业务模式包括：专业化托管运营、EPC（设计-采购-施工）环保工程、合同能源管理（EMC）、PPP、EPCO（设计-采购-施工-运营）。

1、环境设施专业化运营模式：采用互联网+智慧环保手段，打造环保设施的集中“监测、监控、监管”一体化智慧环保平台，可以全面托管运营冶金、电力、矿山、工业园区的大气、水环境设施，确保环境绩效、排放达标。

2、EPC（设计-采购-施工）环保工程：是公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行、技术服务等实行全过程的承包，并对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。

3、EPCO：相对 EPC 模式而言，项目建成后，公司还要负责环境设施的运营工作。目前公司旗下子公司欣川公司承接的若干个干熄焦发电项目均采用此模式。

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

5、合同能源管理（EMC）：以合同能源方式承接节能环保工程，通过效益分享获得收益，该模式主要山西瓦斯发电、河北乐亭余热发电等项目。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 110193 万元，相比去年同期营业收入 99186 万元，增加了 11%，利润总额 9032 万元，相比去年同期利润总额 7960 万元，增加了 13.47%，公司 2019 年持续实现稳定增长的目标，主要工作如下：

1、业务开展方面：

经过一年的努力，公司“环境检测-设计研发-工程建设-托管运营-副产物处置”全生命周期服务模式的内容更加充实，模式更加成熟。在国务院“央视长江大保护警示片”反馈问题整改工作现场会期间，

公司上下高度重视，保证了会议期间大气、水、PPP 项目的环境绩效优良，为会议的召开做出了积极贡献。

（1）环境设施托管运营绩效稳定

2019 年，公司托管运营马钢内部环境设施（脱硫脱硝、除尘、水处理）运行稳定，排放达标，环境绩效优良。10 套脱硫设施完成二氧化硫减排量 34544 吨，同比增加 1745 吨，同步运行率 99.96%，脱硫效率 90.07%；4 套脱硝设施完成氮氧化物减排量 4339 吨，同比增加 1861 吨，同步运行率 99.94%，脱硝效率 88.88%；61 套环境除尘设施完成粉尘收集量 383578 吨，同比增加 1614 吨。

（2）环保工程建设稳步推进

抓住马钢环保设施提标改造机遇，推进 3#烧结机脱硝及超净排项目、焦化系统除尘项目、矿山除尘项目等环保工程治理项目，项目工期、质量、安全、成本总体可控，为马钢股份公司打赢蓝天保卫战做出积极贡献。以 11 月份国务院“央视长江大保护警示片”反映问题整改工作现场会召开为契机，在保证已完工 PPP 项目成效的同时，加快推进孟塘及孟塘支渠、雨山河及黄家塘等多条水系治理，强化河道的水质管控工作，狠抓现场建设，顺利通过包括国家两部委开展的黑臭水体检查在内的多次检查。

（3）设备诊断及环境检测业务稳健发展

公司旗下子公司华阳诊断设备诊断业务板块在为马钢、南钢、中石化等单位的设备稳定运行提供技术支持的同时，远程设备诊断项目已经陆续上线运行。环境检测板块顺利通过了马鞍山市市场监督管理局组织的飞行检查，并多次配合国家、省市环保督察组的随机抽查，获得好评。

（4）能源服务业务努力寻求突破

围绕马钢合同能源管理项目的运营，不断完善和优化工艺技术方案和过程，保证项目收益，相继完成一钢轧、四钢轧总厂转炉二次除尘节能项目改造。在山西瓦斯发电项目投运后，努力提高电站的发电效益。

2、基础管理方面

（1）完善法人治理，健全现代化企业制度。公司下发并实施《子公司管控办法(试行)》，加强公司内部控制，规范子公司管控，提高公司整体经营效率和抗风险能力。重大事项严格履行党委前置研究、总经理办公会、董事会审议审批程序。

（2）加强专业管理，夯实基础

安全管理：公司修订并实施了《安全生产责任制》、《安全生产经济责任制》、《2019 年安全标准化示范班组创建工作计划》，加强安全教育培训工作，提高职工安全意识。

资金管理：公司出台并实施了《应收账款清收管理办法》、《资金支付管理办法》等制度，全面加强资金管理。

成本管理：初步建立托管运营成本分析模型，分析运营成本增减变动影响因素。优化采购方式，通过区域功能总包、依托采购中心“聚量采购、统采分签”方式降低采购成本。

现场管理：推行 6S 管理，运营各区域在操作室内务和现场整洁规范上展开切实行动，根据精益工厂辅导专家的意见持续改进。

项目管理：制定了《项目经理制管理办法》和《项目管理办法》，推行项目经理制度，项目的进度、质量、成本控制、合同管理、安全管理等方面较以往有了较大幅度提高。

（3）规范人力资源管理

切实落实管理、技术、运营各类岗位中骨干人员的培训工作，把员工培训与日常管理紧密结合，员工培训情况作为员工晋级、转岗评价的重要依据。与国内知名培训机构接触并开展调研，为下一步管理辅导诊断打好基础。

3、技术研发方面

公司立足省企业技术中心、省工程技术研究中心等平台，规范平台制度、组建专业团队。安徽省博士后工作站的创建取得了阶段成果，首位博士已顺利进站，公司企业科协被评选为市优秀企业科协。

2019 年度公司立项研发项目 12 项，转结研发项目 2 项，在研 2 项安徽省重点科技计划项目；公司

与清华大学、南京工程学院、安徽工业大学等合作进行技术开发活动，与清华大学合作进行开发的《基于空气微波等离子体的恶臭气体净化系统研发》同时申报省科技重大专项。截止 12 月底，申请专利 16 项，其中发明专利 7 项、参与行业标准制定 3 项；《冶金烟尘超低排放技术与装备的开发及应用》获得省科技进步二等奖。

公司 PO-SDA 脱硫技术、低温脱硝催化剂、VOCS 净化系统、新型覆膜滤料、半干法 SDA 脱硫原料降本实验等技术攻关项目有序推进。先后完成了炼铁总厂 3# 烧碱机、1#、2# 竖炉 PO-SDA 脱硫系统的改造，1#、2# 竖炉脱硫提效明显；低温脱硝催化剂主要在烧碱、焦炉中测试蜂窝式催化剂脱硝稳定性；VOCS 净化系统研发正在选择工业中试实验地点，准备进行工业中试实验测试，为实现工业化及产业化应用铺平道路；半干法 SDA 脱硫原料降本实验在马钢炼铁总厂 2#、3# 烧碱机上脱硫效率成果显著。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	234,183,697.12	22.01%	171,437,034.43	18.49%	36.6%
应收票据	17,168,567.29	1.61%	41,287,519.58	4.45%	-58.42%
应收账款	186,050,922.82	17.48%	240,004,326.64	25.88%	-22.48%
存货	209,405,663.87	19.68%	106,706,175.58	11.51%	96.25%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	63,856,638.84	6%	64,492,034.98	6.95%	-0.99%
固定资产	140,505,675.84	13.20%	172,336,963.52	18.58%	-18.47%
在建工程	55,926,229.85	5.26%	38,358,764.85	4.14%	45.8%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金发生重大变动的原因：经营积累和加强资金平衡。
- (2) 应收票据发生重大变动的原因：本期回笼的款项以现款居多。
- (3) 存货发生重大变动的原因：本期分期收款的工程项目陆续接近完工，工程建设费用入账形成工程存货，导致存货上升幅度较大。
- (4) 在建工程发生重大变动的原因：本期投资建设了办公楼及厂房，在建项目未完工转固。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,101,929,166.35	-	991,855,186.45	-	11.11%
营业成本	937,165,097.27	85.05%	844,130,104.57	85.11%	11.02%
毛利率	14.95%	-	14.89%	-	-

销售费用	2,921,099.58	0.27%	2,680,493.57	0.27%	8.98%
管理费用	44,804,202.99	4.1%	42,418,250.60	4.28%	5.62%
研发费用	39,096,606.91	3.55%	38,477,811.25	3.88%	1.61%
财务费用	-1,942,901.77	-0.18%	-2,090,143.87	-0.21%	-7.04%
信用减值损失	-2,684,769.59	-0.24%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-2,917,437.61	0.29%	-
其他收益	18,433,093.12	1.67%	21,698,075.05	2.19%	-15.05%
投资收益	-635,396.14	-0.06%	-57,491.49	-0.01%	1,005.20%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	90,341,586.92	8.2%	79,888,140.82	8.05%	13.09%
营业外收入	104,522.24	0.01%	0	0%	-
营业外支出	128,641.66	0.01%	288,113.32	0.03%	-55.35%
净利润	79,945,742.37	7.26%	68,482,907.45	6.9%	16.74%

项目重大变动原因:

(1) 投资收益发生重大变动的原因是: 参股子公司华欣公司投资的 PPP 项目本期还处于建设期, 未进入运营期, 无营业收入, 本期亏损主要是发生的管理费用所致。

(2) 营业外支出发生重大变动的原因是: 因投资项目搁置时间较长, 前期费用进行费用化处理。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,101,694,393.98	991,826,651.58	11.09%
其他业务收入	234,772.37	28,534.87	722.76%
主营业务成本	937,165,097.27	844,109,861.85	11.02%
其他业务成本	0	20,242.72	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
EPC 工程总承包	407,259,859.46	36.96%	304,680,167.70	30.72%	33.67%
运营托管	561,314,030.35	50.94%	554,054,953.23	55.86%	1.31%
合同能源管理	42,820,295.94	3.89%	35,331,991.39	3.56%	21.19%
环保产品销售	9,937,048.36	0.9%	27,961,678.85	2.82%	-64.46%
长钢余热发电	49,046,414.30	4.45%	48,255,922.00	4.87%	1.64%
检测服务收入	31,316,745.57	2.84%	21,541,938.41	2.17%	45.38%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

(1) 报告期内，公司 EPC 工程总承包业务发生变动的主要原因是：本期承接的焦化干熄焦及发电项目工程量增加。

(2) 报告期内，公司环保产品销售业务发生变动的主要原因是：主营方向变化。

(3) 报告期内，公司检测服务收入业务发生变动的主要原因是：专业能力提升，业务拓展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	马鞍山钢铁股份有限公司	516,006,021.73	46.83%	是
2	徐州观茂焦化有限公司	74,910,704.02	6.8%	否
3	徐州天安化工有限公司	58,709,354.66	5.33%	否
4	山西君祥通新能源科技有限公司	33,168,090.91	3.01%	否
5	中冶华天工程技术有限公司	31,854,428.27	2.89%	否
	合计	714,648,599.59	64.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	马鞍山钢铁股份有限公司	218,094,181.56	23.27%	是
2	中国石油集团济柴动力有限公司	27,641,600.00	2.95%	否
3	上海清颐环保科技有限公司	25,889,782.27	2.76%	否
4	马鞍山江东建筑安装有限责任公司	24,139,420.29	2.58%	否
5	九源天能（北京）能源技术有限公司	20,522,685.84	2.19%	否
	合计	316,287,669.96	33.75%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	93,218,794.34	25,134,808.53	270.88%
投资活动产生的现金流量净额	-17,083,869.63	-35,334,705.73	-51.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,967,885.44	-18,542,100.45	-3.1%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额发生重大变动的原因：分期收款的 EPC 总包项目主要集中在上期支付。

(2) 投资活动产生的现金流量净额发生重大变动的原因：本期投资项目减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 5 家控股子公司和 2 家参股子公司，主要情况如下：

1、控股子公司

(1) 欣佰公司由公司与北京佰能蓝天科技股份有限公司共同出资成立的合资公司，设立于 2014 年 5 月 6 日。

经营范围：能源综合利用技术的研发及推广服务，烧结纯低温余热发电（定向供应安徽长江钢铁股份有限公司）。

报告期内，欣佰公司实现营业收入 4905 万元，净利润 1505 万元。

(2) 欣巴公司由公司与巴联投资管理（上海）有限公司共同出资成立的合资公司，设立于 2015 年 11 月 5 日。

经营范围：水处理药剂研发、生产及销售；油田、造纸、皮革专用化学品，工艺化学品，表面活性剂，催化剂，杀菌剂，润滑油脂，环保设备研发、生产及销售；工业与民用水质运营服务；土壤修复及水环境治理；合同能源管理；环保及工艺技术咨询；商务信息咨询；上述产品、同类商品、设备、仪器的进出口、批发业务。

(3) 2017 年 1 月份，公司收购马钢股份公司持有的马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 90% 的股权。华阳公司设立于 2005 年 01 月 14 日。

经营范围：设备备件诊断技术咨询，设备备件检测、诊断服务，设备诊断工程，设备能耗检测，设备和备件的修复及检测系统的研发，环境监测，液压元件的再制造与销售。

(4) 欣川公司由公司与北京日川节能环保科技股份有限公司共同出资成立的合资公司，设立于 2017 年 05 月 17 日。

经营范围：低氮燃烧器技术开发、工程设计与施工和技术服务；新能源技术开发利用、能源综合利用工程服务；节能环保设备研制、生产、销售；水处理设备及相关配件及药剂生产、市政污水处理、流域生态修复；大气污染防治技术服务、烟尘烟气处理工程；工业及生活垃圾处理；土壤修复药剂、土壤修复设备生产与销售、土壤修复工程；市政公用工程、环保工程；环境咨询服务。

(5) 洁源环保由公司与中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司、安徽省高新创业投资有限责任公司于 2019 年 8 月 16 日成立。

经营范围：固体废物治理（不含危险废物），一般工业固体废物收集、贮存、处置、综合利用及销售，环保工程，建材销售，固体废物再生利用，技术研发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询。

2、参股子公司

(1) 华欣公司由公司与中冶华天工程技术有限公司、江东控股集团马鞍山市公用事业投资有限公司、安徽黄河水处理科技股份有限公司、安徽徽银基础设施发展基金（有限合伙）共同成立的合资公司，主要承接马鞍山中心城区水环境综合治理 PPP 项目，设立于 2016 年 10 月 28 日。

经营范围：水环境治理、生态修复；市政公用基础设施建设、运营、维护；排水管网诊断、修复；环保装备制造销售；水处理药剂（不含危险化学品及易制毒品）复配、销售；水生动植物培育、销售。

(2) 安徽南大由公司与南京大学环境规划设计研究院有限公司共同成立的合资公司，主要承接天长市 11 个乡镇污水处理项目托管运营，设立于 2017 年 05 月 18 日。

经营范围：环境咨询、监理、规划、评价；环保工程设计、市政工程设计与工程总承包、固体废物综合利用、土壤修复及水处理新技术研发；环保设施运营管理、环保技术开发、环保设备销售。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（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（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“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日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	171,437,034.43	货币资金	摊余成本	171,437,034.43
应收票据	摊余成本	41,287,519.58	应收票据	摊余成本	41,287,519.58
应收账款	摊余成本	240,004,326.64	应收账款	摊余成本	240,004,326.64
其他应收款	摊余成本	9,112,312.84	其他应收款	摊余成本	9,112,312.84

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	149,323,300.33	货币资金	摊余成本	149,323,300.33
应收票据	摊余成本	37,223,819.20	应收票据	摊余成本	37,223,819.20

应收账款	摊余成本	224,143,407.71	应收账款	摊余成本	224,143,407.71
其他应收款	摊余成本	8,589,646.25	其他应收款	摊余成本	8,589,646.25

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	41,287,519.58	-41,287,519.58		
按新金融工具准则列示的余额			41,287,519.58	41,287,519.58
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	240,004,326.64	-240,004,326.64		
按新金融工具准则列示的余额			240,004,326.64	240,004,326.64
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	9,112,312.84	-9,112,312.84		
按新金融工具准则列示的余额			9,112,312.84	9,112,312.84

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	37,223,819.20	-37,223,819.20		
按新金融工具准则列示的余额			37,223,819.20	37,223,819.20

应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	224,143,407.71	-224,143,407.71		
按新金融工具准则列示的余额			224,143,407.71	224,143,407.71
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	8,589,646.25	-8,589,646.25		
按新金融工具准则列示的余额			8,589,646.25	8,589,646.25

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

截止报告期末，公司营业收入110193万元，公司净资产44857万元，2017-2019年，公司净利润分别为5164万元、6848万元、7995万元，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生重大仲裁、诉讼事项。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，因此，公司拥有良好的持续经营能力。公司主要竞争优势有：

1、资质齐全。公司是国家高新技术企业，具有国家环保工程专业承包一级资质，建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包二级资质和建筑机电安装工程专业承包三级资质，环境工程（大气污染防治工程）专项设计甲级资质、环境工程（水污染防治工程）专项设计乙级资质，环境检测 CMA 资质。

2、装备齐全。公司拥有大气监测、布袋检测、水质检测、精密检测等实验平台，能为企业提供大气、水、噪音、土壤、金属材料及制品等 170 多项环境因子的检测。拥有国际先进、国内领先的环保专业化设备，共有环保生产和检测设备 78 台/套，其中关键设备 15 台/套。

3、人才队伍壮大。公司通过资源优化和结构调整，专业人才结构体系逐步完善，拥有环保工程设计团队近 40 人，节能环保工程施工管理团队近 40 人，环境监测团队 20 余人，专业化运营团队 100 余人。公司研究生学历以上员工 26 人，本科以上学历人员占比超过 50%，目前企业拥有中高级以上技术职称、硕士以上学历人员 40 余人。

4、公司管理体系逐步完善。建立了科学的法人治理结构，对分子公司实施战略管控和财务管控；建立了“三标一体化”体系、内控体系；完善公司各项业务流程的设计，构建了公司、部门、作业区三级完备的管理制度体系。

5、系统解决环境能力增强。公司的业务可以系统的为客户服务，也可以模块似的单独或组合式的服务。公司的环境检测、设备诊断、节能环保工程设计、工程建设、托管运营、固废处置业务都积累了丰富的经验和国家认可的资质。根据客户的需求把每个模块的服务内容做成规范标准的服务形式，以满足不同客户以及客户不同的各种需求。

6、拥有完善的科研平台。公司拥有安徽省冶金环境综合治理工程技术研究中心、安徽省企业技术中心、省博士后工作站。依托这些创新平台，通过产学研以生产过程热点难点问题为重点研究对象，开发研究新产品、新技术。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司通过资本合作成立了 6 家子公司，收购 1 家子公司，其中 5 控股子公司，2 参股子公司。公司未来经营中存在因对子公司管控不力而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司及其子公司建立运行“三重一大”监管体系，督促各子公司完善董事会议事规则、总经理工作细则等规则，明晰权责；通过建立委派“董监高”责任体系，督促子公司完善各自管理系统；定期开展内控体系测试，杜绝出现重大缺陷问题。

2、环保政策风险

随着国家加大了对企业的监管力度、处罚力度，实行“按日计罚”，并对重犯、屡犯追究企业法人和排污直接责任人的刑事责任。公司作为专业化托管运营商，要确保业主单位环境设施稳定运行，各项指标达标排放，存在因环保问题而被处罚的风险。

应对措施：紧跟国家环保政策和行业领先技术，做好技术储备，应对政策变化带来的风险；运用 1-2 年时间，建立大气治理运营智慧环控管理平台，实现远程诊断、监控、智能操控、大数据分析等功能；与业主单位建立有效及时的沟通机制，共同做好环保绩效稳定，各项指标达标。

3、关联交易风险

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

应对措施：继续稳定实施、运营马钢内部项目，形成示范效应；二是与宝武水务紧密合作，利用宝武集团平台，大力开拓外部市场，重点跟踪各大钢厂的环保业务。

4、资金风险

公司承接的马鞍山市中心城区水环境治理 PPP 项目、天长污水处理项目以及以 EMC 模式承接山西瓦斯发电项目，项目前期投入大量资金，导致公司应收账款较高，存在因项目资金未能正常回笼导致公司资金周转问题。

应对措施：加快应收账款的清欠工作，尽快回笼资金。

5、关键人才缺失风险

随着公司的快速发展，围绕生产经营，各类新技术新产品的研发亟需引进专业领军人才，虽然通过

与高等学府建立产学研合作基地，但公司专业关键人才仍然紧缺。

应对措施：利用马钢平台，引进马钢经验丰富的专业人才。

6、投资风险

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

应对措施：公司严格控制投资项目，对于需要带资、垫资项目尽量控制不做，或者在经过充分调研、风险评估后按程序报董事会、股东大会审批。

7、外部市场开拓风险

根据公司的战略规划部署，降低与马钢集团公司的关联交易，为公司主板上市创造条件，公司大力开拓外部市场，近几年，国家对环保越来越重视，节能环保市场也越来越广阔，各类节能环保项目不计其数，公司在承接外部项目需要甄别各类风险。

应对措施：加强与战略合作单位的资本合作，联手开拓外部市场；加强项目管理、采购管理，降低项目运营成本；建立健全公司风险防控机制，对项目进行充分调研评估。

8、应收账款回收风险

持有的应收账款在未来能够回收的额度和回收时间的不确定性。

应对措施：密切关注业主的经营状况；加快应收账款的清欠工作。

9、项目建设风险

公司同时承建节能环保项目较多，项目管理、设计实施过程复杂、涉及环节较多，在项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或者要进行变更、工程款不能及时到位导致原材料和设备供应滞后等情况，从而导致工程进度无法按合同约定时间完成，造成违约的风险。

应对措施：继续推行项目经理负责制，使项目管理更高效，同时调动项目管理人员的积极性；利用马钢优势的资源，聘用经验丰富和拥有资质的项目管理人员；与相关方建立紧密的沟通机制，定期走访客户，对工程项目管理过程中的问题及时进行协调解决。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	159,000,000	98,758,257.46
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	956,100,000	699,244,050.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

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

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		122,381,990	-	0	122,381,990	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

公司股权结构在报告期内无变化。2020年3月16日，控股股东马钢（集团）控股有限公司办理了2000万股有限售股份的解限售，到目前为止，公司有限售股份为0，无限售股份为122,381,990股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

马钢（集团）控股有限公司直接持有马鞍山钢铁股份有限公司45.54%的股份；马钢（集团）控股有限公司持有安徽马钢工程技术集团有限公司100%股份；马钢（集团）控股有限公司通过马钢集团物流有限公司持有马鞍山钢晨实业公司23.39%股份；江东控股集团有限责任公司通过安徽省高新创业投资有限责任公司持有中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司3.41%的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

马钢（集团）控股有限公司直接持有公司 24.51%的股份，通过马钢股份、工程技术公司间接持有公司 28.6%的股份，合计控制公司股份的比例达到 53.11%，系公司的控股股东。马钢集团公司于 1998 年 9 月 18 日，经马鞍山市工商行政管理局核准登记设立，根据马钢集团公司现持有的 91340500150509144U 社会统一信用代码，马钢集团公司主要信息如下：

成立时间：1998 年 9 月 18 日

法定代表人：魏尧

注册地址：马鞍山市雨山区九华西路 8 号

注册资本：629,829 万元

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

（二） 实际控制人情况

2019 年 5 月 31 日，持有公司控股股东马钢（集团）控股有限公司 100%股权的安徽省人民政府国有资产监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会全资拥有的中国宝武钢铁集团有限公司签署《安徽省人民政府国有资产监督管理委员会和中国宝武钢铁集团有限公司关于马钢（集团）控股有限公司股权无偿划转之协议》，根据协议，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的马钢（集团）控股有限公司 51%股权无偿转让给中国宝武钢铁集团有限公司，故公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。国务院国有资产监督管理委员会为国务院直属特设机构，根据国务院授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责，监管中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产，加强国有资产的管理工作；承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任；指导推进国有企业改革和重组；通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩；负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法；按照出资人职责，负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作；负责企业国有资产基础管理。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	马钢（上海）融资租赁有限公司	非银行金融机构	89,300,000	2018年6月22日	2024年6月21日	-
2							
合计	-	-	-	89,300,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月6日	1.346394	0	0
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡新华	董事长、党委书记	男	1972年8月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	否
杨凡	董事、总经理	男	1972年6月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	是
熊佑发	董事	男	1964年2月	本科	2019年10月	2022年10月	否

					30日	月29日	
华绍广	董事	男	1984年2月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	否
陈孝文	董事	男	1966年6月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	否
汪立新	董事	男	1966年10月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	否
张帅	董事	男	1987年8月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	否
张磊	监事会主席	男	1982年10月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	否
邢群力	监事	男	1966年7月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	否
童宗学	监事	男	1972年11月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	否
毛萍	职工监事	女	1972年2月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	是
尹岚	职工监事	女	1976年7月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	是
吴朝刚	副总经理	男	1963年3月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	是
包自力	副总经理	男	1964年8月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	是
戚震彪	副总经理	男	1963年2月	本科	2019年10月30日	2022年10月29日	是
陈芳	财务负责人	女	1971年5月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	是
邱平江	董秘	男	1975年12月	研究生	2019年10月30日	2022年10月29日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							5

公司高管吴海彤于2019年12月31日到龄改非。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

党委书记、董事长胡新华和董事、总经理杨凡由控股股东马钢（集团）控股有限公司推荐。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡新华	董事长、党委书记	0	0	0	0%	0

杨凡	董事、总经理	0	0	0	0%	0
熊佑发	董事	0	0	0	0%	0
华绍广	董事	0	0	0	0%	0
陈孝文	董事	0	0	0	0%	0
汪立新	董事	0	0	0	0%	0
张帅	董事	0	0	0	0%	0
张磊	监事会主席	0	0	0	0%	0
邢群力	监事	0	0	0	0%	0
童宗学	监事	0	0	0	0%	0
毛萍	职工监事	0	0	0	0%	0
尹岚	职工监事	0	0	0	0%	0
吴朝刚	副总经理	0	0	0	0%	0
包自力	副总经理	0	0	0	0%	0
戚震彪	副总经理	0	0	0	0%	0
陈芳	财务负责人	0	0	0	0%	0
邱平江	董秘	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡新华	党委书记	新任	董事长、党委书记	工作变动
严华	董事长	离任	-	工作变动
杨凡	副总经理	新任	总经理	工作变动
史德明	董事	离任	-	工作变动
陈芳	副总会计师	新任	财务总监	工作变动
刘翔浣	副总经济师	离任	-	到龄改非
熊佑发	-	换届	董事	换届
田俊	董事	换届	-	换届
华绍广	-	换届	董事	换届
虞夏	董事	换届	-	换届
张磊	-	换届	监事会主席	换届
王祥林	监事会主席	换届	-	换届
吴海彤	副总经理	离任	-	到龄改非

--	--	--	--

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、胡新华，男，1972年8月出生，汉族，中共党员，硕士，1994年7月，重庆大学钢铁冶金专业本科毕业，2004年9月上海财经大学工商管理硕士（MBA）毕业，现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司党委书记、董事长。主要工作经历：1994.07-1995.12任马钢中板厂技术人员；1995.12-1999.10任马钢公司办公室秘书科秘书；1999.10-2002.0任马钢公司办公室秘书科副科级秘书；2002.04-2006.02任马钢公司办公室秘书科正科级秘书、秘书科科长；2006.02-2010.07任马钢公司办公室副主任；2010.07-2011.06任马钢电炉厂副厂长、工会主席；2011.06-2013.01任马钢电炉厂副厂长；2013.02-2017.04任马钢特钢公司副经理、党委委员；2017.05-2018.12任特钢公司党委书记、副经理；2018.12-至今任现职。

2、杨凡，男，1972年6月出生，汉族，中共党员，研究生，现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事、总经理。主要工作经历：1993.8-1996.10任马钢股份公司材料供销公司采购员、计划员；1996.10-2000.1任马钢公司材料供销公司五站副站长、油站、副站长；2000.1-2010.7任马钢股份公司材料供销公司油站站长、合同价格科科长、综合管理科科长、材料配送中心主任；（2009.10-2010.5兼任材料配送中心支部书记）；2010.7-2015.12任马钢物资公司副经理；2015.12-2018.4任马钢设备部副经理；2018.4—2018.12任马钢股份公司采购中心副经理；2018.12-2019.3欣创公司副总经理（主持经理层工作）；2019-3至今任现职。

3、陈芳，女，1971年5月出生，福建福州人，中共党员，研究生学历，高级会计师，2007年7月毕业于安徽省委党校财政金融专业，现任安徽欣创节能环保科技股份有限公司财务负责人、财务总监。工作经历：1994年8月-1996年10月任马钢股份公司驻自动化部财务科科员；1996年10月-2005年2月任马钢股份公司计财部会计科科员；2005年2月-2014年1月任马钢股份公司计财部驻BOC气体公司财务人员；2014年1月-2015年4月任马钢股份公司计财部驻BOC气体公司财务经理（副科级）；2015年4月-2017年6月任马钢集团公司财务部驻投资公司计财部副经理；2017年6月2017年7月任投资公司风控部副经理（主持工作）；2017年7月-2018年12月任投资公司风控部经理；2018年12月-2019年3月任欣创公司副总会计师；2019年3月至今任现职。

4、熊佑发，男，1964年2月出生，汉族，中共党员，本科学历，现任马鞍山钢铁股份有限公司设备管理部部长、党总支书记，主要工作经历：2014.4-2017.9任马钢股份气体分公司经理、党委书记；2017.9-2018.4任马钢股份设备部经理、党总支书记；2018.4-2019.3任马钢股份工程与设备管理部部长、党总支书记；2019.3-至今任现职。

5、华绍广，男，1984年2月出生，汉族，中共党员，本科学历，现任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司副总经理，主要工作经历：2006.7-2010.2任中钢矿院铁精矿检测中心科研人员；2010.3-2010.11任中钢矿院理化研究所科研人员；2010.12-2013.7中钢矿院理化研究所副室主任；2013.7-2014.3任中钢矿院理化研究所室主任；2014.3-2017.5任中钢矿院理化研究所所长；2017.6-2019.8任中钢矿院安全与环境工程总公司总经理；2019.8-至今任现职。

6、张磊，男，1982年10月出生，汉族，中共党员，本科学历，现任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司资产财务部副部长，主要工作经历：2004.6-2014.6任中钢矿院资产财务部会计、出纳；2014.7-2017.5任中钢矿院资产财务部主管；2017.5-至今任现职。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	52	48
生产人员	116	118
技术人员	169	170
财务人员	14	12
销售人员	9	10
员工总计	360	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	26
本科	155	160
专科	103	101
专科以下	75	71
员工总计	360	358

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照三会议事规则规范运行，全年召开了4次股东大会，10次董事会，5次监事会。总经理按照《总经理工作细则》履行工作职责。严格执行《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》等一系列规范公司管理制度。公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、公司《章程》和三会议事规则及各项制度的规定和要求，召集召开股东大会，履行表决程序，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，确保全体股东享有法律、法规和公司《章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司《章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据经营需要，对公司经营范围进行修改，将《章程》中第二章（经营宗旨和范围）之第十三条文字做如下修改：

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

修改为：

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

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>(1) 2019年1月14日，召开欣创环保二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于选举董事长的提案》、《关于授权副总经理杨凡依照<总经理工作细则>主持公司生产经营活动的提案》；(2) 2019年1月29日，召开欣创环保二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于提名杨凡为董事候选人的提案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的提案》；(3) 2019年2月19日，召开欣创环保二届董事会第二十次会议，审议通过《关于2018年度总经理工作报告的提案》、《关于2019年度财务预算报告的提案》、《关于2019年度与马钢（集团）控股有限公司日常性关联交易的提案》、《关于2019年度与马鞍山钢晨实业有限公司日常性关联交易的提案》、《关于2019年度与中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司日常性关联交易的提案》、《关于2018年度经理层经营目标业绩考核的提案》、《关于2019年绩效考核原则框架的提案》；(4) 2019年3月19日，召开欣创环保二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任总经理的提案》、《关于财务负责人辞职的提案》、《关于聘任财务负责人的提案》；(5) 2019年4月3日，召开欣创环保二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的提案》、《关于2018年度财务决算（审计）报告的提案》、《关于2018年度利润分配方案的提案》、《关于2018年度报告及摘要的提案》、《关于修改公司<章程>的提案》、《关于召开2018年度股东大会的提案》；(6) 2019年7月29日，召开欣创环保二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于合资组建马鞍山一般工业固废（含II类）填埋场项目公司的提案》；(7) 2019年8月28日，召开欣创环保二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2019年半年度报告的提案》；(8) 2019年10月12日，召开欣创环保二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于推荐第三届董事会董事候选人的提案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的提案》；(9) 2019年10月30日，召开欣创环保三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第三届董事会董事长的提案》、《关于聘任公司总经理、董事会秘书的提案》、《关于聘任公司副总经理、财务负责人的提案》、《关于聘任2019年度财务审计机构的提案》；2019年12月31日，召开欣创环保三届董事会第二次会议，审议通过了《关于副总经理辞职的提案》。</p>
监事会	5	<p>2019年2月19日，召开欣创环保二届监事会第八次会议，审议通过了《关于2019年度财务预算报告的提案》；(2) 2019年4月3日，召开欣创环保二届监事会第九次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的提案》、《关于2018年度财务决算（审计）报告的提案》、《关于2018年度利润分配方案的提案》、《关于2018年度报告及摘要的提案》；(3) 2019年8月28日，召开欣创环保二届监事会第十次会议，审议通过了《关于2019年半年度报告的提案》；(4) 2019年10月12日，召开欣创环保二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于推荐第三届监事会监事候选人的提案》；(5) 2019年10月30日，召开欣创环保三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举第三届监事会主席的提案》。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2019年1月14日，召开欣创环保2019年第一次临时股东大会，审议通过</p>

		<p>过了《关于董事严华辞职的提案》、《关于董事史德明辞职的提案》、《关于选举胡新华为董事的提案》、《关于聘请 2018 年度报告审计机构的提案》；(2) 2019 年 2 月 19 日，召开欣创环保 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举杨凡为董事的提案》；(3) 2019 年 4 月 30 日，召开欣创环保 2018 年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年董事会工作报告的提案》、《关于 2018 年监事会工作报告的提案》、《关于 2019 年度财务预算报告的提案》、《关于 2019 年度与马钢（集团）控股有限公司日常性关联交易的提案》、《关于 2018 年度财务决算（审计）报告的提案》、《关于 2018 年度利润分配方案的提案》、《关于修改公司<章程>的提案》、《关于 2018 年度报告及年报摘要的提案》；(4) 2019 年 10 月 30 日，召开欣创环保 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于推荐第三届董事会董事候选人的提案》、《关于推荐第三届监事会监事候选人的提案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司执行三会运行情况如下：1、股东大会：公司现有 6 名股东，公司严格按照《公司法》、公司《章程》及《股大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保所有股东享有平等权利和地位。2、董事会：公司现有 7 名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》的要求，按照《董事会议事规则》召集、召开会议，形成决议，公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。3、监事会：公司现有 5 名监事，其中 2 名监事为职工代表。监事会的人数及结构、召集、召开会议、形成决议均符合《公司法》和公司《章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会成员能够认真、依法履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和公司《章程》等法律法规和相关规章规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(1) 公司资产独立

公司由马钢（集团）控股有限公司、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司等共同出资成立的合资公司，投资资金于 2011 年、2012 年分两次注资到位，2016 年，引进战略投资者江东控股集团有限责任公司，一次性注资 5000 万元。公司拥有的土地、厂房、研发设备、生产设备等资产，完全由公司独立享有或使用。报告期内，公司没有以其资产、权益等为股东的债务提供担保，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产；公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(2) 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，公司高级管理人员均未在各位股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在各位股东及

其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

（3）公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，制定了独立、完整、规范的会计核算体系及内部财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立银行开户，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（4）公司机构独立

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作；财务管理体系，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理；风险控制体系，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规，以及公司的《信息披露管理办法》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020]230020 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	秦晋臣、乔玉湍
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	0
审计报告正文： <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">众环审字[2020]230020 号</p> <p>安徽欣创节能环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了安徽欣创节能环保科技股份有限公司（以下简称“欣创环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了欣创环保 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于欣创环保，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。</p>	

三、其他信息

欣创环保管理层对其他信息负责。其他信息包括欣创环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

欣创环保管理层（以下简称“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，管理层负责评估欣创环保的持续经营能力，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欣创环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣创环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欣创环保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欣创环保不能持续经营。

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

（六）就欣创环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦晋臣

中国注册会计师：乔玉湍

中国·武汉

2020年4月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		234,183,697.12	171,437,034.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		17,168,567.29	41,287,519.58
应收账款		186,050,922.82	240,004,326.64
应收款项融资			
预付款项		31,423,049.30	66,602,300.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,528,574.69	9,112,312.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,405,663.87	106,706,175.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,296,490.35	1,067,537.66
流动资产合计		713,056,965.44	636,217,206.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		63,856,638.84	64,492,034.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		140,505,675.84	172,336,963.52
在建工程		55,926,229.85	38,358,764.85

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,795,784.75	15,240,634.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,697,533.33	
递延所得税资产		1,250,902.03	786,763.72
其他非流动资产		69,059,335.30	
非流动资产合计		351,092,099.94	291,215,161.09
资产总计		1,064,149,065.38	927,432,367.95
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		178,233,434.05	189,395,751.23
应付账款		287,797,938.90	262,827,749.65
预收款项		39,453,028.14	50,415,454.10
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		6,719,234.11	7,729,092.39
应交税费		6,372,926.52	12,714,421.54
其他应付款		12,079,639.78	19,655,020.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,371,800.05	
其他流动负债			
流动负债合计		548,028,001.55	542,737,489.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		67,555,553.42	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,555,553.42	
负债合计		615,583,554.97	542,737,489.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,381,990	122,381,990
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,821,925.56	19,821,925.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,348,447.88	7,457,320.89
盈余公积		25,549,076.74	17,911,933.49
一般风险准备			
未分配利润		231,874,388.58	185,562,775.89
归属于母公司所有者权益合计		408,975,828.76	353,135,945.83
少数股东权益		39,589,681.65	31,558,932.92
所有者权益合计		448,565,510.41	384,694,878.75
负债和所有者权益总计		1,064,149,065.38	927,432,367.95

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		196,461,566.60	149,323,300.33
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		3,799,054.34	37,223,819.20
应收账款		204,727,547.73	224,143,407.71
应收款项融资			
预付款项		12,865,639.43	57,197,118.17

其他应收款		13,926,938.15	8,589,646.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,287,689.21	72,065,823.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,949,402.58	
流动资产合计		567,017,838.04	548,543,115.57
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		105,123,779.49	90,960,375.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		102,473,393.60	125,058,383.18
在建工程		55926229.85	38,246,689.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,795,784.75	15,237,307.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		990599.86	708,141.18
其他非流动资产		69,059,335.30	
非流动资产合计		348369122.85	270,210,897.10
资产总计		915386960.89	818,754,012.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		178,685,979.13	189,395,751.23
应付账款		239074399.25	249,282,572.23
预收款项		2,165,517.92	14,326,457.75
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,958,870.00	6,267,604.22
应交税费		3864104.10	10,267,872.28
其他应付款		11424280.57	17,712,420.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,621,800.05	
其他流动负债			
流动负债合计		456,794,951.02	487,252,677.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		65,305,553.42	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,305,553.42	
负债合计		522100504.44	487,252,677.98
所有者权益：			
股本		122,381,990	122,381,990
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26881066.21	26,881,066.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,348,447.88	7,457,320.89
盈余公积		25506591.84	17,911,933.49
一般风险准备			
未分配利润		209,168,360.52	156,869,024.10
所有者权益合计		393,286,456.45	331,501,334.69
负债和所有者权益合计		915,386,960.89	818,754,012.67

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		1,101,929,166.35	991,855,186.45
其中：营业收入		1,101,929,166.35	991,855,186.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,026,700,506.82	930,690,191.58
其中：营业成本		937,165,097.27	844,130,104.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,656,401.84	5,073,675.46
销售费用		2,921,099.58	2,680,493.57
管理费用		44,804,202.99	42,418,250.60
研发费用		39,096,606.91	38,477,811.25
财务费用		-1,942,901.77	-2,090,143.87
其中：利息费用		666,952.43	
利息收入		3,211,973.74	2,957,190.61
加：其他收益		18,433,093.12	21,698,075.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-635,396.14	-57,491.49
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）			
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）		-2,684,769.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,917,437.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,341,586.92	79,888,140.82
加：营业外收入		104,522.24	0
减：营业外支出		128,641.66	288,113.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,317,467.50	79,600,027.50
减：所得税费用		10,371,725.13	11,117,120.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,945,742.37	68,482,907.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,519,548.73	6,823,512.56
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		70,426,193.64	61,659,394.89
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		79,945,742.37	68,482,907.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,426,193.64	61,659,394.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,519,548.73	6,823,512.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)			0.5

法定代表人: 胡新华 主管会计工作负责人: 杨凡 会计机构负责人: 陈芳

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入		856,871,225.78	864,883,840.83
减：营业成本		737,027,199.50	753,698,274.81
税金及附加		3,529,661.34	4,144,185.75
销售费用		1,246,040.91	969,292.52
管理费用		33,462,178.83	32,355,865.19
研发费用		31,054,850.99	29,333,426.65
财务费用		-2,798,750.14	-1,916,549.46
其中：利息费用			
利息收入		3005749.19	2,679,343.22
加：其他收益		11,657,901.08	15,232,612.61
投资收益（损失以“-”号填列）		19,794,603.86	10,142,508.51
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）			
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）		-1,883,057.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,809,037.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82919491.45	68,865,429.24
加：营业外收入		64,256.01	13,284.62
减：营业外支出		16,304.20	98,239.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,967,443.26	68,780,474.28
减：所得税费用		6,596,010.79	7,752,926.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,371,432.47	61,027,548.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-	

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		76371432.47	61,027,548.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,071,630,849.29	1,110,509,326.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		12,039,266.96	18,550,248.75
收到其他与经营活动有关的现金		21,001,949.88	24,889,181.08
经营活动现金流入小计		1,104,672,066.13	1,153,948,756.27
购买商品、接受劳务支付的现金		874,982,738.09	1,022,385,750.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,674,907.86	52,102,955.10
支付的各项税费		43,702,784.91	41,410,887.31
支付其他与经营活动有关的现金		20,092,840.93	12,914,355.13

经营活动现金流出小计		1,011,453,271.79	1,128,813,947.74
经营活动产生的现金流量净额		93,218,794.34	25,134,808.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,353,409.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,353,409.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,083,869.63	18,448,115.54
投资支付的现金			18,240,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,083,869.63	36,688,115.54
投资活动产生的现金流量净额		-17,083,869.63	-35,334,705.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,681,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,681,200.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,649,085.44	18,542,100.45
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			
筹资活动现金流出小计		32,649,085.44	18,542,100.45
筹资活动产生的现金流量净额		-17,967,885.44	-18,542,100.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		58,167,039.27	-28,741,997.65
加：期初现金及现金等价物余额		95,197,881.22	
六、期末现金及现金等价物余额		153,364,920.49	-28,741,997.65

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

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		919,363,026.55	921,820,095.79
收到的税费返还		5,897,279.09	12,163,286.31
收到其他与经营活动有关的现金		10,795,156.94	22,695,619.22
经营活动现金流入小计		936,055,462.58	956,679,001.32
购买商品、接受劳务支付的现金		772,047,366.20	881,664,911.16
支付给职工以及为职工支付的现金		52,761,339.04	38,233,197.83
支付的各项税费		31,487,340.85	28,587,200.02
支付其他与经营活动有关的现金		12,716,406.02	6,690,478.55
经营活动现金流出小计		869,012,452.11	955,175,787.56
经营活动产生的现金流量净额		67,043,010.47	1,503,213.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,830,000.00	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,353,409.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,830,000.00	11,553,409.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,136,522.18	16,539,375.33
投资支付的现金		11,198,800.00	18,240,000.00
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		24,335,322.18	34,779,375.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,505,322.18	-23,225,965.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,479,085.44	8,742,100.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,479,085.44	8,742,100.45
筹资活动产生的现金流量净额		-16,479,085.44	-8,742,100.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,058,602.85	-30,464,852.21
加：期初现金及现金等价物余额		73,084,147.12	103,548,999.33
六、期末现金及现金等价物余额		116,142,749.97	73,084,147.12

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	122,381,990				19,821,925.56			7,457,320.89	17,911,933.49		185,562,775.89	31,558,932.92	384,694,878.75
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122381990				19821925.56			7,457,320.89	17,911,933.49		185,562,775.89	31,558,932.92	384,694,878.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,891,126.99	7,637,143.25		46,311,612.69	8,030,748.73	63,870,631.66	
（一）综合收益总额										70,426,193.64	9,519,548.73	79,945,742.37	
（二）所有者投入和减少资本												15,081,200.00	15,081,200.00
1. 股东投入的普通股												15,081,200.00	15,081,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							7,637,143.25		-24,114,580.95	-16,570,000.00	-33,047,437.70	
1. 提取盈余公积							7,637,143.25		-7,637,143.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-16,477,437.70	-16,570,000.00	-33,047,437.70	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,891,126.99					1,891,126.99
1. 本期提取							4,481,438.23		4,481,438.23			4,481,438.23
2. 本期使用							2,590,311.24		2,590,311.24			2,590,311.24
(六) 其他												
四、本年年末余额	122,381,990				19,821,925.56		9,348,447.88	25,549,076.74	231,874,388.58	39,589,681.65	448,565,510.41	

项目	2018年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	122,381,990				19,821,925.56			4,570,547.50	11,809,178.66		138,748,236.28	34,535,420.36	331,867,298.36
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	1,223,981,990				19,821,925.56			4,570,547.50	11,809,178.66		138,748,236.28	34,535,420.36	331,867,298.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,886,773.39	6,102,754.83		46,814,539.61	-2,976,487.44	52,827,580.39	
（一）综合收益总额										61,659,394.89	6,823,512.56	68,482,907.45	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,102,754.83	-14,844,855.28	-9,800,000.00	-18,542,100.45
1. 提取盈余公积								6102754.83	-6,102,754.83		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,742,100.45	-9800000.00	-18,542,100.45
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							2,886,773.39				2,886,773.39
1. 本期提取							4,352,973.22				4,352,973.22
2. 本期使用							1,466,199.83				1,466,199.83
(六) 其他											
四、本年期末余额	122381990				19,821,925.56		7,457,320.89	17,911,933.49	185,562,775.89	31,558,932.92	384,694,878.75

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,381,990				26,881,066.21			7,457,320.89	17,911,933.49		156,869,024.10	331,501,334.69
加：会计政策变更	0				0			0	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,990				26,881,066.21			7,457,320.89	17,911,933.49		156,869,024.10	331,501,334.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,891,126.99	7,637,143.25		52,256,851.52	61,785,121.76
（一）综合收益总额											76,371,432.47	76,371,432.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,637,143.25		-24,114,580.95	-16,477,437.70
1. 提取盈余公积									7,637,143.25		-7,637,143.25	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-16,477,437.70	-16,477,437.70
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,891,126.99					1,891,126.99
1. 本期提取								4,481,438.23					4,481,438.23
2. 本期使用								2,590,311.24					2,590,311.24
（六）其他													
四、本年期末余额	122,381,990				26,881,066.21			9,348,447.88	25,549,076.74			209,125,875.62	393,286,456.45

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,381,990				26,881,066.21			4,570,547.50	11,809,178.66		110,686,331.13	276,329,113.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,990				26,881,066.21			4,570,547.50	11,809,178.66		110,686,331.13	276,329,113.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,886,773.39	6,102,754.83			46,182,692.97	55,172,221.19
（一）综合收益总额											61,027,548.25	61,027,548.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,102,754.83			-14,844,855.28	-8,742,100.45
1. 提取盈余公积								6,102,754.83			-6,102,754.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,742,100.45	-8,742,100.45

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,886,773.39					2,886,773.39
1. 本期提取							4,352,973.22					4,352,973.22
2. 本期使用							1,466,199.83					1,466,199.83
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,381,990				26,881,066.21		7,457,320.89	17,911,933.49			156,869,024.10	331,501,334.69

法定代表人：胡新华 主管会计工作负责人：杨凡 会计机构负责人：陈芳

安徽欣创节能环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽欣创节能环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由马钢(集团)控股有限公司(以下简称“马钢集团”)、马鞍山钢铁股份有限公司(以下简称“马钢股份”)、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、马钢设计研究院有限责任公司和马钢集团实业发展有限责任公司于2011年8月31日共同设立的股份有限公司, 申请登记的注册资本为人民币10,000.00万元。认缴注册资本分别为3,000.00万元、2,000.00万元、2,000.00万元、1,500.00万元、1,500.00万元, 由全体股东分两期于公司成立之日起两年内缴足。

首次出资截止至2011年8月30日, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本(股本)合计人民币伍仟万元整, 其中: 马钢集团1,500.00万元、马钢股份1,000.00万元、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司1,000.00万元、马钢设计研究院有限责任公司750.00万元、马钢集团实业发展有限责任公司750.00万元, 持股比例分别为: 30%、20%、20%、15%、15%。

第二期出资截止至2012年6月15日, 在此期间, 马钢设计研究院有限责任公司更名为安徽马钢工程技术有限公司, 马钢集团实业发展有限责任公司更名为马鞍山钢晨实业有限公司。第二期马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司分别出资1,500.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元、750.00万元、750.00万元, 两期合计实缴注册资本分别为3,000.00万元、2,000.00万元、2,000.00万元、1,500万元、1,500万元, 持股比例分别为: 30%、20%、20%、15%、15%。

2015年8月12日, 安徽马钢工程技术有限公司变更为安徽马钢工程技术集团有限公司。变更后, 马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术集团有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司实缴注册资本分别为3,000.00万元、2,000.00万元、2,000.00万元、1,500万元、1,500万元, 持股比例分别为: 30%、20%、20%、15%、15%。

2016年7月21日“欣创股决【2016】3号”通过了《关于增资扩股的议案》及对应的本公司增资扩股协议书。江东控股集团有限责任公司以现金的方式对本公司增资5,000.00万元人民币, 按本公司每股价值计算, 入股22,381,990股, 增资后马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术集团有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司、江东控股集团有限责任公司出资分别为3,000.00万元、2,000.00万元、2,000.00万元、1,500万元、1,500万元、2,238.199万元, 持股比例分别为: 24.51%、16.34%、16.34%、12.26%、12.26%、18.29%。

2019年12月30日，中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司更名为中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司，名称变更后，各股东对公司的持股数量和持股比例维持不变。

截至2019年12月31日，股本未发生变化。

本公司注册地址：安徽省马鞍山市经济技术开发区西塘路665号；注册资本：人民币122,381,990.00元；实收资本：人民币122,381,990.00元；企业统一社会信用代码：913405005815375344；法定代表人：胡新华。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事批发（不得储存）盐酸、液碱、硝酸、亚硫酸氢钠、次氯酸钠溶液；建筑机电安装工程，节能工程与服务，烟气治理（除尘、脱硫），防水防腐保温工程与服务，工业污水处理，噪声治理，废弃资源综合利用，节能技术研发，建筑工程、市政公用工程及环保工程设计、施工及总承包，合同能源管理，工业环保设施托管运营，环境监测及分析，环保设备和水处理药剂（除危险化学品及易制毒品）制造和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司营业期限自2011年8月31日至2041年8月30日。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月30日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相

关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在

争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	马钢集团内部客户组合。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

保证金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合。
关联方组合	马钢集团内部客户组合。

10、 存货

（1） 存货的分类

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

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

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

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（2） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（3） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、备品备件于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括废石场地租赁费及土地环评可研费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、 收入

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

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

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

（1） 环保工程总承包收入

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

（2） 环保项目运营托管收入

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

（3） 合同能源管理收入

本公司的节能改造工程项目前期投入由公司支付，客户无需投入资金。项目完成后，客户在一定的合同期内，按比例与本公司分享该项目产生的节能效益。具体节能项目的投资额不同，节能效益分配比例和节能项目实施合同年度将有所不同，若每周期年实际运行的累计时间达不到年最低保障运行时间，则在合同期满后延长节能效益分享的时间，直至本公司的收益满足最低保障运行时间

部分的节能收益。若每周期年实际运行的累计时间超过年最低保障运行时间，则按约定的比例据实收取所产生的节能收益。本公司自项目获得节能效益且项目验收合格后开始收取费用，在效益分享期内，根据项目节能量按照双方约定的结算方式进行结算。

(4) 环保产品销售收入

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

(5) 长钢余热发电项目

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

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发

文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组

成部分是专为了转售而取得的子公司。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(3) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（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（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“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 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司没有被指定或取消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。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	171,437,034.43	货币资金	摊余成本	171,437,034.43
应收票据	摊余成本	41,287,519.58	应收票据	摊余成本	41,287,519.58
应收账款	摊余成本	240,004,326.64	应收账款	摊余成本	240,004,326.64
其他应收款	摊余成本	9,112,312.84	其他应收款	摊余成本	9,112,312.84

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	149,323,300.33	货币资金	摊余成本	149,323,300.33
应收票据	摊余成本	37,223,819.20	应收票据	摊余成本	37,223,819.20
应收账款	摊余成本	224,143,407.71	应收账款	摊余成本	224,143,407.71
其他应收款	摊余成本	8,589,646.25	其他应收款	摊余成本	8,589,646.25

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	41,287,519.58	-41,287,519.58		
按新金融工具准则列示的余额			41,287,519.58	41,287,519.58
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	240,004,326.64	-240,004,326.64		
按新金融工具准			240,004,326.64	240,004,326.64

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
则列示的余额				
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	9,112,312.84	-9,112,312.84		
按新金融工具准则列示的余额			9,112,312.84	9,112,312.84

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	37,223,819.20	-37,223,819.20		
按新金融工具准则列示的余额			37,223,819.20	37,223,819.20
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	224,143,407.71	-224,143,407.71		
按新金融工具准则列示的余额			224,143,407.71	224,143,407.71
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	8,589,646.25	-8,589,646.25		
按新金融工具准则列示的余额			8,589,646.25	8,589,646.25

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。

主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

（4） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合

同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴，存在不同企业所得税税率纳税主体的分、子公司详见下表。
房产税	按房产租金收入或自有房产折余价值对拥有产权的房屋按国家规定的税率计缴房产税。
其他税种	按规定计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，子公司马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

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

2、 税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司于2013年10月14日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局评定为高新技术企业，自2013年起按15%企业所得税率进行所得税缴纳申报。2019年原编号为GR201634000412高新技术企业证书到期，本公司于2019年9月9日取得新的高新技术企业证书，编号为GR201934001498，有效期三年。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十五条规定，实际发生开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除。

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

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金		10.26
银行存款	153,364,920.49	95,197,870.96
其他货币资金	80,818,776.63	76,239,153.21
合计	234,183,697.12	171,437,034.43

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为 80,818,776.63 元，其中银行承兑汇票保证金 70,645,765.88 元，保函保证金 10,173,010.75。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,168,567.29	41,287,519.58
商业承兑汇票		
小计	17,168,567.29	41,287,519.58
减：坏账准备		
合计	17,168,567.29	41,287,519.58

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,776,909.61	
商业承兑汇票		
合计	102,776,909.61	

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	179,852,269.65
1 至 2 年	10,753,289.87
2 至 3 年	1,003,225.00
3 年以上	600,000.00

账龄	年末余额
小计	192,208,784.52
减：坏账准备	6,157,861.70
合计	186,050,922.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	192,208,784.52	100.00	6,157,861.70	3.20	186,050,922.82
其中：					
账龄组合	94,873,010.15	49.36	6,157,861.70	6.49	88,715,148.45
关联方组合	97,335,774.37	50.64			97,335,774.37
合计	192,208,784.52	—		—	186,050,922.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	242,536,384.14	100.00	2,532,057.50	1.04	240,004,326.64
其中：					
账龄组合	42,203,983.53	17.40	2,532,057.50	6.00	39,671,926.03
关联方组合	200,332,400.61	82.60			200,332,400.61

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	242,536,384.14	—	2,532,057.50	—	240,004,326.64

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	84,848,028.68	4,505,947.25	5.31
1-2 年 (含 2 年)	8,924,981.47	901,914.45	10.11
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	150,000.00	30.00
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	94,873,010.15	6,157,861.70	

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	97,335,774.37		
合计	97,335,774.37		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,532,057.50	3,625,804.20				6,157,861.70
合计	2,532,057.50	3,625,804.20				6,157,861.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 119,716,092.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,479,714.34 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,700,323.50	78.82	65,836,230.13	98.85
1 至 2 年	6,145,434.32	20.44	750,000.00	1.13
2 至 3 年	224,075.00	0.74	500.00	0.00
3 年以上			15,570.00	0.02
合计	30,069,832.82	--	66,602,300.13	--

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	年末余额	未及时结算的原因
江苏省金鹏电站输变电工程有限公司	7,605,769.50	未进行决算
无锡赛威特燃烧器制造有限公司	450,000.00	预付山西王家峪项目设备款
合计	8,055,769.50	--

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

名称	年末余额	占总额的比例 (%)
江苏凯皓科技有限公司	9,040,400.00	30.06
江苏省金鹏电站输变电工程有限公司	7,605,769.50	25.29
唐山泽华工程技术有限公司	2,022,700.00	6.73
湖南省工业设备安装有限公司	1,565,300.00	5.21
马鞍山钢铁股份有限公司冶金固废资源综合利用分公司	1,408,645.93	4.69
合计	21,642,815.43	71.98

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,881,791.17	9,112,312.84
合计	15,881,791.17	9,112,312.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	13,263,755.24
1 至 2 年	2,610,004.63
2 至 3 年	1,570,000.00
3 年以上	28,900.00
小计	17,472,659.87
减：坏账准备	1,590,868.70
合计	15,881,791.17

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	217,270.29	11,228.00
客户往来	589,975.00	109,900.00
押金	709,750.00	343,313.15
合同保证金	15,115,664.58	10,776,175.00
投标保证金	840,000.00	167,000.00
安全保证金		236,600.00
小计	17,472,659.87	11,644,216.15
减：坏账准备	1,590,868.70	2,531,903.31
合计	15,881,791.17	9,112,312.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,531,903.31			2,531,903.31
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提				
本年转回	941,034.61			941,034.61
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,590,868.70			1,590,868.70

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,531,903.31		941,034.61			1,590,868.70
合计	2,531,903.31		941,034.61			1,590,868.70

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南京大学环境规划设计研究院有限公司	750,000.00	银行存款
合计	750,000.00	--

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
马钢(上海)融资租赁有限公司	合同保证金	8,733,448.10	1 年以内	49.98	
九源天能(北京)科技有限公司	合同保证金	2,700,000.00	1 年以内	15.45	270,000.00
中冶华天工程技术有限公司	合同保证金	1,500,000.00	2-3 年	8.59	900,000.00
建设领域农民工工资支付保障金	合同保证金	1,353,216.48	1-2 年	7.75	
马钢集团招标中心	投标保证金	820,000.00	1 年以内	4.69	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
有限公司					
合计	—	15,106,664.58	—	86.46	1,235,000.00

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,535,748.82		1,535,748.82
库存商品	5,730,823.76		5,730,823.76
周转材料	8,530.35		8,530.35
建造合同形成的已完工未结算资产	202,130,560.94		202,130,560.94
合计	209,405,663.87		209,405,663.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,939,244.76		5,939,244.76
库存商品	2,979,093.27		2,979,093.27
周转材料	8,530.35		8,530.35
建造合同形成的已完工未结算资产	97,779,307.20		97,779,307.20
合计	106,706,175.58		106,706,175.58

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	516,644,898.49
累计已确认毛利	21,318,309.41

减：预计损失	-
已办理结算的金额	335,832,646.96
建造合同形成的已完工未结算资产	202,130,560.94

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租入设备暂估进项税	10,618,541.38	
待抵扣增值税	9,677,948.97	1,067,537.66
合计	20,296,490.35	1,067,537.66

注：融资租入设备系与马钢（上海）融资租赁有限公司签订的融资租赁合同购买的工程设备，本公司预付工程款在其他非流动资产进行列示。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	4,448,506.39			393,305.86		
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	60,043,528.59			-1,028,702.00		
小计	64,492,034.98					
合计	64,492,034.98			-635,396.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					
二、联营企业					
安徽南大马钢环境科技股份有限公司				4,841,812.25	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司				59,014,826.59	
小计				63,856,638.84	
合计				63,856,638.84	

其他说明：本公司与中冶华天工程技术有限公司、安徽黄河水处理科技股份有限公司、江东控股集团马鞍山市市政公用事业投资有限公司（政府出资方）共同设立马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司，负责马鞍山市水环境综合治理 PPP 项目的设计、投资、建设和运营。该项目公司注册资本为 69600 万元，原有持股比例为：中冶华天工程技术有限公司出资 38280.00 万元，占比 55%、本公司出资 26448 万元，占比 38%、江东控股集团马鞍山市市政公用事业投资有限公司出资 3480 万元，占比 5%、安徽黄河水处理科技股份有限公司出资 1392 万元，占比 2%。后经马鞍山市政府批准，引入融资方--徽商银行股份有限公司马鞍山分行为该项目提供股权端融资 31320 万元（总股本 45%），投资期限不超过 20 年，采用同比例股权转让的形式，即由安徽徽银基础设施发展基金（有限合伙）收购社会资本方 31320 万元的股权，但基金不参与经营、决策和管理。新的股权结构为安徽徽银基础设施发展基金（有限合伙）占比 45%、中冶华天工程技术有限公司占比 28.95%、本公司占比 20%、江东控股集团马鞍山市市政公用事业投资有限公司占比 5%、安徽黄河水处理科技股份有限公司占比 1.05%。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	140,505,675.84	172,336,963.52
固定资产清理		
合计	140,505,675.84	172,336,963.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	59,113,033.85	217,476,698.31	1,919,638.59	9,139,989.19	287,649,359.94
2、本年增加金额	568,464.08	3,808,325.09	435,464.83	859,729.08	5,671,983.08
(1) 购置		212,886.16	435,464.83	740,669.27	1,389,020.26
(2) 在建工程转入	568,464.08	3,595,438.93		119,059.81	4,282,962.82
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	59,681,497.93	221,285,023.40	2,355,103.42	9,999,718.27	293,321,343.02
二、累计折旧					
1、年初余额	14,606,039.06	93,145,794.15	1,027,883.16	6,532,680.05	115,312,396.42
2、本年增加金额	3,521,352.05	32,831,940.16	224,530.96	925,447.59	37,503,270.76
(1) 计提	3,521,352.05	32,831,940.16	224,530.96	925,447.59	37,503,270.76
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	18,127,391.11	125,977,734.31	1,252,414.12	7,458,127.64	152,815,667.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	41,554,106.82	95,307,289.09	1,102,689.30	2,541,590.63	140,505,675.84
2、年初账面价值	44,506,994.79	124,330,904.16	891,755.43	2,607,309.14	172,336,963.52

② 暂时闲置的固定资产情况

报告期内无暂时闲置的固定资产。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工艺楼	3,798,825.86	注 1
工艺楼	2,928,396.11	注 2

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日, 该工艺楼原值 7,862,084.00 元, 累计折旧 4,063,258.14 元, 账面价值 3,798,825.86 元, 自 2013 年 12 月 31 日开始使用。系本公司在马钢股份三铁总厂合同能源管理项目“马钢股份公司第三炼铁总厂 A#380m² 烧结机烟气脱硫项目”所建, 无产权证, 在项目运营期 12 年内摊销完毕, 不留残值。

注 2: 截止 2019 年 12 月 31 日, 该工艺楼原值 5,802,703.98 元, 累计折旧 2,874,307.87 元, 账面价值 2,928,396.11 元, 自 2013 年 10 月 15 日开始使用。系本公司在马钢股份热电总厂合同能源管理项目“马钢股份公司热电总厂二分厂 1×135MW 机组烟气脱硫项目”所建, 无产权证, 在项目运营期 12 年内摊销完毕, 不留残值。

10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	55,926,229.85	38,358,764.85
工程物资		
合计	55,926,229.85	38,358,764.85

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区二期	10,622,775.49		10,622,775.49	819,389.39		819,389.39

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西瓦斯发电	42,955,961.57		42,955,961.57	34,354,380.81		34,354,380.81
二铁烧结	912,986.45		912,986.45	912,986.45		912,986.45
欣创集控站	1,434,506.34		1,434,506.34	1,105,196.37		1,105,196.37
篮球场				568,464.08		568,464.08
一钢轧 1#				114,117.27		114,117.27
一钢轧 2#				17,957.31		17,957.31
热电厂				319,819.82		319,819.82
诊断检测楼				10,764.00		10,764.00
能源三空				23,613.88		23,613.88
欣巴实验室建设项目				112,075.47		112,075.47
合计	55,926,229.85		55,926,229.85	38,358,764.85		38,358,764.85

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
园区二期	2,100.00	830,153.39	9,803,386.10			10,633,539.49
山西瓦斯发电	14,636.60	34,354,380.81	10,646,291.16	2,044,710.40		42,955,961.57
二铁烧结		912,986.45				912,986.45
欣创集控站		1,105,196.37	329,309.97			1,434,506.34
篮球场		568,464.08		568,464.08		
一钢轧 1#		114,117.27		114,074.58	42.69	
一钢轧 2#		17,957.31	1,194,322.75	1,212,280.06		
热电厂		319,819.82		319,819.82		
能源三空		23,613.88		23,613.88		
欣巴实验室建设项目		112,075.47			112,075.47	

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
合计		38,358,764.85	21,973,309.98	4,282,962.82	112,118.16	55,936,993.85

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
园区二期	50.58	在建				自筹
山西瓦斯发电	29.35	在建				自筹
二铁烧结		在建				自筹
欣创集控站		在建				自筹
篮球场		完工				自筹
一钢轧 1#		完工				自筹
一钢轧 2#		完工				自筹
热电厂		在建				自筹
能源三空		完工				自筹
欣巴实验室建 设项目		报废				自筹
合计	—	—				—

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,919,501.00	60,000.00	229,640.59	18,209,141.59
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	17,919,501.00	60,000.00	229,640.59	18,209,141.59
二、累计摊销				
1、年初余额	2,787,477.82	55,002.12	126,027.63	2,968,507.57
2、本年增加金额	398,211.12	4,997.88	41,640.27	444,849.27
(1) 计提	398,211.12	4,997.88	41,640.27	444,849.27
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	3,185,688.94	60,000.00	167,667.90	3,413,356.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,733,812.06		61,972.69	14,795,784.75
2、年初账面价值	15,132,023.18	4,997.88	103,612.96	15,240,634.02

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	14,733,812.06	37 年

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
废石场地租赁费		5,000,000.00	166,666.67		4,833,333.33
环评、可研费		894,000.00	29,800.00		864,200.00
合计		5,894,000.00	196,466.67		5,697,533.33

13、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	7,748,730.40	1,229,173.45	5,063,960.81	786,763.72
应付账款-暂估维修费	86,914.32	21,728.58		
合计	7,835,644.72	1,250,902.03	5,063,960.81	786,763.72

(2) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		1,769,787.04
合计		1,769,787.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022		713,102.14	
2023		1,056,684.90	
合计		1,769,787.04	

14、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租入工程项目设备 预付款	69,059,335.30	
减：一年内到期部分		
合计	69,059,335.30	

15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	178,233,434.05	189,395,751.23
合计	178,233,434.05	189,395,751.23

注：2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

16、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
应付分包款	103,305,218.79	160,907,556.03
应付设备款	70,438,617.84	
应付购货款	92,645,419.00	73,999,102.81
应付质保金	1,397,127.52	27,921,090.81
应付租赁费	18,035.75	
应付动力介质费	19,993,520.00	
合计	287,797,938.90	262,827,749.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏诺明高温材料股份有限公司	640,000.00	未结算工程材料款
合计		--

17、 预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
工程款	37,216,990.22	48,480,176.35
货款	1,231,934.14	1,935,277.75
设备款	1,004,103.78	

项目	年末余额	年初余额
合计	39,453,028.14	50,415,454.10

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,708,687.69	63,965,478.67	64,975,336.95	6,698,829.41
二、离职后福利-设定提存计划	20,404.70	6,511,962.64	6,511,962.64	20,404.70
三、辞退福利		613,935.00	613,935.00	
合计	7,729,092.39	71,091,376.31	72,101,234.59	6,719,234.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,374,537.60	47,082,798.17	47,909,779.57	6,547,556.20
2、职工福利费		2,178,039.96	2,178,039.96	
3、社会保险费	1,170.80	2,692,662.41	2,692,662.41	1,170.80
其中：医疗保险费	1,170.80	2,466,169.43	2,466,169.43	1,170.80
工伤保险费		101,233.13	101,233.13	
生育保险费		125,259.85	125,259.85	
4、住房公积金		4,002,338.00	4,002,338.00	
5、工会经费和职工教育经费	165,375.07	1,311,903.63	1,327,176.29	150,102.41
6、劳务费	167,604.22	6,697,736.50	6,865,340.72	
合计	7,708,687.69	63,965,478.67	64,975,336.95	6,698,829.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		5,176,612.23	5,176,612.23	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		154,974.55	154,974.55	
3、企业年金缴费	20,404.70	1,180,375.86	1,180,375.86	20,404.70
合计	20,404.70	6,511,962.64	6,511,962.64	20,404.70

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,225,816.88	7,058,582.17
企业所得税	3,192,822.15	3,893,514.07
个人所得税	137,395.57	80,906.21
城市维护建设税	156,048.03	494,196.92
土地使用税	159,640.48	399,101.10
房产税	298,494.03	270,886.92
教育费附加	111,610.45	353,426.92
其他	91,098.93	163,807.23
合计	6,372,926.52	12,714,421.54

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,079,639.78	19,655,020.29
合计	12,079,639.78	19,655,020.29

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金	234,900.00	
代收代付款	8,834,589.21	17,050,000.00
保证金	2,540,383.01	2,209,923.65

项目	年末余额	年初余额
暂挂款	403,667.56	
安全保证金	49,000.00	177,100.00
其他	17,100.00	217,996.64
合计	12,079,639.78	19,655,020.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
含山县汇龙钙业有限公司	60,000.00	工程保证金
合计	60,000.00	---

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应付款	17,371,800.05		详见附注六、22
合计	17,371,800.05		

22、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	67,555,553.42	
专项应付款		
合计	67,555,553.42	

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租入设备	92,377,904.94	
其他	3,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、21）	17,371,800.05	
：未确认融资费用	10,450,551.47	
合计	67,555,553.42	

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,381,990						122,381,990

24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,821,925.56			19,821,925.56
其他资本公积				
合计	19,821,925.56			19,821,925.56

25、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,457,320.89	4,481,438.23	2,590,311.24	9,348,447.88
合计	7,457,320.89	4,481,438.23	2,590,311.24	9,348,447.88

26、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,911,933.49	7,637,143.25		25,549,076.74
合计	17,911,933.49	7,637,143.25		25,549,076.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	185,562,775.89	138,748,236.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	185,562,775.89	138,748,236.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,426,193.64	61,659,394.89
减：提取法定盈余公积	7,637,143.25	6,102,754.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,477,437.70	8,742,100.45
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	231,874,388.58	185,562,775.89

28、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,101,694,393.98	937,165,097.27	991,826,651.58	844,109,861.85
其中：EPC 总承包	407,259,859.46	378,366,383.52	304,680,167.70	275,110,017.72
运营托管	561,314,030.35	460,585,902.10	554,054,953.23	477,331,359.77
合同能源管理	42,820,295.94	31,280,971.81	35,331,991.39	27,577,509.43
环保产品销售	9,937,048.36	10,217,560.34	27,961,678.85	21,507,084.27
长钢余热发电	49,046,414.30	35,505,863.67	48,255,922.00	35,677,811.23
检测服务收入	31,316,745.57	21,208,415.83	21,541,938.41	6,906,079.43
其他业务小计	234,772.37		28,534.87	20,242.72
其中：招标费			5,188.70	
其他	234,772.37		23,346.17	20,242.72
合计	1,101,929,166.35	937,165,097.27	991,855,186.45	844,130,104.57

29、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,624,537.65	1,705,002.92
教育费附加	1,167,741.83	1,220,849.01
房产税	490,318.80	363,470.71

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	319,281.06	798,202.30
车船使用税	4,164.47	3,343.60
印花税	453,843.43	389,590.20
水利基金	594,794.07	593,216.72
其他	1,720.53	
合计	4,656,401.84	5,073,675.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	65,729.16	2,021.76
差旅费	431,820.22	537,697.06
办公费	342,531.23	36,493.21
广告费	201,334.55	60,809.67
职工薪酬	1,682,873.41	1,616,358.80
业务经费	64,703.78	186,914.28
折旧费	798.46	
其他	131,308.77	240,198.79
合计	2,921,099.58	2,680,493.57

31、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,181,512.40	24,396,192.86
租赁费	1,221,532.49	924,529.52
折旧费	2,153,982.81	1,693,156.19
修理费	1,343,962.46	1,062,365.01
无形资产摊销		453,386.06
业务招待费	1,142,793.72	1,205,441.66
差旅费	1,402,597.29	1,736,617.75
办公费	2,332,034.30	1,233,046.59
外委劳务费	3,392,210.03	4,665,563.81

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	23,347.69	521,171.80
聘请中介机构费	2,077,512.42	2,267,845.43
绿化费		176,162.73
物料消耗及易耗品摊销	253,124.91	418,726.94
税费		3,203.11
其他	2,279,592.47	1,660,841.14
合计	44,804,202.99	42,418,250.60

32、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	17,344,843.79	15,757,951.68
其他	1,338,779.43	620,048.41
直接投入费用	17,317,960.22	21,240,208.71
委外费用	3,013,363.62	521,388.35
折旧费	81,659.85	338,214.10
合计	39,096,606.91	38,477,811.25

33、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	666,952.43	
减：利息收入	3,211,973.74	2,957,190.61
其他	602,119.54	867,046.74
合计	-1,942,901.77	-2,090,143.87

34、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	10,824,732.28	14,536,276.28	与收益相关
开发区税收优惠返还	1,378,115.84	4,013,972.47	与收益相关
科技创新奖励	340,000.00	58,500.00	与收益相关
专利资助奖励		77,500.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
园区资产建设补贴		103,050.30	与收益相关
经开区“三重一创”补贴	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
市政府新三板持续督导补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
开发区自主创新政策兑现		40,000.00	与收益相关
开发区管委会引导企业加大技改补贴		407,650.00	与收益相关
马鞍山市政府引导企业加大技改补贴		407,650.00	与收益相关
市经信委 2018 年制造强省资金		500,000.00	与收益相关
开发区专项资金补贴	2,249,000.00	260,000.00	与收益相关
开发区财政局就业见习财政补贴	104,000.00	19,200.00	与收益相关
开发区管委会服务业政策兑现款		2,000.00	与收益相关
开发区经费补助		4,480.00	与收益相关
2019 年制造强省建设资金	2,180,000.00		与收益相关
高企奖励	455,000.00		与收益相关
其他补贴	120,500.00		与收益相关
市人力资源管理中心稳岗补贴	81,745.00	67,796.00	与收益相关
合计	18,433,093.12	21,698,075.05	

35、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-635,396.14	-57,491.49
其中：对联营企业投资收益	-635,396.14	-57,491.49
合计	-635,396.14	-57,491.49

36、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,625,804.20	---
其他应收款坏账损失	941,034.61	---

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-2,684,769.59	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	--	-2,917,437.61
合计		-2,917,437.61

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	104,522.24		104,522.24
合计	104,522.24		104,522.24

39、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	112,075.47		112,075.47
其中：在建工程	112,075.47		112,075.47
对外捐赠支出	15,879.20	36,471.82	15,879.20
罚款支出		36,236.78	
其他支出	686.99	215,404.72	686.99
合计	128,641.66	288,113.32	128,641.66

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,835,863.44	11,565,975.29
递延所得税费用	-464,138.31	-448,855.24
合计	10,371,725.13	11,117,120.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	90,317,467.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,547,620.13
子公司适用不同税率的影响	2,284,480.02
调整以前期间所得税的影响	-381,539.55
非应税收入的影响	-5,953,192.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,870,022.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-442,446.76
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-553,218.75
所得税费用	10,371,725.13

注：其他为子公司马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司研发费用加计扣除影响数。

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,318,541.01	3,044,776.00
利息收入	3,211,973.74	2,957,190.61
保证金	2,482,700.00	1,820,000.00
代收代付款	8,988,735.13	17,067,214.47
合计	21,001,949.88	24,889,181.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	6,684,774.76	330,885.15
办公费	2,674,565.53	1,269,539.80
中介费	2,077,512.42	2,267,845.43
备用金		156,000.00
业务招待费	1,207,497.50	1,392,355.94
差旅费	1,834,417.51	2,274,314.81
水电费		521,171.80
修理费	1,343,962.46	1,062,365.01
绿化费		176,162.73
银行手续费	602,119.54	867,046.74
广告费	201,334.55	60,809.67
租赁费	1,221,532.49	1,017,989.88
其他	2,179,395.01	1,517,868.17
运输费	65,729.16	
合计	20,092,840.93	12,914,355.13

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,945,742.37	68,482,907.45
加：资产减值准备		2,917,437.61
信用减值损失	2,684,769.60	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,503,270.76	37,644,638.57
无形资产摊销	444,849.27	454,344.64
长期待摊费用摊销	196,466.67	
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）		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,075.47	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-983,032.36	
投资损失（收益以“－”号填列）	635,396.14	57,491.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-464,138.31	-448,855.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,699,488.29	-98,951,838.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,204,235.45	-88,405,056.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,361,352.43	103,383,738.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,218,794.34	25,134,808.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	153,364,920.49	95,197,881.22
减：现金的年初余额	95,197,881.22	123,939,878.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,167,039.27	-28,741,997.65
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
一、现金	153,364,920.49	95,197,881.22
其中：库存现金		10.26
可随时用于支付的银行存款	153,364,920.49	95,197,870.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	153,364,920.49	95,197,881.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	80,818,776.63	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	80,818,776.63	

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	11,603,732.28	其他收益	11,603,732.28
开发区税收优惠返还	599,115.84	其他收益	599,115.84
科技创新奖励	340,000.00	其他收益	340,000.00
经开区“三重一创”补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
市政府新三板持续督导补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
开发区专项资金补贴	2,249,000.00	其他收益	2,249,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开发区财政局就业见习财政补贴	104,000.00	其他收益	104,000.00
2019 年制造强省建设资金	2,180,000.00	其他收益	2,180,000.00
高企奖励	455,000.00	其他收益	455,000.00
其他补贴	120,500.00	其他收益	120,500.00
市人力资源管理中心稳岗补贴	81,745.00	其他收益	81,745.00
合计	18,433,093.12		18,433,093.12

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司共 5 家，本期新增合并范围内子公司 1 家：马鞍山市洁源环保有限公司，为本期新设成立的子公司，本公司以现金出资 820 万，占子公司所有者权益的 41%。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	设备检测、诊断服务	90.00		收购
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	水处理药剂研发、销售	55.00		设立
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	能源综合利用研发、服务	51.00		设立
贵州欣川节能环保有限责任公司	贵州六盘水	贵州六盘水	低氮燃烧器开发、服务	51.00		设立
马鞍山市洁源环保有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	固体废物填埋、治理	41.00		设立

注：马鞍山市洁源环保有限公司公司章程规定：公司设董事会，董事会由 5 名董事组成，其中

安徽欣创节能环保科技股份有限公司提名 3 名董事候选人；中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司提名 2 名董事候选人。董事会会议须由半数以上董事出席方可举行，董事会议作出决议，须经全体董事过半数通过方为有效。故此本公司能够对马鞍山市洁源环保有限公司实施控制，纳入本公司的合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	10	553,593.92	400,000.00	2,431,683.56
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	45	260,629.12		2,030,821.70
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	49	7,372,588.81	16,170,000.00	18,161,528.12
贵州欣川节能环保有限责任公司	49	1,689,266.63		5,521,889.13
马鞍山市洁源环保有限公司	59	-356,240.86		11,443,759.14

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	28,797,078.52	2,619,917.26	31,416,995.78	7,100,160.17		7,100,160.17
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	17,040,973.66	792,946.28	17,833,919.94	13,320,982.83		13,320,982.83
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	4,274,674.12	34,602,543.23	38,877,217.35	1,812,874.26		1,812,874.26
贵州欣川节能环保有限责任公司	119,607,608.49	291,051.86	119,898,660.35	108,628,909.26		108,628,909.26
马鞍山市洁源环保有限公司	16,731,539.74	5,697,533.33	22,429,073.07	32,871.14	3,000,000.00	3,032,871.14

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	20,787,909.22	2,834,012.13	23,621,921.35	4,841,024.96		4,841,024.96
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	14,412,144.95	657,366.10	15,069,511.05	11,135,749.77		11,135,749.77
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	15,193,356.84	43,891,579.41	59,084,936.25	4,066,692.77		4,066,692.77
贵州欣川节能环保有限责任公司	39,996,210.51	102,931.62	40,099,142.13	38,156,873.95		38,156,873.95

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山市洁源环保有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	37,116,542.54	5,535,939.22	5,535,939.22	11,741,961.23	24,304,008.92	4,720,858.31	4,720,858.31	810,656.39
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	49,242,677.42	579,175.83	579,175.83	-2,755,283.96	51,236,654.39	-175,295.84	-175,295.84	3,028,295.57
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	49,046,414.30	15,046,099.61	15,046,099.61	22,000,677.70	48,255,922.00	14,319,006.27	14,319,006.27	23,258,992.50
贵州欣川节能环保有限责任公司	169,636,350.89	3,447,482.91	3,447,482.91	-4,434,080.84	39,471,167.78	-1,195,924.92	-1,195,924.92	-3,466,349.69
马鞍山市洁源环保有限公司		-603,798.07	-603,798.07	-377,490.26				

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	安徽 马鞍山	安徽 马鞍山	市政工程设计 与工程总承包	49.00		权益法
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	安徽 马鞍山	安徽 马鞍山	水环境治理、 生态修复	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	安徽南大马钢环境科技股份有限公司	马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	安徽南大马钢环境科技股份有限公司	马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司
流动资产	10,399,384.30	330,440,347.51	9,452,708.58	364,740,892.57
其中：现金和现金等价物	7,061,741.26	248,422,635.74	8,187,467.58	225,201,728.10
非流动资产	49,021.38	743,575,917.95	127,629.04	324,062,485.71
资产合计	10,448,405.68	1,074,016,265.46	9,580,337.62	688,803,378.28
流动负债	1,184,265.60	276,618,827.06	501,753.15	-11,311,170.65
非流动负债		499,990,000.00		400,000,000.00
负债合计	1,184,265.60	776,608,827.06	501,753.15	388,688,829.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,264,140.08	297,407,438.40	9,078,584.47	300,114,548.93
按持股比例计算的净资产份额	4,841,812.25	59,014,826.59	4,448,506.39	60,043,528.59
对合营企业权益投资的账面价值	4,841,812.25	59,014,826.59	4,448,506.39	60,043,528.59
营业收入	3,608,914.53		822,382.44	

财务费用	-7,894.24	-259,625.18	-19,907.09	-847,726.61
所得税费用	216,953.35			
净利润	139,937.03	-537,054.01	-548,476.31	362,998.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	139,937.03	-537,054.01	-548,476.31	362,998.15
本年收到的来自合营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要

的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款、票据贴现、票据到期托收作为主要融资渠道。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无长、短期借款余额。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
马钢(集团)控股有限公司	马鞍山	实业投资和矿业开发	629,829.00	24.51	47.08

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江东控股集团有限责任公司	对本公司持股 18.29%
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	对本公司持股 16.34%
马鞍山钢铁股份有限公司	对本公司持股 16.34%
安徽马钢工程技术集团有限公司	对本公司持股 12.26%，同受马钢集团控制
马鞍山钢晨实业有限公司	对本公司持股 12.26%，同受马钢集团控制
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	马钢股份控股子公司
安徽长江钢铁股份有限公司	马钢股份控股子公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	同受马钢集团控制
马钢(集团)控股有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制
安徽马钢工程技术集团有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制
马鞍山钢铁股份有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	原料、能源介质	29,341,381.82	33,900,501.75
安徽马钢工程技术集团有限公司	工程分包		7,932,394.48
马钢电气修造公司	检修服务		643,170.59
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	材料采购	5,561,309.73	8,895,603.00
飞马智科信息技术股份有限公司	设备采购	1,897,486.80	7,014,520.59
马鞍山钢铁建设集团有限公司	工程款	2,368,640.54	18,223,169.69
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	工程服务		485,436.90
安徽长江钢铁股份有限公司	能源介质	18,899,606.68	18,543,992.00
安徽马钢张庄矿业有限公司	能源介质	6,073,418.93	7,312,201.00
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	维保服务	6,154,415.56	1,639,233.39
安徽马钢汽车运输服务有限公司	后勤服务		56,437.93

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
马钢（合肥）工业供水有限责任公司	能源介质	1,238,476.00	
马钢集团招标咨询有限公司	服务费		2,864,038.56
马钢集团矿业有限公司	工程款		4,236,513.67
安徽马钢化工能源科技有限公司	能源介质	1,000.00	
马钢（集团）控股有限公司姑山矿业公司	能源介质	4,029,467.20	
安徽马钢输送设备制造有限公司	备品备件	73,800.00	
安徽马钢工程技术集团有限公司钢结构工程分公司	工程分包	591,763.80	
安徽马钢设备检修有限公司	工程款	4,531,350.20	
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	服务费	920,754.69	
马钢（上海）融资租赁有限公司	设备采购	10,566,657.02	
马鞍山钢铁股份有限公司冶金固废资源综合利用分公司	原材料	6,508,728.49	
合计		98,758,257.46	111,747,213.55

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	托管运营	554,888,631.78	657,740,289.72
安徽马钢张庄矿业有限公司	托管运营	10,753,605.48	8,338,578.85
马钢集团矿业有限公司	托管运营	11,608,458.35	9,159,354.82
安徽马钢工程技术集团有限公司	EPC总承包	10,197,552.05	32,116,425.84
马钢（合肥）板材有限责任公司	水质运营	11,504,722.30	85,187.90
马钢（合肥）工业供水有限责任公司	水质运营	21,359,444.87	2,117,117.12
安徽长江钢铁股份有限公司	余热发电	49,661,038.81	48,695,764.44
安徽马钢重型机械制造有限公司	设备检修	50,882.44	45,166.98
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	备品备件	156,839.62	290,047.00
飞马智科信息技术股份有限公司	设备采购	491,589.62	44,587.74
安徽马钢粉末冶金有限公司	EPC总承包	83,958.49	55,645.68

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
马钢轨道交通装备有限公司	设备检修	142,334.38	
安徽马钢化工能源科技有限公司	水质运营	22,081,544.48	
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	EPC总承包	137,614.68	
安徽马钢表面技术股份有限公司	技术服务	988,551.56	
马鞍山钢铁股份有限公司冶金固废资源综合利用分公司	水质运营	1,036,574.36	
马钢奥瑟亚化工有限公司	EPC总承包	3,606,599.97	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	托管运营	342,569.81	
安徽马钢设备检修有限公司	水质运营	113,266.04	
马鞍山钢铁建设集团有限公司	技术服务	18,222.64	
马鞍山马钢废钢有限责任公司	技术服务	2,105.66	
安徽马钢东力传动设备有限公司	技术服务	11,715.00	
安徽马钢汽车运输服务有限公司	技术服务	6,228.30	
合计		699,244,050.69	758,688,166.09

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	办公用房	74,564.67	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
马钢（集团）控股有限公司桃冲矿业公司	223,458.39			
马钢（集团）控股有限公司青阳白云石矿	1,504,629.43			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
马钢（集团）控股有限公司南山矿业公司	1,856,600.00			
马钢（集团）控股有限公司姑山矿业公司	2,105,124.94			
马钢集团矿业有限公司			4,990,212.85	
飞马智科信息技术股份有限公司	98,000.00		4,727.00	
安徽马钢工程技术集团有限公司	4,507,155.89		27,711,353.10	
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	6,049,912.42		7,353,000.86	
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	401,800.00		497,196.00	
马鞍山钢铁股份有限公司	70,121,805.67			
马钢轨道交通装备有限公司	164,565.73			
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	259,248.00			
安徽马钢表面技术股份有限公司	112,899.56			
安徽马钢粉末冶金有限公司	88,996.00			
安徽马钢化工能源科技有限公司	4,022,815.18			
马钢奥瑟亚化工有限公司	388,452.17			
马钢股份公司气体销售分公司	250,091.60			
马钢（合肥）板材有限责任公司	4,408,809.99		4,045,192.58	
安徽长江钢铁股份有限公司	156,000.00		147,152.00	
安徽马钢设备检修有限公司	120,062.00			
安徽马钢表面技术有限公司	77,900.46			
安徽马钢东力传动设备有限公司	12,417.90			
马钢（集团）控股有限公司	2,236.60			
马钢(合肥)工业供水有限责任公司	14,199.70		743,560.00	
马鞍山钢铁股份有限公司			154,658,099.55	
马钢重机设备制造公司			6,458.67	
马钢（合肥）钢铁有限责任公司			1,788.00	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	363,124.00			
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	25,468.74			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	97,335,774.37		200,158,740.61	
预付款项：				
马鞍山钢铁股份有限公司冶金固废资源综合利用分公司	1,408,645.93			
马鞍山钢铁股份有限公司	1,560.00		2,001,560.00	
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司			750,000.00	
合计	1,410,205.93		2,751,560.00	
其他应收款：				
马鞍山钢铁股份有限公司	51,800.00		125,850.00	
安徽马钢工程技术集团有限公司			82,000.00	
安徽长江钢铁股份有限公司			1,000.00	
马钢集团矿业有限公司			10,000.00	
安徽马钢表面技术股份有限公司	6,000.00		6,000.00	
马钢(集团)控股有限公司招标中心	820,000.00		60,000.00	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	70,000.00		70,000.00	
马钢(上海)融资租赁有限公司	8,733,448.10			
马钢奥瑟亚化工有限公司	3,000.00			
合计	9,684,248.10		354,850.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安徽马钢工程技术集团有限公司	897,823.60	7,083,021.28
飞马智科信息技术股份有限公司	366,182.00	762,000.00
马鞍山钢铁建设集团有限公司	263,300.00	1,087,945.09
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	1,052,817.38	1,595,235.01
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	500,000.00	500,000.00
马鞍山马钢电气修造有限公司	1,210,986.02	1,241,586.02

项目名称	年末余额	年初余额
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	1,022,987.55	627,355.36
安徽马钢汽车运输服务有限公司	68,239.00	68,239.00
马钢集团测绘有限责任公司	500,000.00	500,000.00
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	618,398.23	
安徽马钢输送设备制造有限公司	83,394.00	
安徽马钢冶金建设工程有限公司	122,490.00	
安徽马钢设备检修有限公司	1,617,596.03	
马钢（上海）融资租赁有限公司	18,035.75	
马鞍山马钢利民商贸有限责任公司	1,120,285.74	
安徽马钢利民建筑安装有限责任公司	13,880,544.60	
合计	23,343,079.90	13,465,381.76
预收款项：		
马钢（合肥）板材有限责任公司		206,000.00
安徽马钢粉末冶金有限公司	600,000.00	
合计	600,000.00	206,000.00
其他应付款：		
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	10,000.00	14,000.00
马钢（上海）融资租赁有限公司		17,050,000.00
马鞍山马钢利民商贸有限责任公司	108,000.00	
合计	118,000.00	17,064,000.00
长期应付款		
马钢（上海）融资租赁有限公司	92,377,904.94	
合计	92,377,904.94	

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本账务报告报出之日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	198,199,410.00	212,434,266.81
1 至 2 年	10,064,963.87	12,630,569.13
2 至 3 年	1,003,225.00	573,200.01
3 年以上	600,000.00	716,234.21
小计	209,852,598.87	226,354,270.16
减：坏账准备	5,125,051.14	2,210,862.45
合计	204,727,547.73	224,143,407.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	209,852,598.87	100	5,125,051.14	2.44	204,727,547.73
其中：					
账龄组合	82,364,367.24	39.25	5,125,051.14	6.22	77,239,316.10

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	127,488,231.63	60.75			127,488,231.63
合计	209,852,598.87	——	5,125,051.14	——	204,727,547.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	226,354,270.16	100	2,210,862.45	0.98	224,143,407.71
其中:					
账龄组合	36,025,734.53	15.92	2,210,862.45	6.14	33,814,872.08
关联方组合	190,328,535.63	84.08			190,328,535.63
合计	226,354,270.16	——	2,210,862.45	——	224,143,407.71

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	73,027,711.77	3,651,385.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,736,655.47	873,665.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	82,364,367.24	5,125,051.14	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	2,210,862.45	2,914,188.69				5,125,051.14
合计	2,210,862.45	2,914,188.69				5,125,051.14

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 116,046,270.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,479,714.34 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,280,154.63	8,589,646.25
合计	15,280,154.63	8,589,646.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	12,881,961.05
1 至 2 年	2,278,241.48
2 至 3 年	1,570,000.00
3 年以上	28,900.00
小计	16,759,102.53
减：坏账准备	1,478,947.90
合计	15,280,154.63

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	152,313.20	
客户往来	585,975.00	73,900.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	125,149.75	5,050.00
合同保证金	15,055,664.58	10,736,175.00
安全保证金		227,600.00
投标保证金	840,000.00	57,000.00
小计	16,759,102.53	11,099,725.00
减：坏账准备	1,478,947.90	2,510,078.75
合计	15,280,154.63	8,589,646.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,510,078.75			2,510,078.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,031,130.85			1,031,130.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,478,947.90			1,478,947.90

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账	2,510,078.75		1,031,130.85			1,478,947.90
合计	2,510,078.75		1,031,130.85			1,478,947.90

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南京大学环境规划设计研究院有限公司	750,000.00	银行存款
合计	750,000.00	—

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
马钢(上海)融资租赁有限公司	合同保证金	8,733,448.10	1 年以内	52.11	
九源天能(北京)科技有限公司	合同保证金	2,700,000.00	1 年以内	16.11	270,000.00
中冶华天工程技术有限公司	合同保证金	1,500,000.00	2-3 年	8.95	900,000.00
建设领域农民工工资支付保障金	合同保证金	1,353,216.48	1-2 年以内	8.08	
马钢集团招标中心有限公司	投标保证金	820,000.00	1 年以内	4.89	
合计	—	15,106,664.58	—	90.14	1,235,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,267,140.65		41,267,140.65	26,468,340.65		26,468,340.65
对联营、合营企业投资	63,856,638.84		63,856,638.84	64,492,034.98		64,492,034.98
合计	105,123,779.49		105,123,779.49	90,960,375.63		90,960,375.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	7,959,140.65	3,600,000.00		11,559,140.65		
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	1,210,000.00			1,210,000.00		
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
贵州欣川节能环保有限责任公司	1,999,200.00	2,998,800.00		4,998,000.00		
马鞍山市洁源环保有限公司		8,200,000.00		8,200,000.00		
合计	26,468,340.65	14,798,800.00		41,267,140.65		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	4,448,506.39			393,305.86		
马鞍山中冶华欣水环境	60,043,528.59			-1,028,702.00		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
治理有限公司						
小计						
合计	64,492,034.98			-635,396.14		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
安徽南大马钢环境科技股份有限公司				4,841,812.25	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司				59,014,826.59	
小计				63,856,638.84	
合计				63,856,638.84	

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	856,475,704.81	737,027,199.50	864,872,560.35	753,692,183.03
其中：EPC 工程总包	268,135,718.46	248,856,433.78	266,447,448.20	240,725,467.40
合同能源管理	42,820,295.94	31,280,971.81	35,331,991.39	27,577,509.43
托管运营	535,582,642.05	446,672,233.57	534,839,745.56	463,590,425.58
环保产品销售	9,937,048.36	10,217,560.34	28,253,375.20	21,798,780.62
其他业务	395,520.97		11,280.48	6,091.78
合计	856,871,225.78	737,027,199.50	864,883,840.83	753,698,274.81

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的子公司分红	20,430,000.00	10,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-635,396.14	-57,491.49
合计	19,794,603.86	10,142,508.51

十五、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-112,075.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,608,360.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,956.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,584,241.42	
所得税影响额	1,250,059.92	
少数股东权益影响额（税后）	457,750.03	
合计	5,876,431.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.48	0.58	0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.82	0.52	0.52

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号欣创环保董事会办公室