

证券代码：872311

证券简称：威德环境

主办券商：中泰证券



# 威德环境

## NEEQ : 872311

## 威德环境科技股份有限公司 (Vidar Environment Technology Co.,Ltd.)



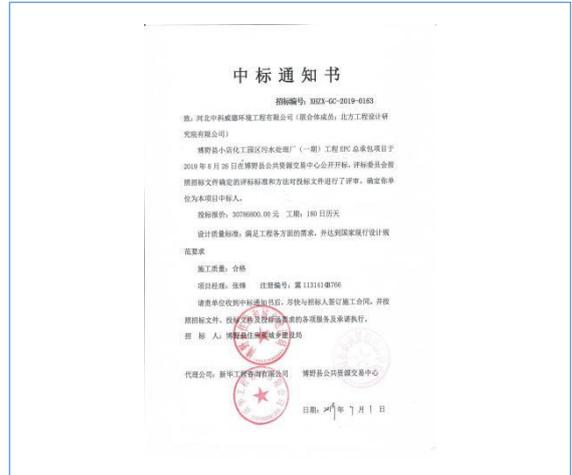
# 年度报告

# 2019

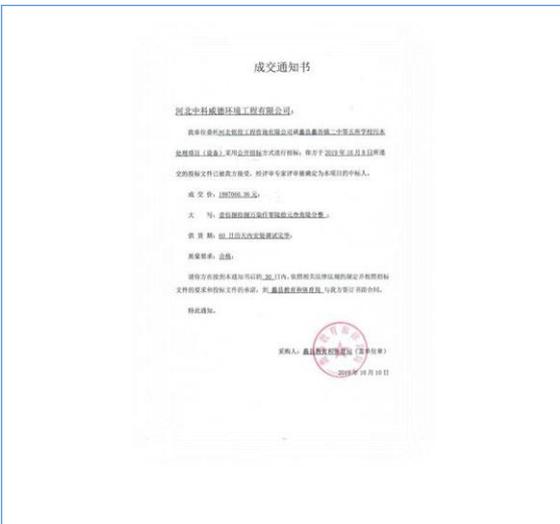
### 公司年度大事记



2019年1月24日,威德环境科技股份有限公司中标“深泽县第三污水处理厂水质提升服务项目”,建成后日处理污水2万吨,出水水质要求达到准四类水标准,水质提升服务费单价为0.25元/吨。



2019年7月1日,河北中科威德环境工程有限公司(联合体成员: 北方工程设计研究院有限公司)中标“博野县小店化工园区污水处理厂(一期)工程EPC总承包”,要求处理污水5000m<sup>3</sup>/d,中标价格: 3,078.68万元。



2019年10月10日,河北中科威德环境工程有限公司中标“蠡县蠡吾镇二中等五所学校污水处理项目(设备)”,中标金额为1,887,060.36元。



2019年12月30日,河北中科威德环境工程有限公司中标“高头乡7个村农村生活污水治理项目”,中标金额为11,166,800元。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况 .....	34
第七节 融资及利润分配情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节 行业信息 .....	42
第十节 公司治理及内部控制 .....	43
第十一节 财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
公司、威德环境	指	威德环境科技股份有限公司（母公司）
中科威德	指	河北中科威德环境工程有限公司（全资子公司）
陆元新材料	指	河北陆元新材料科技有限公司（孙公司）
驰奈威德	指	石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司（全资子公司）
绿碳生物	指	河北绿碳生物科技有限公司（全资子公司）
鸿轩生物	指	通辽市鸿轩生物科技有限公司（参股公司）
同晟生物	指	湖北同晟生物能源科技有限公司（参股公司）
龙驰水务	指	深泽县龙驰水务有限公司（参股公司）
中节能绿碳	指	中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（联营公司）
元氏分公司	指	河北绿碳生物科技有限公司元氏分公司
循化分公司	指	河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司
无极分公司	指	河北中科威德环境工程有限公司无极分公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
水工局	指	山东省水利工程局有限公司（控股股东）
龙悦水务	指	石家庄龙悦水务投资有限公司（公司控股股东控制的其他企业）
报告期	指	2019 年度
上年同期	指	2018 年度
本期末、本年末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末、上年末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人刘要军、主管会计工作负责人冀庆水及会计机构负责人（会计主管人员）曹翠霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
项目运营管理风险	公司下属有多家环保项目子公司，同时参股了部分项目公司。目前，收入主要集中在污水处理运营和环保项目施工上，其他下属项目公司处于建设或运行初期阶段，如公司后续建设和运营衔接管理措施不当，可能会造成项目如期运营风险，从而影响项目的收入和投资回报率。
安全生产及经营风险	工程项目建设对安全风险管理有较高的要求。虽然公司建立了较为严格的安全标准作业程序，但项目建设的技术风险、作业风险、管理风险依然存在；同时，由于项目建设周期长，容易受各种因素的综合影响，也存在合同无法正常履行从而给公司经营带来的风险。
技术工艺更新风险	环保项目是一个技术密集型行业，公司下属的污水处理运营、餐厨垃圾处理、有机肥料制造等业务涉及较高的技术工艺。目前，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由

	<p>一级处理发展到二级处理甚至三级处理；随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p>
大客户依赖风险	<p>本期公司营业收入主要来源于子公司河北中科威德环境工程有限公司环保项目施工收入和污水处理厂运营服务收入，客户相对单一，存在大客户依赖风险。</p>
人才流失风险	<p>公司所处行业属人力资本和技术密集型行业，公司商业模式的有效应用、经营业务的顺利开展、服务能力的不断提高，均有赖于公司核心管理和技术人才。尽管公司历来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核与激励机制，为管理和技术人才提供了良好的发展平台，但随着竞争对手对人才争夺的加剧，上述人才存在一定的流失风险，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。</p>
应收账款无法收回风险	<p>本期末公司应收账款账面余额为114,139,375.67元，期末结余金额较大，其中：河北中科威德环境工程有限公司联合北方工程设计研究院有限公司共同中标“蠡县纳污坑塘环境综合治理项目第五、第六标段”，本期已完工，应收蠡县留史镇人民政府工程款58,228,900.00元；根据公司与河北省第二建筑工程公司签订的《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同HMZQ-C-001》和《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同ZK-CB-17082301》，合同总金额为85,038,000.00元，截至本期末已完工，确认的应收账款余额为22,314,726.84元，为工程建设款项；根据河北中科威德环境科技有限公司与元氏县槐阳污水处理厂签订的《工程施工合同》，应根据元氏县槐阳污水处理厂升级改造及管网工程完工进度收取工程款项，该工程已完工，</p>

	<p>本期末应收元氏县槐阳污水处理厂结余施工款12,837,014.12元，公司于2020年1月22日收回元氏县槐阳污水处理厂3,000,000.00元工程款。虽上述应收款项尚在信用期内且对方财务状况良好，但款项金额较大，如对方发生资金周转等问题无法支付给公司，将会对公司产生重大不利影响。</p>
短期和长期偿债风险	<p>本期公司长期借款余额和一年内到期的非流动负债合计为84,370,388.31元，为子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司于2015年为餐厨垃圾处置项目建设向民生银行借款，公司需分期付款并偿还利息。由于石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司餐厨垃圾项目建设期投资较大，公司在陆续偿还银行贷款和供应商的设备款、工程款的同时，需保证黄梅项目、通辽项目、深泽县第三污水厂项目的建设投入，如公司后期经营活动无法产生大的现金流入或公司无法通过股权、债权进行融资，公司资金流可能断裂，将存在较大的短期和长期偿债风险。</p>
京津冀地区环保项目冬季建设期暂停施工风险	<p>2017年11月15日，国家环保部联合、工信部、发改委等多部委和京津冀等省市共同印发了《京津冀等周边地区2017-2018年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》，涉及到区域内建筑工地为控制扬尘治理及源头混凝土、水泥等供应商影响，环保项目实体建设需停工至供暖期结束。公司虽一直注重环境保护和安全生产，此项政策会仍会造成公司中标的石家庄市深泽县第三污水处理厂建设进度，并造成项目建设时间成本较高，公司存在加大环保投入、进而影响公司经济效益的风险。</p>
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	威德环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Vidar Environment Technology Co.,Ltd.
证券简称	威德环境
证券代码	872311
法定代表人	刘要军
办公地址	贵州省遵义市湄潭县中国茶城4号楼9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	仇喜亮
职务	董事、董事会秘书
电话	0311-86907095
传真	0311-85616279
电子邮箱	vidaret@163.com
公司网址	www.vidaret.com
联系地址及邮政编码	贵州省遵义市湄潭县中国茶城4号楼9号, 564100
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	董事会秘书办公室

### 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	2012年10月16日
挂牌时间	2017年11月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	环保项目的建设施工、污水处理厂运营服务、环保技术支持服务、餐厨垃圾处理、有机肥料研发生产和碳纤维研发生产
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东省水利工程局有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东省人民政府国有资产监督管理委员会、山东省水利工程局有限公司

#### 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	91520100055029177Y	否
注册地址	贵州省遵义市湄潭县中国茶城 4 号楼 9 号	否
注册资本	50,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨书夏、石亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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	86,068,134.76	89,438,724.42	-3.77%
毛利率%	10.58%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,326,702.95	-3,331,763.49	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-41,841,659.62	-3,636,773.34	
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)	-131.52%	-6.35%	-
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)	-136.46%	-6.93%	-
基本每股收益	-0.81	-0.07	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	2018.12.31	增减比例%
资产总计	413,146,894.87	409,932,735.46	0.78%
负债总计	399,740,982.77	355,935,140.48	12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,499,102.56	50,825,805.51	-79.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	1.02	-79.41%
资产负债率%(母公司)	74.09%	71.05%	-
资产负债率%(合并)	96.76%	86.83%	-
流动比率	0.59	0.50	-
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	16,637,530.80	10,700,263.91	55.49%
应收账款周转率	83.39%	144.13%	-
存货周转率	814.80%	810.33%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.78%	38.24%	-
营业收入增长率%	-3.77%	-15.78%	-
净利润增长率%	0.00%		-

#### 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	50,000,000.00	50,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	1,528,742.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,146.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,517,596.08</b>
所得税影响数	2,639.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,514,956.67</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	83,825,244.13			

应收票据		150,000.00		
应收账款		83,675,244.13		
应付票据及应付账款	96,959,309.15			
应付票据				
应付账款		96,959,309.15		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以环保项目的规划、投资、建设、运营为一体的产业链投资运营商，公司拥有建筑施工《安全生产许可证》、壹级《建筑企业资质证书》、生活工业污水《环境污染治理设施运营证书》、《餐厨垃圾废弃物收集运输许可证》和《餐厨垃圾废弃物处置许可证》等经营资质，拥有几十项专利技术以及经验丰富的核心团队，为政府部门、环保类企业、个人提供专业优质的环保类工程的施工、运营、技术支持服务和有机肥、碳纤维产品。公司通过招投标和直接面向客户推介的形式开拓业务，收入来源于环保项目施工的工程款、运维服务收入、技术支持服务费用、产品的销售收入和后期的政府财政补贴。

报告期内，公司新增了生物有机肥收入，公司其他商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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，公司继续加强技术研发队伍建设，充实技术研发中心核心力量，大力推进技术创新。公司高度重视自主研发与行业主管部门、社会科研院所和生产一线的结合，与中国科技大学、中国农业大学、山东大学等国内知名院校建立了交流合作关系，以实体项目和实验数据有机结合的方式，重点推进技术升级与推广应用，在污水处理领域、有机废弃物处理领域形成了一系列研发成果。公司以技术持续研发推动技术创新，现有 73 项专利技术。公司强化国资背景和技术创新两个优势，不断推动市场开拓，并致力于标准化经营专业细分市场，精准定位污水处理和固体废物治理二个核心领域，具体细分为工业污水处理、市政污水处理、城市餐厨垃圾处理和农村农业废弃物的治理四个专业细分市场，力争 3 年内成长为国内细

分市场领域一流的环保服务公司。报告期，公司实现营业收入金额为 86,068,134.76 元。

### 1、公司的财务状况

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 413,146,894.87 元，较上年末增加了 3,214,159.41 元，增幅 0.78%，主要原因为：受建筑安装项目收入增加的影响，期末应收账款较上期末增加了 15,128,700.29 元；本期子公司循化分公司根据园区污水处理标准要求，在污水处理过程中添加除氟剂，相关成本费用由石家庄循环化工园区建设投资有限公司承担，使其他应收款较 2018 年末增加了 24,629,529.20 元；本期子公司石家庄市驰奈威德公司根据与石家庄城市管理委员会签订的特许经营合同，暂按 248 元/吨确认了应收的政府收运补贴款等，导致其他应收款较 2018 年末增加了 22,045,711.10 元；本期子公司石家庄市驰奈威德公司根据于石家庄城市管理委员会签订的特许经营合同，暂按 248 元/吨确认了应收的政府收运补贴款，其中建设期的政府收运补贴冲减了固定资产原值 33,525,153.40 元，加上本期计提的固定资产折旧，本期子公司石家庄市驰奈威德公司固定资产评估减值 24,050,457.48 元，至本期末固定资产账面价值较上年末减少了 74,497,963.59 元；本期子公司石家庄市驰奈威德公司餐厨垃圾污水升级项目导致本期在建工程增加 3,712,220.44 元，三级子公司河北陆元公司本期碳纤维在建工程增加 1,656,142.64 元；子公司河北绿碳公司固肥生产线增加在建工程 695,528.03 元，液肥生产线增加在建工程 365,075.13 元，因子公司河北绿碳采购的部分设备无法到货，故冲减在建工程 2,984,679.03 元；递延所得税资产较上年末增加 14,681,790.92 元，主要原因为各家未弥补亏损确认递延，以及驰奈固定资产减值确认递延。

2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 399,740,982.77 元，较上年末增加 43,805,82.29 元，增幅 12.31%，主要原因为：公司经与供应商谈判，授予公司信用期较长，随着公司工程施工项目开展，导致期末应付账款较上年末增加了 35,748,038.64 元；随着公司投资建设项目的增加，且大多数项目政府回款较慢，资金需求量增大，资金相对紧张，偿还资金减少，本期其他应付款较上年末增加 16,520,820.62 元；本期因应收账款回款较慢，导致应付职工薪酬较上年末增加 4,532,051.67 元；本期长期借款较上年末较少 15,000,000.00 元。

2019 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 13,405,912.10 元，比上年末减少 40,591,682.88 元，减幅 75.17%，主要受本期亏损的影响。

### 2、公司的经营成果

本期公司营业收入为 86,068,134.76 元，较上年同期减少了 3,370,589.66 元，降幅 3.77%，主要原因为：子公司河北中科威德公司承建的深泽县污水处理厂项目由于甲方项目选址及土地手续问题，导致不能如期施工，进而影响了收入的确认；子公司石家庄市驰奈威德公司主要收运来源为政府的收运补贴，目前收运补贴单价正在定价中，单价暂按 248 元/吨确认营业收入。

本期公司营业成本为 76,959,827.27 元，较上年同期增加了 7,872,748.99 元，涨幅 11.40%，主要原因为：子公司石家庄市驰奈威德餐厨垃圾收运补贴定价尚未完成，暂按 248 元/吨确认的营业收入，而实际处理成本高于该暂定价。

本期公司净利润为-40,591,682.88 元（其中归属于母公司所有者的净利润为-40,326,702.95 元），较上年同期较少 36,963,777.27 元，变动主要原因为：子公司石家庄市驰奈威德公司本期固定资产评估减值 24,050,457.48 元；本期管理费用较上年增加 6,992,295.10 元，因子公司石家庄市驰奈威德 2019 年正式运营后，列属于办公用的固定资产折旧较上年增加和列支的管理人员薪酬增加；因子公司石家庄市驰奈威德 2019 正式运营后财务费用利息支出费用化至较上年增加 9,344,956.74 元；信用减值损失本期较上年同期增加了 9,013,587.17 元，主要原因为本期应收账款确认损失 6,723,555.55 元；其他应收款确认损失 2,290,031.62 元。

### 3、公司的现金流量情况

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 16,637,530.80 元，上年同期金额为 10,700,263.91 元，本期较上年同期增加流入 5,937,266.89 元，主要原因为：受公司建设安装工程项目影响，公司营业收入较上年减少，主要为子公司中科威德建筑安装项目多处于项目末期，按完工进度确认的收入比上年同期大幅减少，已确认的应收账款回款又较少；收到的其他与经营活动有关的现金较上年增加 28,556,504.37 元，主要为子公司石家庄市驰奈威德公司收到的政府收运补贴所致；支付给职工以及为职工支付的现金增加 6,811,392.75 元，主要原因为子公司石家庄市驰奈威德公司 2018 年底在建工程全面转固定资产正式运营，本期支付给职工的工资不再列入由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”而列入此项所致；因子公司中科威德本期收入减少加上项目毛利率较低，本期支付的各项税费较上年减少 9,722,733.35 元。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-8,354,802.14 元，上年同期金额为-44,743,864.43 元，本期较上年同期减少了净流出 36,389,062.29 元，主要原因为：子公司石家庄市驰奈威德餐厨垃圾处理中心项目在 2018 年底建设完成投产使用，本期减少了购建固定资产支出 36,274,062.29 元。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-9,471,626.24 元，上年同期金额为 33,999,472.22 元，筹资活动产生的现金流量净额减少 43,471,098.46 元，主要原因为本期拆借资金较上年同期减少。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## (二) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		2018.12.31		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	311,280.89	0.08%	1,500,178.47	0.37%	-79.25%
应收票据			150,000.00	0.04%	-100%
应收账款	98,803,944.42	23.91%	83,675,244.13	20.41%	18.08%
存货	6,534,177.14	1.58%	12,356,262.29	3.01%	-47.12%
投资性房地产					
长期股权投资	11,821,941.37	2.86%	12,227,248.83	2.98%	-3.31%
固定资产	147,941,764.30	35.81%	222,439,727.89	54.26%	-33.49%
在建工程	23,165,031.25	5.61%	19,385,977.97	4.73%	19.49%
短期借款					
长期借款	65,000,000.00	15.73%	80,000,000.00	19.52%	-18.75%
其他应收款	54,949,589.49	13.30%	7,958,512.16	1.94%	590.45%
应付账款	132,707,347.79	32.12%	96,959,309.15	23.65%	36.87%
其他应付款	110,192,721.36	22.67%	93,671,900.74	22.85%	17.64%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本年期末较上年期末增加了 15,128,700.29 元，增幅 18.08%，变动主要原因为：本期子公司中科威德按照工程进度确认的应收工程款增加，中科威德联合北方工程设计研究院有限公司共同中标“蠡县纳污坑塘环境综合治理项目第五、第六标段”，本期已完工，确认应收蠡县留史镇人民政府工程款 5,822,890.00；根据中科威德与河北省第二建筑工程公司签订的《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同 HMZQ-C-001》和《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同 ZK-CB-17082301》，合同总金额为 85,038,000.00 元，截至本期项目已完工，本期确认河北省第二建筑工程公司应收账款金额为 6,322,438.32 元，为工程建设款项。

2、固定资产：固定资产本年期末较上年期末减少了 74,497,963.59 元，降幅 33.49%；本期子公司石家庄市驰奈威德公司根据于石家庄城市管理委员会签订的特许经营合同，暂按 248 元/吨确认了应收的政府收运补贴款，其中建设期的政府收运补贴冲减了固定资产原值 33,525,153.40 元，加上本期计提的固定资产折旧，本期子公司石家庄市驰奈威德公司固定资产评估减值 24,050,457.48 元，至本期末固定资产账面价值较上年末减少了 74,497,963.59 元。

3、应付账款：本年期末较上年期末增加了 35,748,038.64 元，增幅 36.87%，变动主要原因为：本期子公司中科威德循环化工园区分公司确认的去氟化物药剂费较上年末增加 21,645,380.05 元；本期子公司中科威德循环化工园区分公司因去氟化物药剂的投加至本期确认的污泥处理成本较上年末增加

3,796,661.48 元；本期子公司中科威德本年新增博野污水处理项目确认成本较上年新增 9,101,970.72 元。

4、其他应付款：本年期末较上年期末增加了 16,520,820.62 元，增幅 17.64%，变动主要原因为：公司投资建设的项目大多数处于建设期，资金需求量大，资金相对紧张，公司拆借的资金归还金额相对较少。

5、其他应收款：本年期末较上年期末增加了 46,991,077.33 元，增幅 590.45%，变动主要原因为：本期子公司循化分公司根据园区污水处理标准要求，在污水处理过程中添加除氟剂，相关成本费用由石家庄循环化工园区建设投资有限公司承担，使其他应收款较 2018 年末增加了 24,629,529.20 元；本期子公司石家庄市驰奈威德公司根据于石家庄城市管理委员会签订的特许经营合同，暂按 248 元/吨确认了应收的政府收运补贴款等，导致其他应收款较 2018 年末增加了 22,045,711.10 元。

## 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	86,068,134.76	-	89,438,724.42	-	-3.77%
营业成本	76,959,827.27	89.42%	69,087,078.28	77.25%	11.40%
毛利率	10.58%	-	22.75%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	18,903,339.38	21.96%	11,911,044.28	13.32%	58.70%
研发费用	2,333,788.85	2.71%	2,573,272.30	2.88%	-9.31%
财务费用	12,820,081.86	14.90%	3,475,125.12	3.89%	268.91%
信用减值损失	-9,013,587.17	-10.47%	-	-	
资产减值损失	-24,455,949.23	-28.41%	-3,777,162.99	-4.22%	547.47%
其他收益	2,016,868.68	2.34%	707,315.78	0.79%	185.14%
投资收益	184.29		-2,781,758.55		-100.01%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		20,217.47	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-56,762,827.17	-65.95%	-3,840,203.03	-4.29%	
营业外收入	1,500,500.00	1.74%		-	
营业外支出	11,146.63	0.01%	227,000.00	0.25%	-95.09%
净利润	-40,591,682.88	-47.16%	-3,627,905.61	-4.06%	

项目重大变动原因：

1、毛利率：本期较上年同期降低了 12.17 个百分点，主要原因：子公司中科威德建筑安装项目多处于项目末期，按完工进度确认的收入比上年同期大幅减少，项目完工后供应商完工结算成本略有增加，致本期建筑安装收入毛利率下降 16.60 个百分点；运营收入毛利率变动主要为本期子公司循化分公司根据园区污水处理标准要求，在污水处理过程中添加除氟剂，相关成本费用由石家庄循环化工园区建设投资有限公司承担，确认该笔款项后（价税合计，资金来源于政府财政）公司冲减运营成本，而公司入账时的成本是不含税成本，由此导致的增值税进项税额差，使得运营收入毛利率增加；污水处理收入因第四季度华药进水量较上年同期下降，使运营收入较上期减少；粗油脂系餐厨垃圾处理过程中提取的工业粗油脂，无单独的成本；子公司石家庄市驰奈威德 19 年正式运行，餐厨垃圾收运补贴单价定价工作尚未完成，暂按 248 元/吨确认的营业收入，而相关处理成本高于该暂定价，造成公司整体毛利率下降。

2、营业成本：本期较上年同期增加了 7,872,748.99 元，增幅 11.40%。主要原因：建筑安装成本、运营收入成本因收入减少成本较上年同步减少；BOO 餐厨补贴收入成本较上期增加，主要因为子公司石家庄市驰奈威德餐厨垃圾收运补贴单价定价工作尚未完成，暂按 248 元/吨确认的营业收入，而相关处理成本高于该暂定价。

3、管理费用：本期较上年同期增加了 6,992,295.10 元，增幅 58.70%。主要原因：子公司石家庄市驰奈威德 2018 年底在建工程转固定资产后，列属于办公用的固定资产折旧较上年增加、管理人员职工薪酬较上年增加所致。

4、财务费用：本期较上年同期增加了 9,344,956.74 元，增幅 268.91%。主要原因：子公司石家庄市驰奈威德 2018 年底在建工程转固定资产后，长期借款利息本期全部费用化；另本期拆借资金利息费用增加。

5、资产减值损失：本期较上年同期增加了 20,678,786.24 元。主要原因：子公司石家庄市驰奈威德公司本期固定资产评估减值 24,050,457.48 元。

6、信用减值损失：本期较上年同期增加了 9,013,587.17 元。主要原因：本期应收账款确认损失 6,723,555.55 元；其他应收款确认损失 2,290,031.62 元。

## (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	85,606,862.86	89,425,424.42	-4.27%
其他业务收入	461,271.90	13,300.00	3,368.21%
主营业务成本	76,942,930.72	69,087,078.28	11.37%
其他业务成本	16,896.55		

## 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%	
运营收入	13,025,988.61	15.13%	14,755,589.31	16.50%	-11.72%
建筑安装收入	30,407,384.88	35.33%	71,851,726.61	80.34%	-57.68%
技术服务收入	2,244,066.03	2.61%	2,730,358.50	3.05%	-17.81%
生物有机肥收入			87,750.00	0.10%	-100.00%
粗油脂销售收入	13,666,142.82	15.88%			
BOO 餐厨补贴收入	26,263,280.52	30.51%			
合计	85,606,862.86	99.46%	89,425,424.42	99.99%	-4.27%

## 按区域分类分析：

√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%	
京津冀地区	79,555,165.37	92.43%	74,499,597.87	83.30%	6.79%
其他地区	6,051,697.49	7.03%	14,925,826.55	16.69%	-59.45%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司按产品分类收入结构变动较大，本期子公司石家庄市驰奈威德公司正式投产运行，其主要收入为粗油脂销售收入和 BOO 餐厨补贴收入，占营业收入比例分别为 15.88%、30.51%；建筑按照收入变动比例为-57.68%，主要原因：子公司中科威德承接的“湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目”及“蠡县坑塘治理项目”均已完工，后期项目多于第四季度开工，导致建筑安装收入相对减少。

报告期内，公司按区域分类收入结构有所变动，本期京津冀地区占营业收入比例较上期增加了 9.13 个百分点，其他地区收入占营业收入比例降低了 9.66 个百分点。主要原因：其他地区项目于上半年已完工，后期项目多处于京津冀地区。

## (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	石家庄市城市管理委员会	26,263,280.52	30.51%	否
2	博野县住房和城乡建设局	11,998,788.96	13.94%	否
3	蠡县留史镇人民政府	5,779,181.91	6.71%	否
4	通辽市鸿轩生物科技有限公司	5,776,042.92	6.71%	否

5	河北省第二建筑工程有限公司	5,595,078.16	6.50%	否
合计		55,412,372.47	64.37%	-

## (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	河北协同环保科技股份有限公司	25,875,860.55	19.50%	否
2	山东龙翔水利设备有限公司	18,348,623.85	13.83%	是
3	天津市环境保护技术开发中心设计所	14,137,614.68	10.65%	否
4	安阳艾尔旺新能源环境有限公司	9,013,831.53	6.79%	否
5	蠡县学泽建筑装饰工程队	6,095,144.03	4.59%	否
合计		73,471,074.64	55.36%	-

## 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	16,637,530.80	10,700,263.91	55.49%
投资活动产生的现金流量净额	-8,354,802.14	-44,743,864.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,471,626.24	33,999,472.22	

## 现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 16,637,530.80 元，上年同期金额为 10,700,263.91 元，本期较上年同期增加流入 5,937,266.89 元，主要原因为：受公司建设安装工程项目影响，公司营业收入较上年减少，主要为子公司中科威德建筑安装项目多处于项目末期，按完工进度确认的收入比上年同期大幅减少，已确认的应收账款回款又较少；收到的其他与经营活动有关的现金较上年增加 28,556,504.37 元，主要为子公司石家庄市驰奈威德公司收到的政府收运补贴所致；支付给职工以及为职工支付的现金增加 6,811,392.75 元，主要原因为子公司石家庄市驰奈威德公司 2018 年底在建工程全面转固定资产正式运营，本期支付给职工的工资不再列入由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”而列入此项所致；因子公司中科威德本期收入减少加上项目毛利率较低，本期支付的各项税费较上年减少 9,722,733.35 元。

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-8,354,802.14 元，上年同期金额为-44,743,864.43 元，本期较上年同期减少了净流出 36,389,062.29 元，主要原因为：子公司石家庄市驰奈威德餐厨垃圾处理中心项目在 2018 年底建设完成投产使用，本期减少了购建固定资产支出 36,274,062.29 元。

本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-9,471,626.24 元，上年同期金额为 33,999,472.22 元，筹资活动产生的现金流量净额减少 43,471,098.46 元，主要原因为本期拆借资金较上年同期减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，无新取得子公司；目前公司拥有二级子公司 3 家，均为全资子公司，分别为河北中科威德环境工程有限公司、河北绿碳生物科技有限公司、石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司；三级子公司 1 家，为河北中科威德环境工程有限公司子公司河北陆元新材料科技有限公司，占股 80%；二级子公司之分公司 2 家，为河北绿碳生物科技有限公司元氏分公司和河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司；参股公司 4 家，分别为中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（占 30%）、湖北同晟生物能源科技有限公司（占 10%）、通辽市鸿轩生物科技有限公司（占 12%）和深泽县龙驰水务有限公司（占 10%）。净利润占公司净利润 10%以上的子公司有 1 家，为全资子公司河北中科威德环境工程有限公司，以下为全资子公司河北中科威德环境工程有限公司具体情况：

河北中科威德环境工程有限公司：注册资本为 37,000,000.00 元，公司占股 100%，主营业务为环保项目工程建设及咨询、管理、运营；本期营业收入为 45,535,930.09 元，较上期减少 51.21%；净利润为 -2,393,515.24 元，较上期减少 4,174,976.48 元，主要是施工原材料、人工费价格上涨所致；本期期末总资产 275,945,063.89 元，净资产 71,072,098.13 元。

#### 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

本公司于 2019 年 5 月按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司 2019 年 1 月 1 日已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 三、持续经营评价

公司是一家以环保项目的规划、投资、建设、运营为一体的产业链投资运营商，并形成集团化闭环管理组织架构。全资子公司中科威德具有环境工程施工一级资质，主要为公司中标的项目公司提供建设

安装服务：目前完成了石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司的餐厨垃圾处理中心项目建设总承包，项目总投资达 2.21 亿元；另湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环综合利用项目和通辽市主城区餐厨垃圾资源化综合利用项目已进入设备调试及试运营阶段。此外，中科威德具备环境污染治理设施运营资质证书，以轻资产运营模式中标石家庄良村南污水处理厂运营项目，在污水处理运营领域形成了良好的品牌效应和较高的诚信度。

全资子公司驰奈威德主营业务为餐厨垃圾处理，目前公司投资建设了石家庄餐厨垃圾处置中心，石家庄市餐厨垃圾处置中心项目为首批国家餐厨垃圾无害化处理和资源化利用的 33 个试点城市项目之一，获得中国技术市场协会“金桥奖”，同时也是石家庄市的重点项目。该项目位于石家庄市元氏县装备制造基地元氏区，采用 BOO 模式投资建设并运营，由中科威德进行项目施工建设、驰奈威德负责运营，2014 年 12 月与石家庄市城管委签署了 28 年的特许经营合同。石家庄市餐厨垃圾处置中心采用以高温湿解工艺为核心的预处理系统，以厌氧发酵为核心的主处理系统，产生的沼渣生产有机肥，沼液经纯化系统纯化后产品为液面肥以及冲施肥，沼气经净化后提纯，生产车用天然气，以此实现资源循环利用，目前该项目已完成竣工验收，2019 年已开始正式运营。。

2019 年年末公司拥有员工人数有所减少，管理层保持稳定，符合企业生产和项目需求情况。公司在所处行业的经营环境未发生重大不利变化，公司具有持续经营能力。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、项目运营管理风险

公司下属有多家环保项目子公司，同时参股了部分项目公司。目前，收入主要集中在污水处理运营和环保项目施工上，其他下属项目公司处于建设或运行初期阶段，如公司后续建设和运营衔接管理措施不当，可能会造成项目如期运营风险，从而影响项目的收入和投资回报率。

应对措施：公司将加强内部管理，适时引进高级管理人员负责具体项目建设及运营过渡管理；另外，公司将定期组织内部管理培训，梳理内部管理流程，避免因管理不善导致的经营风险。

#### 2、安全生产及经营风险

工程项目建设对安全风险管理有较高的要求。虽然公司建立了较为严格的安全标准作业程序，但项目建设的技术风险、作业风险、管理风险依然存在；同时，由于项目建设周期长，容易受各种因素的综合影响，也存在合同无法正常履行从而给公司经营带来的风险。

应对措施：公司高度重视安全生产工作，坚持“安全第一，预防为主”方针，制定了《安全生产制

度》，在生产技术部下由各班组长领导成立安全生产管理小组，并配备安全生产专员，负责安全生产的日常工作，严格执行各项安全生产制度；公司按时召开安全生产工作会议，及时分析整改生产中出现的安全隐患，每年进行多次安全生产培训，新员工上岗前均需进行安全生产培训和教育，确保降低安全生产经营风险。

### 3、技术工艺更新风险

环保项目是一个技术密集型行业，公司下属的污水处理运营、餐厨垃圾处理、有机肥料制造等业务涉及较高的技术工艺。目前，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理；随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：公司将进一步加大技术研发投入，完善改进污水处理技术；为技术人员提供赴同行业参观考察机会，帮助技术人员及时了解行业领先技术和污水处理设备；聘请专业顾问为技术人员提供技术研发指导，同时帮助公司技术人员为项目运营过程中遇到的新难题及时提供解决方案；在项目运营过程中，及时总结设施运营维护经验，形成正式制度标准，以供后续项目运营使用。

### 4、大客户依赖风险

本期公司营业收入主要来源于子公司河北中科威德环境工程有限公司环保项目施工收入和污水处理厂运营服务收入，客户相对单一，存在大客户依赖风险。

应对措施：公司未来将积极获取其他环保项目施工建设和环保设施运营项目，努力开拓新客户，从而进一步优化公司的客户结构；另外，公司将从集团层面拓展工程施工、餐厨垃圾处理和有机肥研发生产业务，扩大客户群体，增加收入来源，从而降低客户集中度相对较高对公司经营的不利影响。

### 5、人才流失风险

公司所处行业属人力资本和技术密集型行业，公司商业模式的有效应用、经营业务的顺利开展、服务能力的不断提高，均有赖于公司核心管理和技术人才。尽管公司历来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核与激励机制，为管理和技术人才提供了良好的发展平台，但随着竞争对手对人才争夺的加剧，上述人才存在一定的流失风险，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：为应对人才流失的风险，公司与关键技术人员签订保密协议，为关键技术人员提供合适的薪酬，合理提升硕士研究生等高学历人才薪酬待遇；通过党支部和工会组织，营造企业文化和人文关怀，提升个人成就感，增强人才凝聚力；积极培养后备人才，应对人才流失风险的能力。

### 6、应收账款无法收回风险

本期末公司应收账款账面余额为114,139,375.67元，期末结余金额较大，其中：河北中科威德环境工程有限公司联合北方工程设计研究院有限公司共同中标“蠡县纳污坑塘环境综合治理项目第五、第六标段”，本期已完工，应收蠡县留史镇人民政府工程款58,228,900.00元；根据公司与河北省第二建筑工程有限公司签订的《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同HMZQ-C-001》和《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目工程承包合同ZK-CB-17082301》，合同总金额为85,038,000.00元，截至本期末已完工，确认的应收账款余额为22,314,726.84元，为工程建设款项；根据河北中科威德环境科技有限公司与元氏县槐阳污水处理厂签订的《工程施工合同》，应根据元氏县槐阳污水处理厂升级改造及管网工程完工进度收取工程款项，该工程已完工，本期末应收元氏县槐阳污水处理厂结余施工款12,837,014.12元，公司于2020年1月22日收回元氏县槐阳污水处理厂3,000,000.00元工程款。虽上述应收款项尚在信用期内且对方财务状况良好，但款项金额较大，如对方发生资金周转等问题无法支付给公司，将会对公司产生重大不利影响。

应对措施：公司已对应收工程款按照账龄法计提坏账准备；针对应收河北省第二建筑工程有限公司款项，属于正在履行中的合同，公司委派专人核算工程量，按照合同约定结算期催收款项；针对应收元氏县槐阳污水处理厂工程款，公司一直积极与对方单位沟通，2020年1月22日元氏县槐阳污水处理厂支付3,000,000.00元工程款，公司成立了专门的清欠小组，将持续关注元氏县槐阳污水处理厂的经营状况以及该笔款项的回款情况，目前沟通情况良好，将积极促成分批分期支付。

#### 7、短期和长期偿债风险

本期公司长期借款余额和一年内到期的非流动负债合计为84,370,388.31元，为子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司于2015年为餐厨垃圾处置项目建设向民生银行借款，公司需分期付款并偿还利息。由于石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司餐厨垃圾项目建设期投资较大，公司在陆续偿还银行贷款和供应商的设备款、工程款的同时，需保证黄梅项目、通辽项目、深泽县第三污水厂项目的建设投入，如公司后期经营活动无法产生大的现金流入或公司无法通过股权、债权进行融资，公司资金流可能断裂，将存在较大的短期和长期偿债风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强市场经营和项目管理，提高项目运营效益，及时催收客户欠款，保证公司经营活动能够产生较大现金净流入。

#### 8、京津冀地区环保项目冬季建设期暂停施工风险

2017年11月15日，国家环保部联合、工信部、发改委等多部委和京津冀等省市共同印发了《京津冀等周边地区2017-2018年秋冬季大气污染综合治理攻坚行动方案》，涉及到区域内建筑工地为控制扬尘治理及源头混凝土、水泥等供应商影响，环保项目实体建设需停工至供暖期结束。公司虽一直注重环

境保护和安全生产，此项政策会仍会造成公司中标的石家庄市深泽县第三污水处理厂建设进度，并造成项目建设时间成本较高，公司存在加大环保投入、进而影响公司经济效益的风险。

应对措施：封闭期过后，公司将加快抢工进度，加强环保管理和清洁化生产，将风险降到最低。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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

1、2016 年 10 月 8 日，绿碳生物与江苏沃民环境科技有限公司签订《30m<sup>3</sup>/d 沼液制肥项目成套设备供货合同》（合同编号：HBLT2016-09-01）。因对方迟迟不履行发货义务，绿碳生物于 2018 年 11 月 9 日向石家庄仲裁委员会提交仲裁申请，仲裁请求包括 1、依法裁决解除绿碳生物与对方签订的《30m<sup>3</sup>/d 沼液制肥项目成套设备供货合同》（合同编号：HBLT2016-09-01）；2、依法裁决对方返还绿碳生物已支付货款 292 万元；3、依法裁决对方赔偿绿碳生物违约金及各项损失共计 2,723,693.00 元（截至申请日）；4、仲裁费由对方承担。2019 年 4 月 12 日，石家庄市仲裁委员会下达石裁字[2018]第 1061-1 号裁决书，解除双方编号为 HBLT2016-09-01 的《30m<sup>3</sup>/d 沼液制肥项目成套设备供货合同》。2019 年 6 月 13 日，石家庄市仲裁委员会下达石裁字[2018]第 1061-2 号裁决书，裁决如下：（一）沃民公司返还绿碳生物已支付货款 292 万元；（二）沃民公司赔偿绿碳生物利润损失 114.5826 万元；（三）沃民公司向绿碳

生物支付先行预付的仲裁费 48574 元。按照裁决书裁定，沃民公司应向绿碳生物支付总金额为 411.44 万元的货款及赔偿等费用。2019 年 6 月 18 日，绿碳生物向南京市中级人民法院提起向沃民公司的强制执行申请，请求法院对沃民公司就上述 411.44 万元依法予以执行。2019 年 11 月 13 日，南京市中级人民法院按照法律程序对沃民发至绿碳生物的设备予以验视并查封。2019 年 12 月 23 日，南京市中级人民法院在阿里拍卖网上对查封设备进行第一轮拍卖，起拍金额为 105 万元（查封设备的合同金额为 185 万元，因关键膜组件未到货，经双方协商首轮起拍价格定为 105 万元），拍卖时间为 2020 年 1 月 9 日 10:00-2020 年 1 月 10 日 10:00。

2、2016 年 12 月 9 日，中科威德与安新县蓝海环保设备制造有限公司签订《邢台县 2016 年度南水北调沿线重点区域农村环境整治工程二标段成套设备供应合同》。因部分设备未交付，且未按合同约定开具全额增值税专用发票，2018 年 10 月 12 日中科威德向石家庄仲裁委员会提交了仲裁申请书，仲裁请求包括：1、依法裁决对方继续履行合同，交付价值 327,750.5 元未供货设备；2、依法裁决对方赔偿中科威德违约金 300,000.0 元；3、仲裁费由对方承担。2018 年月日石家庄仲裁委员会出具石裁调字【2018】第 989 号石家庄仲裁委员会调解书，调解结果如下：1、对方继续履行《成套设备供货合同》，于 2019 年 3 月 15 日前向中科威德交付设备；2、对方于 2018 年 12 月 20 日前向中科威德开具合同标的 1,300,000.00 元全额增值税专用发票；3、对方于 2019 年 3 月 31 日前向中科威德支付违约金 120,000.00 元；4、中科威德收到设备后于 2019 年 3 月 31 日前向对方支付合同尾款 260,000.00 元；5、仲裁费 23,816.00 元由中科威德承担。调解书生效后对方未按照调解书内容履行，中科威德于 2019 年 1 月 11 日向保定市中级人民法院提起强制执行申请，请求事项 1、强制对方履行石家庄仲裁委员会于 2018 年 12 月 4 日作出的石裁调字【2018】第 989 号调解书，对方继续履行《设备供货合同》，交付价值 327,750.50 元未供货设备，并向中科威德开具合同标的 1,300,000.00 元全额增值税专用发票；2、强制对方向中科威德支付违约金 300,000.00 元，仲裁费 23,816 元；3、由对方加倍支付迟延履行该判决确定义务期间的债务利息；4、由对方承担本案执行费用。2019 年 2 月 13 日中科威德向保定市中级人民法院提起追加被执行人申请书，请求事项：申请追究被执行人韩语录为保定市中级人民法院（2019）冀 06 执 43 号的被执行人。2019 年 4 月 18 日，保定市中级人民法院出具（2019）冀 06 执异 6 号《执行裁定书》，裁定如下：追加第三人韩语录为河北省保定市中级人民法院（2019）冀 06 执 43 号执行案被执行人；2、韩语录应于本裁定生效之日起十日内在其尚未缴纳的 300 万元出资范围内对安新县蓝海环保设备制造有限公司不能清偿的债务承担清偿责任。2019 年 5 月 8 日，韩语录向保定市中级人民法院提交了民事起诉书，诉讼请求：请人民法院依法裁定驳回中科威德的申请，不予追加韩语录为保定市中级人民法院（2019）冀 06 执 43 号执行案件的被执行人。2019 年 6 月 24 日，中科威德向保定市中级人民法院提起申请书，申请事项：申请冻结被申请人银行账户、查封相关财产，并强制被申请人安新县蓝海环保设备制造有限公司尽快履行义

务；请求法院将被申请人及其法定代表人纳入失信被执行人名单，并在征信系统予以记录；请求法院对被执行人的法定代表人限制其高消费。2019年7月8日，保定市中级人民法院出具（2019）冀06执43号《执行决定书》，决定如下：将安新县蓝海环保设备制造有限公司纳入失信被执行人名单。2019年7月8日，保定市中级人民法院出具（2019）冀06执43号《限制消费令》，安新县蓝海环保设备制造有限公司和法定代表人韩语录不得有高消费及非生活和工作必须的消费行为。2019年9月5日，保定市中级人民法院出具（2019）冀06执43号《执行裁定书》，裁定：因安新县蓝海环保设备制造有限公司无财产可供执行，终结本次执行程序。2019年10月9日，保定市中级人民法院出具（2019）冀06名初139号《民事判决书》，决定如下：驳回原告韩语录的诉讼请求。

3、2019年8月1日，湖北凌云建设工程有限公司（以下简称湖北凌云）向石家庄仲裁委员会提交了仲裁申请书，仲裁请求：1、依法裁定被申请人河北中科威德环境工程有限公司（以下简称中科威德）支付申请人湖北凌云工程款1,692,741元；2、依法裁定被申请人于2019年2月1日按1,692,741元支付同期银行贷款利息至还清之日止；3、依法裁定被申请人承担因催讨债权支出的律师费、差旅费3万元及仲裁费用。事实与理由：2017年12月1日，中科威德与湖北凌云签订了《湖北现代乳业特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目一厂区道路工程施工合同》，合同价款2,191,690.12元；2018年10月，双方又签署了《绿化工程承包合同》，工程总报价775,000元；两项目合并结算总造价4,612,741元，已支付2,920,000元，拖欠工程款1,692,741元未付。2019年12月9日，湖北凌云向湖北省黄梅县人民法院申请诉前财产保全，请求冻结中科威德银行账户及账户上存款383万元。2019年12月10日，湖北省黄梅县人民法院出具（2019）鄂1127财保59号民事裁定书，裁定：冻结中科威德银行账户及账户上存款383万元，冻结期限壹年。2019年12月19日，中科威德向湖北省黄梅县人民法院提交保全复议申请书，请求：撤销湖北省黄梅县人民法院出具（2019）鄂1127财保59号民事裁定书并解除对复议申请人中科威德账户的冻结措施。2019年12月30日，湖北省黄梅县人民法院出具（2019）鄂1127财保59-1号民事裁定书，裁定：撤销本院（2019）鄂1127财保59号民事裁定书，解除对中科威德银行账户及账户上存款383万元的冻结。2019年12月31日，石家庄仲裁委员会出具石裁决字（2019）第1156号决定书，裁定：同意申请人撤回仲裁申请。

## 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
公司自然人股东（注1）	从关联方拆借资金	250,000.00	250,000.00	已事后补充履行	2019年6月24日
中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（注2）	从关联方拆借资金	7,500,000.00	7,500,000.00	已事后补充履行	2019年6月24日
中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（注3）	从关联方拆借资金	1,200,000.00	1,200,000.00	已事后补充履行	2020年5月20日
山东省水利工程局有限公司（注4）	从关联方拆借资金	8,000,000.00	8,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日
通辽市鸿轩生物科技有限公司（注5）	工程收入	20,000,000.00	5,776,042.92	已事后补充履行	2018年1月2日
山东龙翔水利设备有限公司（注6）	工程收入	20,000,000.00	1,994,987.49	已事后补充履行	2019年6月24日
山东省水利工程局有限公司（注7）	从关联方拆借资金及债权转移	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年7月11日
山东省水利工程局有限公司（注8）	股权质押、设备抵押、担保	230,000,000.00	230,000,000.00	已事前及时履行	2019年7月11日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2019年7月11日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向公司董事兼总经理赵立学借款暨关联交易的议案》。为补充公司全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司（以下简称“驰奈威德”）生产经营性流动资金，驰奈威德与公司董事兼总经理赵立学签订了借款协议，由赵立学向驰奈威德提供借款不超过人民币25万元，免利息，自借款方实际用款日起30天内还款。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。

2、2019年7月11日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司向联营公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司借款的议案》。为补充经营性流动资金，公司与参股公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（以下简称“中节能绿碳”）签订借款协议，由公司向中节能绿碳借款不超过750万元，免利息，自借款方用款日起36个月内还款。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。

3、2019年9月30日，为补充经营性流动资金，公司与参股公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司

（以下简称“中节能绿碳”）签订借款协议，由公司向中节能绿碳借款不超过 120 万元，免利息，自借款方用款日起 36 个月内还款，2019 年 10 月 17 日到款。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。2020 年 5 月 20 日，公司召开第二届董事第六次会议审议通过了《关于补充确认公司向联营公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司借款的议案》，对该笔关联交易进行补充确认。

4、2019 年 9 月 9 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于确认全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向控股股东山东省水利工程局有限公司借款暨关联交易的议案》，为补充公司全资子公司驰奈威德生产经营性流动资金，驰奈威德于与山东省水利工程局有限公司签订了借款协议，由水工局向驰奈威德提供借款不超过 800 万元，借款利率为 8%。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。

5、2018年1月18日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于子公司与通辽市鸿轩科技有限公司关联交易的议案》，公司子公司中科威德与鸿轩生物签署了《通辽市主城区餐厨垃圾（含粪便）资源化综合利用项目工程承包合同》，因工程施工内容增加，中科威德拟与鸿轩生物签订《通辽市主城区餐厨垃圾（含粪便）资源化综合利用项目设备采购及安装工程补充合同》，以公开市场价格作为定价依据，补充合同总金额预计不超过20,000,000.00元。2018年实际发生交易额为13,546,581.26元，2019年实际发生交易额为5,776,042.92元。该交易符合公司业务发展及生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害公司和其他股东的利益情况。

6、2019年7月11日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司与山东龙翔水利设备有限公司关联交易的议案》，已签订合同，山东龙翔水利设备有限公司于2018年、2019年分别为公司提供了建筑安装劳务，2018年发生金额为16,363,636.36元，2019年发生额为1,994,987.49元。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害公司利益的情形。

7、2019 年 7 月 11 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司向石家庄龙悦水务投资有限公司借款暨关联交易的议案》，为补充公司全资子公司中科威德生产经营性流动资金，中科威德与石家庄龙悦水务投资有限公司签订了借款协议，由石家庄龙悦水务投资有限公司向中科威德提供借款不超过人民币 1000 万元，借款利率为 8%，自借款方实际用款日起 90 日内还款，后又签署了补充协议，借款期限延长 6 个月。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。2019 年 12 月 31 日，石家庄龙悦水务投资有限公司将 1000 万债权转给了山东省水利工程局有限公司。

8、2019年7月11日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司与控股股东山东省水利工程局有限公司关联交易的议案》，（一）股权质押：公司拟将全资子公司驰奈威德100%股权全部质押给控股股东水工局，驰奈威德质押担保的主债权金额为壹亿元整（小写¥100,000,000.00元整）；双方签订《股权质押协议》，质权人为水工局，出质人为威德环境，目标企业为驰奈威德。（二）设备抵押：水工局为驰奈威德向民生银行申请的人民币壹亿叁仟万元（小写¥130,000,000.00元）贷款以连带责任方式提供了担保，同时水工局向威德环境及子公司提供借款人民币壹亿元整（小写¥100,000,000.00元），公司拟将驰奈威德的机器设备人民币陆仟伍佰叁拾壹万伍仟叁佰捌拾捌元柒角整，（小写¥65,315,388.70元）抵押给水工局；双方签订《设备抵押合同》，抵押权人为水工局，抵押人为驰奈威德。（三）担保：水工局为驰奈威德向民生银行申请的人民币壹亿叁仟万元（小写¥130,000,000.00元）贷款以连带责任方式提供了担保，威德环境及子公司向水工局借款人民币壹亿元整（小写¥100,000,000.00元），驰奈威德以机器设备人民币陆仟伍佰叁拾壹万伍仟叁佰捌拾捌元柒角整，（小写¥65,315,388.70元）为水工局提供抵押担保；担保物包括驰奈威德的房屋、设备、车辆、土地使用权、特许经营权等所有资产，担保期限至债权债务全部清偿之日，并到有权登记机关办理抵押、质押登记手续；双方签订《担保协议书》，甲方为水工局，乙方为驰奈威德。该项关联交易系因公司控股股东向公司提供借款及贷款担保而做的股权质押、设备抵押及担保，对全资子公司驰奈威德的生产经营无不利影响，对公司无不利影响。

报告期内的以上偶发性关联交易，是公司正常业务发展及生产经营的需要，是合理的，必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017年7月25日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，控股股东及其控制的关联子公司、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。

2、公司控股股东、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司申请挂牌后，公司不存在控股股东、董事、监事和高级管理人员占用公司资金、资产及其他资源情形。

3、公司控股股东及上级单位山东省国有资产投资控股有限公司、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易。

报告期内，公司已尽可能减少关联交易，新发生的关联交易以市场价格为定价依据，公平公允，不存在损害公司利益和其他股东利益的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	设备	抵押	65,315,388.70	15.81%	设备抵押
总计	-	-	65,315,388.70	15.81%	-

备注说明：2019年7月11日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司与控股股东山东省水利工程局有限公司关联交易的议案》。控股股东水工局为公司全资子公司驰奈威德向民生银行申请的人民币壹亿叁仟万元贷款以连带责任方式提供了担保，同时水工局向威德环境及子公司提供了借款人民币壹亿元整，为此，公司将全资子公司驰奈威德100%股权全部质押给水工局，并将

驰奈威德的机器设备人民币陆仟伍佰叁拾壹万伍仟叁佰捌拾捌元柒角整抵押给水工局。该交易符合公司业务发展及日常生产经营的需要，交易价格遵循市场化原则，无损害威德环境利益的情形。

## 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	31,721,250.00	63.44%	17,000,000.00	48,721,250.00	97.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000.00	17.00%	17,000,000.00	25,500,000.00	51%	
	董事、监事、高管	426,250.00	0.85%	-	426,250.00	0.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,278,750.00	36.56%	-17,000,000.00	1,278,750.00	2.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000.00	34.00%	-17,000,000.00	-	-	
	董事、监事、高管	1,278,750.00	2.56%	-	1,278,750.00	2.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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	山东省水利工程局有限公司	25,500,000	-	25,500,000	51.00%		25,500,000
2	北京中元威德能源投资有限公司	15,845,000	-	15,845,000	31.69%	-	15,845,000
3	河北营广企业管理咨询有限公司	4,000,000	-	4,000,000	8.00%	-	4,000,000
4	冷大鹏	2,450,000	-	2,450,000	4.90%	-	2,450,000
5	赵立学	1,705,000	-	1,705,000	3.41%	1,278,750	426,250
6	张金栋	500,000	-	500,000	1.00%		500,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	1,278,750	48,721,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东冷大鹏为公司法人股东北京中元威德能源投资有限公司法定代表人、经理，并持有其 11.805 万元出资额，持股占比 1.1805%；公司自然人股东赵立学为公司法人股东北京中元威德能源投资有限公司监事，并持有其 382.231 万元出资额，持股占比 38.2231%；公司法人股东北京中元威德能源投资有限公司持有另一法人股东河北营广企业管理咨询有限公司 480.00 万元出资额，持股占比 20.00%；除上述情况外，前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

## 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

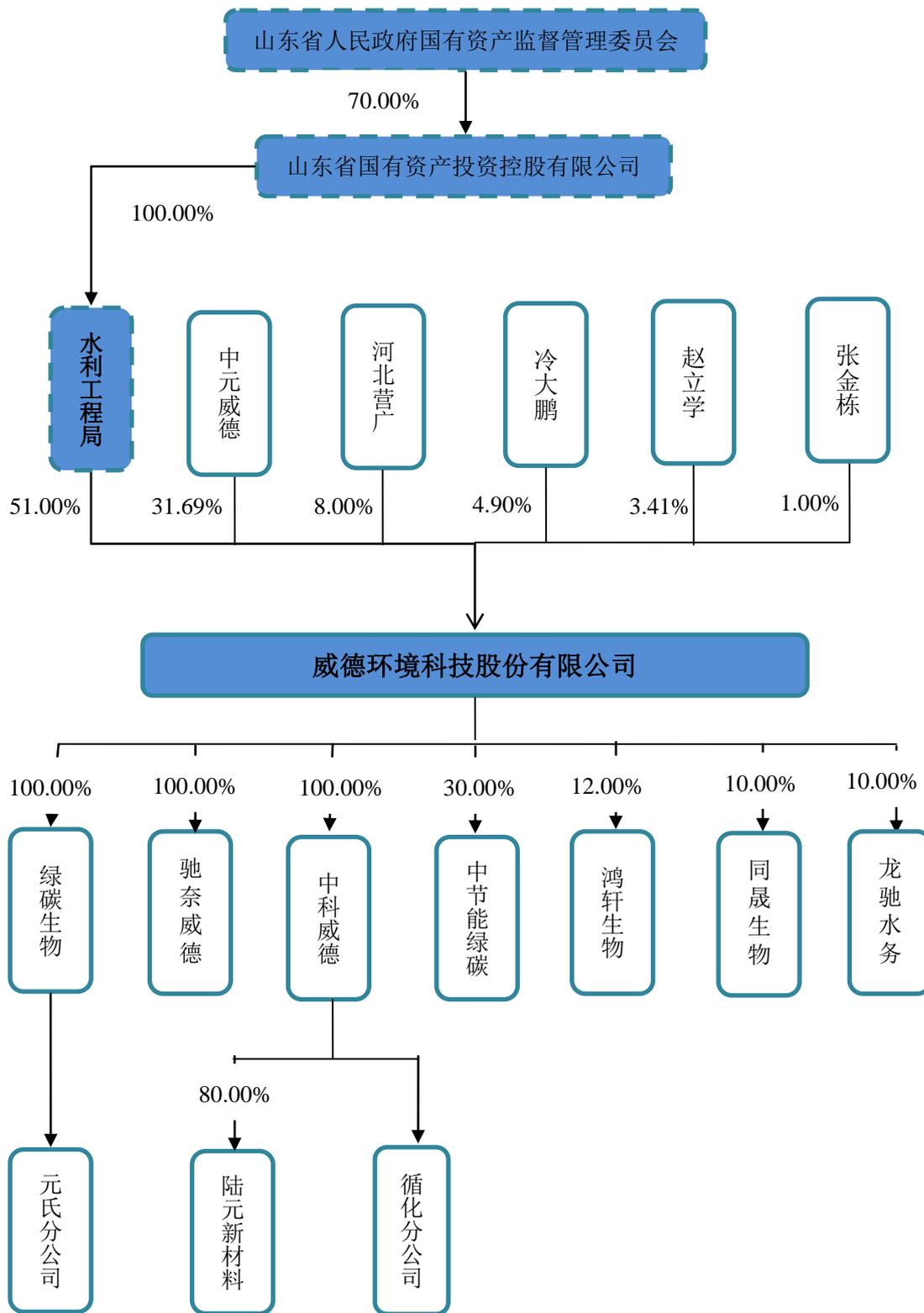
公司股东山东省水利工程局有限公司持有公司股份占比为 51.00%，为公司控股股东。山东省水利工程局有限公司基本情况如下：

公司名称	山东省水利工程局有限公司
统一社会信用代码	91370000495542281L
住所	山东省济南市历下区解放路 112 号
法定代表人	赵志强
注册资本	12,431.53 万人民币
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	1989 年 12 月 19 日
营业期限至	无
经营范围	水利水电、市政公用、房屋建筑、土石方、钢结构、地基与基础、航道、生态环保工程施工；机电安装；大型管道（不含压力管道）工程施工；对外承包工程业务；以自有资金对外投资；场地出租，设备、房屋租赁。（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）。
登记机关	山东省工商行政管理局

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东为山东省水利工程局有限公司，山东省国有资产投资控股有限公司持有山东省水利工程局有限公司 100.00%股份，山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有山东省国有资产投资控股有限公司 70.00%股份，公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，代表山东省人民政府履行出资人职责。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司股权结构图如下：



## 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	质押贷款	中国民生银行	金融机构	130,000,000.00	2015年9月29日	2024年6月12日	7.8%
合计	-	-	-	130,000,000.00	-	-	-

上述借款为本公司下属二级子公司驰奈威德于 2015 年为餐厨垃圾处置项目建设向民生银行借款 1.3 亿，质押财产为公司特许经营权。借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2024 年 6 月 12 日，借款年利率为 7.8%。依据与民生银行约定的还款计划，驰奈威德于 2016 年 12 月 12 日偿还借款本金 500.00 万元，2017 年度偿还借款本金 1500.00 万元，2018 年度偿还借款本金 1500.00 万元，2019 年偿还借款本金 1062.96 万元，2019 年末长期借款本金余额 8437.04 万元。

### 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

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	
高光太	董事	男	1973年3月	本科	2018年12月29日	2021年12月28日	否
赵立学	董事	男	1971年9月	大专	2018年12月29日	2021年12月28日	是
赵立学	副董事长	男	1971年9月	大专	2019年6月21日	2021年12月28日	是
仇喜亮	董事	男	1978年5月	硕士研究生	2018年12月29日	2021年12月28日	是
刘要军	董事	男	1977年6月	本科	2018年12月29日	2021年12月28日	是
刘要军	董事长	男	1977年6月	本科	2019年6月21日	2021年12月28日	是
王凌云	董事	女	1975年4月	大专	2018年12月29日	2021年12月28日	是
付玲玲	监事会主席	女	1972年3月	研究生	2018年12月29日	2021年12月28日	否
张磊	监事	男	1981年6月	本科	2018年12月29日	2021年12月28日	是
高源	职工代表监事	男	1989年7月	研究生	2018年12月29日	2021年12月28日	是
赵立学	总经理	男	1971年9月	大专	2015年12月25日	2018年12月24日	是
张峰	副总经理	男	1969年7月	本科	2015年12月25日	2018年12月24日	是
刘要军	副总经理	男	1977年6月	本科	2018年3月9日	2018年12月24日	是
张峰	副总经理	男	1969年7月	本科	2015年12月25日	2018年12月24日	是
王凌云	副总经理	女	1975年4月	大专	2018年4月6日	2018年12月24日	是

仇喜亮	董 事 会 秘 书	男	1978 年 5 月	硕 士 研 究 生	2017 年 3 月 30 日	2018 年 12 月 24 日	是
冀庆水	财 务 总 监	男	1965 年 12 月	大 专	2016 年 9 月 17 日	2018 年 12 月 24 日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							6

补充说明：公司第一届高级管理人员于 2018 年 12 月 24 日到期，因公司内部原因未及时选举，但原高级管理员都在正常履职，没有对公司的日常经营产生影响。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事高光太为控股股东山东省水利工程局有限公司党委委员、总经理，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (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
高光太	董事	-	-	-	-	-
赵立学	副董事长、董事、总经理	1,705,000	-	1,705,000	3.41%	-
仇喜亮	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
刘要军	董事长、董事、副总经理	-	-	-	-	-
王凌云	董事、副总经理	-	-	-	-	-
付玲玲	监事会主席	-	-	-	-	-
张磊	监事	-	-	-	-	-
高源	职工代表监事	-	-	-	-	-
张峰	副总经理	-	-	-	-	-
冀庆水	财务总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	1,705,000	0	1,705,000	3.41%	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
高光太	董事长	离任	无	换届选举
刘要军	董事	新任	董事长	换届选举

**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

## 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	110	51
生产人员	99	131
技术人员	59	39
财务人员	13	13
员工总计	281	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	64	43
专科	70	59
专科以下	142	130
员工总计	281	234

### （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《公司年度报告重大差错责任追究制度》等。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。2019年，第二届董事会第三次会议审议通过了重新修订及新建立的制度包括《考勤管理办法》、《员工出差管理办法》、《财务管理制度》、《付款审批及报销管理办法》、《全面预算管理办法（暂行）》、《无形资产管理办法（暂行）》、《工程采购管理办法（暂行）》、《投资项目建设管理办法（暂行）》、《货币资金管理办法》、《项目投资后评价管理办法（暂行）》。

##### 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

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的

制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (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	4	<p>1、第二届董事会第一次会议，2019.04.22 召开，审议通过了：《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第二次会议，2019.06.21 召开，审议通过了：《关于公司与控股股东山东省水利工程局有限公司关联交易的议案》、《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司与山东龙翔水利设备有限公司关联交易的议案》、《关于全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向公司董事兼总经理赵立学借款暨关联交易的议案》、《关于公司向联营公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司借款的议案》、《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司向石家庄龙悦水务投资有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会副董事长的议案》、《关于变更公司法定代表人的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》、。</p>

		<p>3、第二届董事会第三次会议，2019.06.28 召开，审议通过了：《关于制定〈威德环境科技股份有限公司考勤管理办法〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司员工出差管理办法〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司财务管理制度〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司付款审批及报销管理办法〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司全面预算管理办法（暂行）〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司无形资产管理办法（暂行）〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司工程采购管理办法（暂行）〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司投资项目建设管理办法（暂行）〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司货币资金管理办法〉的议案》、《关于制定〈威德环境科技股份有限公司项目投资后评价管理办法（暂行）〉的议案》、《审议通过关于制定〈威德环境科技股份有限公司总经理办公会议事规则（暂行）〉的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第四次会议，2019.08.23 召开，审议通过了：《关于公司〈2019 年半年度报告〉的议案》、《关于确认全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向控股股东山东省水利工程局有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二监事会第二次会议，2019 年 4 月 22 日召开，审议通过了：《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。</p> <p>2、第二监事会第三次会议，2019 年 8 月 23 日召开，审议通过了：《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年度股东大会，2019.05.17 召开，审议通过了：《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算报</p>

告》的议案》、《关于〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》、做《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。

2、2019 年第一次临时股东大会，2019.7.11 召开，审议通过了：《关于公司与控股股东山东省水利工程局有限公司关联交易的议案》、《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司与山东龙翔水利设备有限公司关联交易的议案》、《关于全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向公司董事兼总经理赵立学借款暨关联交易的议案》、《关于公司向联营公司中节能绿碳（仁怀）环保有限公司借款的议案》、《关于确认全资子公司河北中科威德环境工程有限公司向石家庄龙悦水务投资有限公司借款暨关联交易的议案》、《关于变更公司法定代表人的议案》。

3、2019 年第二次临时股东大会，2019.09.09 召开，审议通过了：《关于确认全资子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司向控股股东山东省水利工程局有限公司借款暨关联交易的议案》。

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司主要从事环保项目的建设施工、污水处理厂运营服务、环保技术服务、餐厨垃圾处理、有机肥料研发生产和碳纤维研发生产；公司全部业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务流程、独立的经营场所及业务系统和渠道。

**资产独立：**公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产；公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人；公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形，公司的资产独立。

**人员独立：**公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未作其他兼职，公司人员独立。

**财务独立：**公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度；公司开立了基本存款账户，独立进行纳税申报和缴纳税款；公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况，公司财务独立。

**机构独立：**公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责；公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人控制，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2017年4月，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期前期差错的处理：报告期内，公司不存在对上期会计处理差错调整的情况。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 52000195 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 5 月 20 日
注册会计师姓名	杨书夏、石亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	300,000

审计报告正文：

## 审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 52000195 号

威德环境科技股份有限公司全体股东：

### (一) 审计意见

我们审计了威德环境科技股份有限公司（以下简称威德环境公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威德环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威德环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

### **(三) 其他信息**

威德环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括威德环境公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **(四) 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

治理层负责监督威德环境公司的财务报告过程。

### **(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:

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对威德

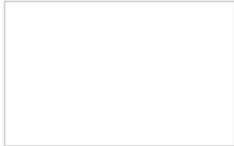
环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威德环境公司不能持续经营。

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

6、就威德环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：杨书夏 （项目合伙人）	
中国·北京 二〇二〇年五月二十日	中国注册会计师：石亮	

## 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	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	311,280.89	1,500,178.47
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	五、（二）		150,000.00
应收账款	五、（三）	98,803,944.42	83,675,244.13
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,695,159.64	736,061.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	54,949,589.49	7,958,512.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,534,177.14	12,356,262.29
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	五、（七）	21,562,166.98	17,670,761.87
<b>流动资产合计</b>		<b>183,856,318.56</b>	<b>124,047,020.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）	-	3,320,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	11,821,941.37	12,227,248.83
其他权益工具投资	五、（十）	4,175,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	147,941,764.30	222,439,727.89
在建工程	五、（十二）	23,165,031.25	19,385,977.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	16,781,172.82	17,516,861.38
开发支出			
商誉	五、（十四）	847,837.48	847,837.48
长期待摊费用	五、（十五）	136,543.00	408,566.43
递延所得税资产	五、（十六）	24,421,286.09	9,739,495.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>229,290,576.31</b>	<b>285,885,715.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>413,146,894.87</b>	<b>409,932,735.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、（十七）	132,707,347.79	96,959,309.15
预收款项	五、（十八）	27,448,280.60	26,522,500.00
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	五、（十九）	7,237,540.65	2,705,488.98

应交税费	五、（二十）	2,271,939.65	2,323,983.55
其他应付款	五、（二十一）	110,192,721.36	93,671,900.74
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	五、（二十二）	19,370,388.31	15,000,000.00
其他流动负债	五、（二十三）	13,108,918.51	13,001,958.06
<b>流动负债合计</b>		<b>312,337,136.87</b>	<b>250,185,140.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	65,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	22,403,845.90	25,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>87,403,845.90</b>	<b>105,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>399,740,982.77</b>	<b>355,935,140.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、（二十七）	-39,500,897.44	825,805.51
归属于母公司所有者权益合计		10,499,102.56	50,825,805.51
少数股东权益		2,906,809.54	3,171,789.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,405,912.10</b>	<b>53,997,594.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>413,146,894.87</b>	<b>409,932,735.46</b>

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,042.94	1,123,340.19
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			
应收账款	十三、(一)	5,084,500.00	7,025,000.00
应收款项融资			
预付款项		74,642.75	73,840.54
其他应收款	十三、(二)	75,274,010.32	70,974,883.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		8,476.02	11,320.75
<b>流动资产合计</b>		<b>80,528,672.03</b>	<b>79,208,385.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	3,320,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	83,821,941.37	84,227,248.83
其他权益工具投资		4,175,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,761.46	80,173.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,958.14	159,402.26
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		7,222.08	28,888.80
递延所得税资产		773,267.91	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,968,150.96</b>	<b>87,815,713.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,496,822.99</b>	<b>167,024,099.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		415,849.66	0.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,513,094.57	500,176.39
应交税费		252,971.70	92,722.84
其他应付款		123,167,646.78	117,696,988.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		233,490.58	379,301.88
<b>流动负债合计</b>		<b>125,583,053.29</b>	<b>118,669,190.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>125,583,053.29</b>	<b>118,669,190.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,035.44	115,035.44
一般风险准备			
未分配利润		-6,201,265.74	-1,760,126.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,913,769.70</b>	<b>48,354,908.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>169,496,822.99</b>	<b>167,024,099.26</b>

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		86,068,134.76	89,438,724.42
其中：营业收入	五、(二十八)	86,068,134.76	89,438,724.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		111,378,478.50	87,447,539.16
其中：营业成本	五、(二十八)	76,959,827.27	69,087,078.28
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	五、(二十九)	361,441.14	401,019.18
销售费用		0	0
管理费用	五、(三十)	18,903,339.38	11,911,044.28
研发费用	五、(三十一)	2,333,788.85	2,573,272.30
财务费用	五、(三十二)	12,820,081.86	3,475,125.12
其中：利息费用		12,843,389.55	3,482,666.66
利息收入		31,509.12	14,836.54
加：其他收益	五、(三十三)	2,016,868.68	707,315.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	184.29	-2,781,758.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		184.29	-2,781,758.55

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）	五、（三十五）	-9,013,587.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-24,455,949.23	-3,777,162.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		20,217.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-56,762,827.17</b>	<b>-3,840,203.03</b>
加：营业外收入	五、（三十八）	1,500,500.00	
减：营业外支出	五、（三十九）	11,146.63	227,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-55,273,473.80</b>	<b>-4,067,203.03</b>
减：所得税费用	五、（四十）	-14,681,790.92	-439,297.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-40,591,682.88</b>	<b>-3,627,905.61</b>
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）	五、（四十一）	-40,591,682.88	-3,627,905.61
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）		-264,979.93	-296,142.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,326,702.95	-3,331,763.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-40,591,682.88</b>	<b>-3,627,905.61</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,326,702.95	-3,331,763.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-264,979.93	-296,142.12
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.81	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.81	-0.07

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	3,599,056.60	9,255,660.39
减：营业成本	十三、(四)		739,858.55
税金及附加		8,913.64	12,522.33
销售费用			
管理费用		3,577,276.68	3,528,935.24
研发费用		537,695.86	796,959.98
财务费用		4,270,642.10	3,448,163.10
其中：利息费用		4,274,930.56	3,455,555.55
利息收入		4,719.06	7,845.45
加：其他收益			500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	184.29	-2,790,407.64
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）		-13,628.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-405,491.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,214,407.14</b>	<b>-1,561,186.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,214,407.14</b>	<b>-1,561,186.45</b>
减：所得税费用		-773,267.91	112,683.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,441,139.23</b>	<b>-1,673,870.07</b>
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,441,139.23</b>	<b>-1,673,870.07</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,264,878.80	63,276,954.48
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		142,471.87	106,315.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	64,947,974.65	36,391,470.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,355,325.32</b>	<b>99,774,740.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,410,499.13	52,279,167.21
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		15,629,647.41	8,818,254.66
支付的各项税费		1,590,927.23	11,313,660.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	23,086,720.75	16,663,394.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,717,794.52</b>	<b>89,074,476.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,637,530.80</b>	<b>10,700,263.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,499,802.14	43,773,864.43
投资支付的现金		855,000.00	1,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,354,802.14	44,773,864.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,354,802.14	-44,743,864.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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	五、（四十二）	34,000,000.00	71,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,000,000.00	71,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,629,611.69	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,102,014.55	8,273,416.67
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	五、（四十二）	25,740,000.00	14,527,111.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,471,626.24	37,800,527.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,471,626.24	33,999,472.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,188,897.58	-44,128.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,500,178.47	1,544,306.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		311,280.89	1,500,178.47

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,856,028.30	13,008,358.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,315,485.95	2,412,087.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,171,514.25	15,420,445.84
购买商品、接受劳务支付的现金			685,656.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,973,221.37	3,686,510.38
支付的各项税费		176,198.01	360,598.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,262,664.77	2,431,974.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,412,084.15	7,164,740.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,759,430.10	8,255,705.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		855,000.00	1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		855,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-855,000.00	-1,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		118,594,902.24	152,077,206.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		118,594,902.24	152,077,206.78
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		121,535,629.59	158,750,160.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		121,535,629.59	158,750,160.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,940,727.35	-6,672,953.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,036,297.25	582,752.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,340.19	540,587.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,042.94	1,123,340.19

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

## (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	50,000,000.00										825,805.51	3,171,789.47	53,997,594.98
加：会计政策变更	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	50,000,000.00										825,805.51	3,171,789.47	53,997,594.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-40,326,702.95	-264,979.93	-40,591,682.88
（一）综合收益总额											-40,326,702.95	-264,979.93	-40,591,682.88
（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													

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	50,000,000.00											-39,500,897.44	2,906,809.54	13,405,912.10

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	50,000,000.00										4,157,569.00	3,466,405.28	57,623,974.28

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>									<b>4,157,569.00</b>	<b>3,466,405.28</b>	<b>57,623,974.28</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-3,331,763.49</b>	<b>-294,615.81</b>	<b>-3,626,379.30</b>	
（一）综合收益总额										-3,331,763.49	-296,142.12	-3,627,905.61	
（二）所有者投入和减少资本											1,526.31	1,526.31	
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											1,526.31	1,526.31	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>									<b>825,805.51</b>	<b>3,171,789.47</b>	<b>53,997,594.98</b>	

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

## (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	50,000,000.00							115,035.44			-1,760,126.51	48,354,908.93
加：会计政策变更								0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							115,035.44			-1,760,126.51	48,354,908.93
三、本期增减变动金额（减）											-4,441,139.23	-4,441,139.23

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-4,441,139.23	-4,441,139.23
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>								<b>115,035.44</b>		<b>-6,201,265.74</b>	<b>43,913,769.70</b>

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	50,000,000.00							115,035.44			-86,256.44	50,028,779.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00							115,035.44			-86,256.44	50,028,779.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,673,870.07	-1,673,870.07
（一）综合收益总额											-1,673,870.07	-1,673,870.07
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>50,000,000.00</b>								<b>115,035.44</b>		<b>-1,760,126.51</b>	<b>48,354,908.93</b>

法定代表人：刘要军

主管会计工作负责人：冀庆水

会计机构负责人：曹翠霞

## 2019年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：威德环境科技股份有限公司 (简称威德环境或本公司、公司)；

注册地址：贵州省遵义市湄潭县中国茶城4号楼9号；

注册资本：伍仟万元人民币；

股本：伍仟万元人民币；

统一社会信用代码：91520100055029177Y；

法定代表人：刘要军；

企业性质：其他股份有限公司

#### (二) 经营范围

法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(废水、废气、噪音的治理；环境保护设施的设计、建设及运营；环保材料、环保再生产品、环保设备的研发与销售；环保新产品新技术的开发、推广及应用；从事货物、技术进出口业务（国营贸易经营除外）；重金属污染的土壤、矿渣、泥的治理；土壤修复；重金属水体修复。)

#### (三) 历史沿革

##### 1、2012年10月，威德环境设立时的出资情况

2012年10月16日，威德环境注册成立，贵阳市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为520100000068769。

威德环境设立时的基本情况如下：

名称	贵州威德环境科技有限公司
住所	贵阳国家高新区金阳科技产业园创业大厦 B592 室
法定代表人	赵立学
注册资本	1,500 万元
实收资本	1,500 万元
企业类别	有限责任公司
经营范围	废水、废气、噪音的治理；环境保护设施的设计、建设及运营；环保材料、环保再生产品、环保设备的研发与销售；环保新产品新技术的开发、推广及应用；从事货物、技术进出口业务（国营贸易经营除外）；重金属污染的土壤、矿渣、泥的治理；土壤修复；重金属水体修复。
成立日期	2012 年 10 月 16 日
登记机关	贵阳市工商行政管理局

根据工商登记信息，威德环境设立时的股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
北京中元威德能源投资有限公司	975.00	975.00	65.00	货币
冷大鹏	150.00	150.00	10.00	货币
张金栋	135.00	135.00	9.00	货币
王宏宇	120.00	120.00	8.00	货币
王建军	120.00	120.00	8.00	货币
合计	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>	--

## 2、2013 年 12 月，威德环境第一次增资至 2500 万

本次变更后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
北京中元威德能源投资有限公司	1,975.00	1,975.00	79.00	货币
冷大鹏	150.00	150.00	6.00	货币
张金栋	135.00	135.00	5.40	货币
王宏宇	120.00	120.00	4.80	货币
王建军	120.00	120.00	4.80	货币
合计	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>	--

## 3、2014 年 2 月，威德环境第二次增资至 5000 万

本次增资后，威德环境的股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
北京中元威德能源投资有限公司	4,475.00	4,475.00	89.50	货币
冷大鹏	150.00	150.00	3.00	货币
张金栋	135.00	135.00	2.70	货币
王宏宇	120.00	120.00	2.40	货币
王建军	120.00	120.00	2.40	货币
合计	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

## 4、2014 年 3 月，威德环境第一次股权转让

本次转让后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
北京中元威德能源投资有限公司	3,250.00	3,250.00	65.00	货币
冷大鹏	500.00	500.00	10.00	货币
张金栋	450.00	450.00	9.00	货币
王宏宇	400.00	400.00	8.00	货币
王建军	400.00	400.00	8.00	货币
合计	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

**5、2014 年 12 月，威德环境第二次股权转让**

本次变更后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
贵州龙悦投资建设有限公司	2,550.00	2,550.00	51.00	货币
北京中元威德能源投资有限公司	700.00	700.00	14.00	货币
冷大鹏	500.00	500.00	10.00	货币
张金栋	450.00	450.00	9.00	货币
王宏宇	400.00	400.00	8.00	货币
王建军	400.00	400.00	8.00	货币
合计	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

**6、2015 年 1 月，威德环境第三次股权转让（变更为国有控股）**

本次变更后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
山东省水利工程局有限公司	2,550.00	2,550.00	51.00	货币
北京中元威德能源投资有限公司	700.00	700.00	14.00	货币
冷大鹏	500.00	500.00	10.00	货币
张金栋	450.00	450.00	9.00	货币
王宏宇	400.00	400.00	8.00	货币
王建军	400.00	400.00	8.00	货币
合计	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

**7、2015 年 5 月，威德环境第四次股权转让**

本次转让后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
山东省水利工程局有限公司	2,550.00	2,550.00	51.00	货币
北京中元威德能源投资有限公司	1592.50	1592.50	31.85	货币
冷大鹏	245.00	245.00	4.90	货币
王宏宇	196.00	196.00	3.92	货币
王建军	196.00	196.00	3.92	货币
赵立学	170.50	170.50	3.41	货币
张金栋	50.00	50.00	1.00	货币
合计	<b>5000.00</b>	<b>5000.00</b>	<b>100.00</b>	--

**8、2015 年 6 月，威德环境第五次股权转让**

本次转让后，威德环境股东及其出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
------	---------------	---------------	-------------	------

山东省水利工程局有限公司	2,550.00	2,550.00	51.00	货币
北京中元威德能源投资有限公司	1,584.50	1,584.50	31.69	货币
河北营广企业管理咨询有限公司	400.00	400.00	8.00	货币
冷大鹏	245.00	245.00	4.90	货币
赵立学	170.50	170.50	3.41	货币
张金栋	50.00	50.00	1.00	货币
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	--

#### 9、2015 年 12 月，威德环境整体变更为股份有限公司

1、2015 年 8 月 25 日，威德环境股东会作出决定，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，威德环境整体变更后为股份有限公司。

2015 年 12 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 52000039 号《验资报告》，验证截至 2015 年 8 月 31 日，公司已将威德环境截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 50,147,151.21 元，折合股本人民币 5,000 万元，每股面值人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 147,151.21 元计入公司的资本公积。

根据工商登记信息，公司整体变更设立时的股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	山东省水利工程局有限公司	25,500,000	51.00	净资产折股
2	北京中元威德能源投资有限公司	15,845,000	31.69	净资产折股
3	河北营广企业管理咨询有限公司	4,000,000	8.00	净资产折股
4	冷大鹏	2,450,000	4.90	净资产折股
5	赵立学	1,705,000	3.41	净资产折股
6	张金栋	500,000	1.00	净资产折股
	<b>合计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100.00</b>	

本公司的母公司为山东省水利工程局有限公司，母公司上级单位是山东省国有资产投资控股有限公司，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 5 月 20 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 3 家，三级子公司 1 家，二级子公司之分公司 1 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时

转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该

金融资产和清偿该金融负债。

## 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十三）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投

资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

#### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
办公设备	年限平均法	1-5	0-5	19.00-100.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期间确定使用寿命
专利权	10-20 年	发明专利证书
土地使用权	50 年	产权证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产，无需对无形资产使用寿命复核。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价

值的增加金额，确认为利息费用。

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

#### （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。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十四）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

##### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十六）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合

同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

### (1) 建造施工项目收入确认

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比依据经甲方或第三方监理部门确认的工程完工进度确认单。

②在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (2) 污水处理运营收入的确认

①依据石家庄循环化工园区建设投资有限公司（简称“园区建投公司”）与河北中科威德环境工程有限公司签订的《石家庄良村南污水处理厂运营协议》，中科威德公司按月核算实际进水量，并报园区建投核定。

当月进入污水处理厂的日均污水量 $\leq 3$  万立方米，污水处理服务费按污水处理单价 1.495 元/立方米计费；

3 万立方米 $<$ 当月进入污水处理厂的日均污水量 $\leq 4$  万立方米，污水处理服务费按污水处理单价 1.346 元/立方米计费；

4 万立方米 $<$ 当月进入污水处理厂的日均污水量 $\leq 5$  万立方米，污水处理服务费按污水处理单价 0.946 元/立方米计费。

中科威德公司接收华北制药的工业污水，园区建投公司向中科威德公司合理收取建（构）筑物和设备折旧费，双方按月结算该项费用。折旧费按处理水量 1.95 元/立方米计取。其他类似情况参照执行。

②依据河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司与河北华药环境保护研究所有限公司签订的《石家庄良村南污水处理厂污水接纳协议》，污水处理费单价暂定 5.13 元/吨。由于汪洋沟断面考核标准提高，石家庄良村南污水处理厂需升级改造。待提标完成后依据石家庄循环化工园区重新核定的水价调整污水处理费单价。

### (3) 技术支持服务收入的确认

公司技术支持服务收入区分单次和期间服务收入，如公司与客户签署的是单次技术支持服务合同，收入在服务完成对方确认后确认收入；如公司与客户签署的是期间技术支持服务合同，将合同总收入划分成期间，按月确认收入。

## (二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

### （三十一）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

#### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，

公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

## (三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (三十三) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；

2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

3、如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

#### （三十四）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### （三十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **（三十六）分部报告**

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### **（三十七）其他重要的会计政策、会计估计**

#### **1、其他重要的会计政策**

#### **2、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### **（1）所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作

出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## **(5) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## **(6) 商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

## **(7) 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。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工作作出判断。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。

## **(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更**

(1) 本公司于2019年5月按照财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司2019年1月1日已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)文件,因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外,变更的其他列报项目和内容,应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应收票据及应收账款	-83,825,244.13
	应收票据	150,000.00
	应收账款	83,675,244.13
	应付票据及应付账款	-96,959,309.15
	应付票据	
	应付账款	96,959,309.15

(2) 公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司执行新金融工具准则的影响如下:

本公司自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与

新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期本公司执行新金融工具准则对当年年初财务报表不受影响。

## 4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本报告期本公司不存在追溯调整情况。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2019 年 9 月 29 日取得高新技术企业证书，从 2019 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 29 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

本公司之子公司河北中科威德环境工程有限公司于 2017 年 7 月 21 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 2、增值税

2018年7月24日，河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）文件，在国家税务总局石家庄循环化工园区税务局备案，符合资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录“五、资源综合利用劳务-5.2 污水处理劳务”，享受增值税即征即退优惠政策，退税比例70%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,384.09	9,013.48
银行存款	240,896.80	1,491,164.99
其他货币资金		
合计	311,280.89	1,500,178.47
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		150,000.00
商业承兑票据		
合计		150,000.00

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,341,340.26	72,222,692.74
1至2年	63,930,147.32	4,913,537.96
2至3年	4,913,537.96	0.01
3至4年	0.01	239,875.00
4至5年	43,336.00	13,037,014.12
5年以上	12,911,014.12	1,874,000.00
合计	114,139,375.67	92,287,119.83

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,139,375.67	100.00	15,335,431.25	13.44	98,803,944.42
账龄分析组合	108,688,911.48	95.22	15,335,431.25	14.11	93,353,480.23
无风险组合	5,450,464.19	4.78			5,450,464.19
合计	114,139,375.67	100.00	15,335,431.25	13.44	98,803,944.42

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,287,119.83	100.00	8,611,875.70	9.33	83,675,244.13
账龄分析组合	89,333,195.05	96.80	8,611,875.70	9.64	80,721,319.35
无风险组合	2,953,924.78	3.20			2,953,924.78
合计	92,287,119.83	100.00	8,611,875.70	9.33	83,675,244.13

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,092,876.07	1,843,300.31	6.80
1-2 年	63,728,147.32	8,582,023.93	13.47
2-3 年	4,913,537.96	662,255.10	13.48
3-4 年	0.01		
4-5 年	43,336.00	10,487.31	24.20
5-6 年	12,837,014.12	4,163,364.60	32.43
6-7 年(含 7 年)			
7-8 年(含 8 年)	74,000.00	74,000.00	100.00
合计	108,688,911.48	15,335,431.25	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	8,611,875.70	6,723,555.55				15,335,431.25
合计	8,611,875.70	6,723,555.55				15,335,431.25

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
蠡县留史镇人民政府	非关联方	58,228,900.00	7,539,161.88	51.02
河北省第二建筑工程有限公司	非关联方	22,314,726.84	2,672,076.05	19.55
元氏县槐阳污水处理厂	非关联方	12,837,014.12	4,163,364.60	11.25
博野县住房和城乡建设局	非关联方	10,000,000.00	817,102.30	8.76
石家庄市染料厂	非关联方	677,500.00		0.59
合计		104,058,140.96	15,191,704.83	91.17

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,555,803.97	91.78	638,061.39	86.69
1-2 年	41,355.67	2.44	98,000.00	13.31
2-3 年	98,000.00	5.78		
3 年以上				
合计	1,695,159.64	100.00	736,061.39	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	郑州鼎商机械有限公司	318,240.00	设备未到货
2	江苏金旺智能科技有限公司	253,800.00	设备未到货
3	河北国维知识产权咨询有限公司	25,000.00	咨询费
4	贵州西部茶城置业股份有限公司	12,991.80	房租未分摊完
合计		610,031.80	

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网河北省电力公司石家庄供电分公司	非关联方	346,074.94	20.42	1 年以内	预交项目电费
郑州鼎商机械有限公司	非关联方	318,240.00	18.77	1 年以内	设备未到货
江苏金旺智能科技有限公司	非关联方	253,800.00	14.97	1 年以内	设备未到货
房租	非关联方	144,320.66	8.51	1 年以内	房租
河北尚诺环境科技有限公司	非关联方	98,000.00	5.78	2-3 年	环评未验收
合计		1,160,435.60	68.45		

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,949,589.49	7,958,512.16
合计	54,949,589.49	7,958,512.16

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	56,491,257.55	6,513,806.38
1 至 2 年	11,957.78	876,111.11
2 至 3 年	171,111.11	533,300.00
3 至 4 年	530,000.00	106,628.00
4 至 5 年	106,628.00	29,650.00
5 年以上	29,650.00	
合计	57,340,604.44	8,059,495.49

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
污水除氟费用	30,629,529.20	6,000,000.00
餐厨垃圾运营补贴	22,045,711.10	
设备款	3,071,111.11	
代扣代缴社保, 公积金	790,278.83	406,102.38
保证金	510,000.00	793,000.00
押金	192,778.00	168,478.00
其他	76,792.00	691,915.11
外部往来款	16,464.00	
备用金	4,740.20	
资金拆借	3,200.00	
合计	57,340,604.44	8,059,495.49

### (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	100,983.33			100,983.33
2019年1月1日余额在本期	100,983.33			100,983.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,290,031.62			2,290,031.62
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	2,391,014.95		2,391,014.95

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	44,850.00	2,177,828.00				2,222,678.00
账龄分析组合	56,133.33	112,203.62				168,336.95
合计	100,983.33	2,290,031.62				2,391,014.95

说明：单项计提本期增加较大，系母公司其他应收张启梅房租押金收回性极低，单项计提 13,628.00 元；子公司绿碳生物其他应收款江苏沃民环境科技有限公司设备款 2,920,000.00 元，根据石裁字【2018】第 1061-2 号判决，单项计提 2,164,200.00 元。

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄循环化工园区建设投资有限公司	除氟补贴款	30,629,529.20	1 年以内	53.42	
石家庄市环境卫生管理处	餐厨垃圾运营补贴	20,837,830.30	1 年以内	36.34	
江苏沃民环境科技有限公司	设备款	2,920,000.00	1 年以内	5.09	2,164,200.00
正定县环境卫生管理大队	餐厨垃圾运营补贴	1,128,682.00	1 年以内	1.97	
哈尔滨科骏节能环保技术开发有限公司	项目合作费用	500,000.00	3-4 年	0.87	137,450.00
合计		56,016,041.50		97.69	2,301,650.00

**(六) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	394,451.63		394,451.63	107,517.56		107,517.56
工程施工	6,139,725.51		6,139,725.51	12,248,744.73		12,248,744.73
合计	6,534,177.14		6,534,177.14	12,356,262.29		12,356,262.29

**2、存货跌价准备**

本公司期末存货未发现存在减值迹象，不计提存货减值准备。

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,666,819.76	17,387,502.14

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	610,382.86	95,177.72
预缴企业所得税	211,756.27	
待认证进项税额	58,886.62	184,642.01
预缴地方水利建设基金	13,761.47	
减免税款	560.00	3,440.00
合计	21,562,166.98	17,670,761.87

#### (八) 可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				3,320,000.00		3,320,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的				3,320,000.00		3,320,000.00
其他						
合计				3,320,000.00		3,320,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北同晟生物能源科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00						10.00	
通辽市鸿轩生物科技有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00						12.00	
深泽县龙驰水务有限公司	20,000.00	855,000.00	875,000.00						10.00	
合计	3,320,000.00	855,000.00	4,175,000.00							

其他说明：根据新金融准则，本年度可供出售金融资产科目余额全部调整至其他权益工具投资科目列示。

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
中节能绿碳 (仁怀) 环保有限公司	12,227,248.83			184.29				405,491.75		11,821,941.37	405,491.75
合计	12,227,248.83			184.29				405,491.75		11,821,941.37	405,491.75

其他说明：依据众环审字 (2020) 020874 号报告，确认 2019 年投资收益。依据中节能绿碳 2018 年第二次临时股东会决议、中节能批复【2018】368 号、中兴立评报字【2019】第 1009 号资产评估报告及其他应付款确认长期股权投资减值准备。

**(十) 其他权益工具投资****1、其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	期初余额
湖北同晟生物能源科技有限公司	2,000,000.00	
通辽市鸿轩生物科技有限公司	1,300,000.00	
深泽县龙驰水务有限公司	875,000.00	
合计	4,175,000.00	

**(十一) 固定资产****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,941,764.30	222,439,727.89
固定资产清理		
合计	147,941,764.30	222,439,727.89

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	72,746,202.20	161,108.00	13,410,334.32	15,756,750.70	125,905,326.54	227,979,721.76
2.本期增加金额	69,611.17		336,814.18	13,200.00	179,292.05	598,917.40
(1) 购置			336,814.18	13,200.00	179,292.05	590,434.09
(2) 在建工程转入	69,611.17					8,483.31
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	10,766,336.41			2,244,086.71	20,514,730.28	33,525,153.40
(1) 处置或报废						
(2) 其他	10,766,336.41			2,244,086.71	20,514,730.28	33,525,153.40
4.期末余额	62,049,476.96	161,108.00	13,747,148.50	13,525,863.99	105,569,888.31	195,053,485.76
二、累计折旧						
1.期初余额	467,151.34	149,128.10	4,468,644.15	359,437.78	95,632.50	5,539,993.87
2.本期增加金额	2,620,874.81	4,265.91	2,469,921.40	2,775,456.69	9,650,751.30	17,521,270.11
(1) 计提	2,620,874.81	4,265.91	2,469,921.40	2,775,456.69	9,650,751.30	17,521,270.11
3.本期减少金额						
(1) 处置或						

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	合计
报废						
4. 期末余额	3,088,026.15	153,394.01	6,938,565.55	3,134,894.47	9,746,383.80	23,061,263.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	1,092,190.70			6,094,010.62	16,864,256.16	24,050,457.48
(1) 计提	1,092,190.70			6,094,010.62	16,864,256.16	24,050,457.48
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,092,190.70			6,094,010.62	16,864,256.16	24,050,457.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,869,260.11	7,713.99	6,808,582.95	4,296,958.90	78,959,248.35	147,941,764.30
2. 期初账面价值	72,279,050.86	11,979.90	8,941,690.17	15,397,312.92	125,809,694.04	222,439,727.89

其他说明：根据中联评报字[2019]号第 2103 号评估报告，对子公司驰奈威德 2019 年度固定资产计提减值准备。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合办公楼	5,449,525.81	竣工验收尚未完成
预处理车间	11,817,080.60	同上
厌氧车间	3,145,962.01	同上
机房	1,579,959.32	同上
堆肥系统房屋	5,996,547.39	同上
污水处理车间	10,692,087.55	同上
污水泵土建	57,340.86	同上
锅炉系统房屋	975,383.69	同上
陈化车间房屋	3,357,725.44	同上
宿舍楼	4,784,916.90	同上
液肥车间房屋建筑	4,400,007.49	同上
地磅房及门房	56,735.32	同上
合计	52,313,272.38	

## (十二) 在建工程

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,165,031.25	19,385,977.97
工程物资		
合计	23,165,031.25	19,385,977.97

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碳纤维第二生产线	3,899,877.93		3,899,877.93	3,372,317.46		3,372,317.46
碳纤维第一生产线	8,528,467.12		8,528,467.12	7,617,401.90		7,617,401.90
碳纤维检测中心	1,626,835.90		1,626,835.90	1,409,318.95		1,409,318.95
固态肥生产线	2,411,309.67		2,411,309.67	1,987,781.64		1,987,781.64
液态肥生产线	1,886,769.43		1,886,769.43	4,234,373.33		4,234,373.33
在建工程间接费用	95,244.18		95,244.18	79,062.18		79,062.18
餐厨垃圾项目工程	685,722.51		685,722.51	685,722.51		685,722.51
污水处理车间改造工程	3,712,220.44		3,712,220.44			
预处理车间设备安装工程	318,584.07		318,584.07			
合计	23,165,031.25		23,165,031.25	19,385,977.97		19,385,977.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
碳纤维第二 生产线	1,050.00	3,372,317.46	527,560.47			3,899,877.93	37.14%	37.14%				自筹
碳纤维第一 生产线	920.00	7,617,401.90	911,065.22			8,528,467.12	92.70%	92.70%				自筹
碳纤维检测 中心	200.00	1,409,318.95	217,516.95			1,626,835.90	81.34%	81.34%				自筹
固态肥生产 线	319.00	1,987,781.64	695,528.03		272,000.00	2,411,309.67	75.59%	75.59%				自筹
液态肥生产 线	890.00	4,234,373.33	365,075.13		2,712,679.03	1,886,769.43	21.20%	21.20%				自筹
污水处理车 间改造工程	492.00		3,712,220.44			3,712,220.44	75.45%	75.45%				自筹
预处理车间 设备安装工 程	45.00		318,584.07			318,584.07	70.80%	70.80%				自筹
合计	3,916.00	18,621,193.28	6,747,550.31		2,984,679.03	22,384,064.56						

说明：本期子公司绿碳生物在建工程存在未到设备或涉及诉讼，调整相关在建工程 2,984,679.03 元。其中调整预付江苏沃民环境科技有限公司涉诉设备款 2,495,755.95 元；调整郑州鼎商机械有限公司未到设备款 272,000.00 元；调整预付江苏金旺包装机械科技有限公司未到设备款 216,923.08 元。

**(十三) 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.期初余额	14,968,000.00	4,208,681.19	165,133.32	19,341,814.51
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	14,968,000.00	4,208,681.19	165,133.32	19,341,814.51
二、累计摊销				
1.期初余额	573,773.41	1,192,008.00	59,171.72	1,824,953.13
2.本期增加金额	299,360.04	419,815.56	16,512.96	735,688.56
(1)计提	299,360.04	419,815.56	16,512.96	735,688.56
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	873,133.45	1,611,823.56	75,684.68	2,560,641.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,094,866.55	2,596,857.63	89,448.64	16,781,172.82
2.期初账面价值	14,394,226.59	3,016,673.19	105,961.60	17,516,861.38

**(十四) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	847,837.48					847,837.48
合计	847,837.48					847,837.48

说明：2013 年末公司收购石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司合并成本 22,500,000.00 元大于合并中取得石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司可辨认净资产公允价值 21,369,550.03 元的差额 1,130,449.97 元，按持股比例 75%确认商誉= 1,130,449.97\*75%=847,837.48 元。

## 2、商誉减值准备

期末商誉未有减值迹象。

### (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	408,566.43		272,023.43		136,543.00
合计	408,566.43		272,023.43		136,543.00

### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,455,949.23	6,073,438.13		
内部交易未实现利润	31,146,090.30	7,786,522.59	33,730,265.19	8,432,566.31
可抵扣亏损	33,162,125.93	7,685,727.56		
公允价值计量差异				
预提项目				
信用减值准备	17,726,446.20	2,875,597.81	8,712,859.03	1,306,928.86
合计	106,497,862.24	24,421,286.09	42,443,124.22	9,739,495.17

### (十七) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	59,137,349.20	52,884,641.86
设备款	30,909,362.36	34,008,714.60
货款	32,541,316.67	7,309,435.82
服务费	9,571,183.50	2,238,494.32
运输费	435,755.21	290,955.21
其他	112,380.85	227,067.34
合计	132,707,347.79	96,959,309.15

#### 2、应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	57,755,880.41	43.52	61,609,738.59	63.54
1-2 年	43,886,784.75	33.07	32,251,168.18	33.26
2-3 年	28,511,215.81	21.48	1,359,916.38	1.40
3 年以上	2,553,466.82	1.92	1,738,486.00	1.79
合计	132,707,347.79	100.00	96,959,309.15	100.00

#### 3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东龙翔水利设备有限公司	18,348,623.85	工程款，资金紧张
天津市环境保护技术开发中心设计所	14,137,614.68	工程款，资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	9,013,831.53	设备款, 资金紧张
山东力伟建设工程有限公司	5,468,000.06	工程款, 资金紧张
中国城市建设研究院有限公司	3,861,559.49	设备款, 资金紧张
合计	50,829,629.61	

#### 4、应付账款期末余额前五名

项目	与本公司关系	期末余额	占应付账款余额合计数的比例(%)
河北协同环保科技股份有限公司	非关联方	25,875,860.55	19.50
山东龙翔水利设备有限公司	关联方	18,348,623.85	13.83
天津市环境保护技术开发中心设计所	非关联方	14,137,614.68	10.65
安阳艾尔旺新能源环境有限公司	非关联方	9,013,831.53	6.79
蠡县学泽建筑装饰工程队	非关联方	6,095,144.03	4.59
合计		73,471,074.64	55.36

#### (十八) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	26,958,000.00	26,500,000.00
货款	490,280.60	22,500.00
合计	27,448,280.60	26,522,500.00

##### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深泽县龙驰水务有限公司	26,958,000.00	工程尚未开始
合计	26,958,000.00	

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,705,488.98	19,842,267.59	15,402,910.59	7,144,845.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,187,314.21	2,094,619.54	92,694.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,705,488.98	22,029,581.80	17,497,530.13	7,237,540.65

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,240,496.20	16,605,670.48	12,578,333.00	5,267,833.68
二、职工福利费	73,422.00	1,078,313.59	966,679.59	185,056.00
三、社会保险费		1,346,084.16	1,311,244.67	34,839.49
其中：医疗保险费		1,107,137.84	1,078,319.07	28,818.77
工伤保险费		104,511.21	100,816.09	3,695.12
生育保险费		134,435.11	132,109.51	2,325.60
四、住房公积金		111,737.00	111,737.00	

五、工会经费和职工教育经费	1,391,570.78	700,462.36	434,916.33	1,657,116.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,705,488.98	19,842,267.59	15,402,910.59	7,144,845.98

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,102,609.17	2,013,657.66	88,951.51
2、失业保险费		84,705.04	80,961.88	3,743.16
3、企业年金缴费				
合计		2,187,314.21	2,094,619.54	92,694.67

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	243,803.20	63,233.86
简易计税	1,795,416.26	1,853,668.68
营业税	60,613.64	60,613.64
企业所得税	29,772.02	125,059.49
城市维护建设税	65,775.93	104,001.32
教育费附加	51,113.34	70,051.90
地方教育费附加	17,988.75	30,614.45
印花税	7,456.51	16,740.21
合计	2,271,939.65	2,323,983.55

### (二十一) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,192,721.36	93,671,900.74
合计	110,192,721.36	93,671,900.74

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	103,861,624.88	88,913,640.72
保证金及押金	5,309,300.00	3,980,200.00
代扣代缴社保、公积金	34,885.68	79,272.70
其他	986,910.80	698,787.32
合计	110,192,721.36	93,671,900.74

#### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北同晟生物能源科技有限公司	13,978,000.00	资金紧张
郑国表	2,000,000.00	资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	15,978,000.00	

### 3、其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	22,515,458.17	20.43	73,654,596.27	78.63
1-2 年	70,986,815.39	64.42	18,515,965.32	19.77
2-3 年	15,239,508.65	13.83	1,418,872.59	1.51
3 年以上	1,450,939.15	1.32	82,466.56	0.09
合计	110,192,721.36	100.00	93,671,900.74	100.00

### 4、其他应付款前五名

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例 (%)
山东省水利工程局有限公司	资金拆借	72,236,677.41	1 年以内 5,481,111.11 元、1-2 年 66,755,566.30 元	65.55
湖北同晟生物能源科技有限公司	资金拆借	13,980,338.49	1 年以内 80,000.00 元,1-2 年 898,000.00 元,2-3 年 13,002,338.49 元	12.69
中节能绿碳(仁怀)环保有限公司	资金拆借	11,767,372.59	1 年以内 8,700,000.00 元,1-2 年 1,800,000.00 元,3-4 年 1,267,372.59 元	10.68
河北恒汇生态科技有限公司	资金拆借	5,860,263.89	1 年以内	5.32
郑国表	保证金	2,000,000.00	2-3 年	1.82
合计		105,844,652.38		96.06

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,370,388.31	15,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	19,370,388.31	15,000,000.00

其他说明：子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司根据还款计划于 2019 年度偿还长期借款本金 1500 万元，逾期未还本金 437.04 万元，企业 2020 年 1 月 22 日已偿还逾期本金。

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,108,918.51	13,001,958.06
合计	13,108,918.51	13,001,958.06

### (二十四) 长期借款

**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	65,000,000.00	80,000,000.00

**2、长期借款分类的说明：**长期借款为本公司下属二级子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司于 2015 年为餐厨垃圾处置项目建设向民生银行借款 1.3 亿，质押标的为公司特许经营权，并由山东省水利工程局有限公司为其担保。借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2024 年 6 月 12 日，借款年利率为 7.8%。依据与民生银行约定的还款计划，石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司 2020 年还款 1500 万元。

**(二十五) 递延收益****1、递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
餐厨垃圾处置中心项目	24,000,000.00		1,846,154.10	22,153,845.90	政府拨款
餐厨垃圾生物处置与利用示范项目	250,000.00			250,000.00	政府拨款
民生领域系统技术集成专项款	1,500,000.00		1,500,000.00		政府拨款
合计	25,750,000.00		3,346,154.10	22,403,845.90	

**2、涉及政府补助的项目明细**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
餐厨垃圾处置中心项目	24,000,000.00			1,846,154.10			22,153,845.90	与资产相关
餐厨垃圾生物处置与利用示范项目	250,000.00						250,000.00	与收益相关
民生领域系统技术集成专项款	1,500,000.00		1,500,000.00					与收益相关
合计	25,750,000.00		1,500,000.00	1,846,154.10			22,403,845.90	

**3、其他说明：**根据冀财建【2011】299号，河北省财政厅、河北省发展和改革委员会关于预拨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金的通知、石城管【2016】189号，石家庄市城市管理委员会关于尽快研究确定餐厨垃圾中央专项补贴资金如何使用的请示、关于使用餐厨垃圾国家专项补贴资金的建议等文件，子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司餐厨垃圾处置中心项目符合规定，于2017年5月获得1504万元政府补助；截止到

2019 年 12 月 31 日已全部摊销。

根据《河北省财政厅关于下达 2018 年节能减排（循环经济发展）补助资金预算的通知》（冀财建【2018】136 号）、石财城【2018】29 号石家庄市财政局关于下达 2018 年节能减排（循环经济发展）补助资金预算的通知，子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司餐厨垃圾处置中心项目符合规定，于 2018 年 9 月获得 896 万元政府补助；餐厨垃圾处置中心项目截止 2018 年 12 月 31 日建成运行，按照会计政策将此款确认为与资产有关的政府补助，计入递延收益；2019 年度摊销金额 1,846,154.10 元计入其他收益。

餐厨垃圾生物处置与利用示范项目为石家庄市科学技术和知识产权局根据石家庄市科学技术研究与发展计划项目任务书，对河北中科威德环境工程有限公司拨付用于餐厨垃圾生物处置与利用项目的专项应付款，该项目的起止时间为 2017 年 1 月-2019 年 9 月。

民生领域系统技术集成专项款为河北省科学技术厅根据河北省重点研发计划项目任务书，对河北中科威德环境工程有限公司拨付用于餐厨垃圾项目的专项应付款，该项目的起止时间为 2018 年 5 月-2019 年 5 月。

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东省水利工程局有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00
北京中元威德能源投资有限公司	15,845,000.00						15,845,000.00
河北营广企业管理咨询有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
冷大鹏	2,450,000.00						2,450,000.00
赵立学	1,705,000.00						1,705,000.00
张金栋	500,000.00						500,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

## (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	825,805.51	4,157,569.00
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	825,805.51	4,157,569.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-40,326,702.95	-3,331,763.49
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,500,897.44	825,805.51

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	85,606,862.86	76,942,930.72	89,425,424.42	69,087,078.28
其他业务	461,271.90	16,896.55	13,300.00	
合计	86,068,134.76	76,959,827.27	89,438,724.42	69,087,078.28

## 2、主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运营收入	13,025,988.61	4,105,651.72	14,755,589.31	10,510,610.28
建筑安装收入	30,407,384.88	29,062,309.40	71,851,726.61	56,744,481.87
技术服务收入	2,244,066.03	1,333,972.32	2,730,358.50	1,790,666.13
生物有机肥收入			87,750.00	41,320.00
粗油脂销售收入	13,666,142.82			
B00 餐厨补贴收入	26,263,280.52	42,440,997.28		
合计	85,606,862.86	76,942,930.72	89,425,424.42	69,087,078.28

## 3、主营业务按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京津冀地区	79,555,165.37	71,184,253.70	74,499,597.87	54,272,672.52
其他地区	6,051,697.49	5,758,677.02	14,925,826.55	14,814,405.76
合计	85,606,862.86	76,942,930.72	89,425,424.42	69,087,078.28

## 4、公司主要客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石家庄市城市管理委员会	24,728,619.40	28.73
博野县住房和城乡建设局	11,998,788.96	13.94
蠡县留史镇人民政府	5,779,181.91	6.71
通辽市鸿轩生物科技有限公司	5,776,042.92	6.71
河北省第二建筑工程有限公司	5,595,078.16	6.50
合计	53,877,711.35	62.59

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,255.78	39,380.50
教育费附加	4,918.02	21,565.10
地方教育费附加	3,278.69	13,910.28
土地使用税	319,914.00	319,914.00
印花税	13,682.52	6,249.30
环境保护税	7,392.13	
合计	361,441.14	401,019.18

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,241,625.30	5,092,718.79
其他	1,104,652.57	936,593.95
折旧费	2,233,882.78	174,719.85
差旅费	966,247.24	1,301,935.65
办公费	3,117,110.46	2,464,555.63
业务招待	806,570.86	789,491.82
无形资产摊销	721,395.57	420,532.20
聘请中介机构费	405,952.22	566,037.73
咨询费	266,242.38	91,852.71
会议费	39,660.00	72,605.95
合计	18,903,339.38	11,911,044.28

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,438,234.53	1,681,758.71
折旧费用与长期待摊费用	65,574.86	66,120.96

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	14,292.99	11,667.96
直接投入	349,401.74	479,430.54
其他费用	466,284.73	334,294.13
合计	2,333,788.85	2,573,272.30

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,843,389.55	3,482,666.66
减：利息收入	31,509.12	14,836.54
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	8,201.43	7,295.00
合计	12,820,081.86	3,475,125.12

**(三十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贵州科技厅挂牌补助		500,000.00	与收益相关
高企认定补助		100,000.00	与收益相关
增值税退税	142,471.87	106,315.78	与收益相关
专利资助金		1,000.00	与收益相关
餐厨垃圾处置中心项目递延摊销	1,846,154.10		与资产相关
失业稳岗补贴	28,242.71		与收益相关
合计	2,016,868.68	707,315.78	

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	184.29	-2,781,758.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	184.29	-2,781,758.55

**(三十五) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,723,555.55	
其他应收款坏账损失	-2,290,031.62	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-9,013,587.17	

**(三十六) 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,777,162.99
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	-405,491.75	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-24,050,457.48	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-24,455,949.23	-3,777,162.99

**(三十七) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		20,217.47
其中：固定资产处置		20,217.47
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
合计		20,217.47

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,500,500.00		1,500,500.00
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他			
合计	1,500,500.00		1,500,500.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河北省科学技术厅根据河北省重点研发计划项目	河北省科技厅	专项补助	(见注五、二十五)	是		1,500,000.00		与收益相关
石家庄市市场监督管理局补助	石家庄市市场监管局			是		500.00		与收益相关
合计						1,500,500.00		

### (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失		26,500.00	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金、罚款	11,146.63	200,500.00	11,146.63
合计	11,146.63	227,000.00	11,146.63

### (四十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		206,404.23
递延所得税费用	-14,681,790.92	-645,701.65
合计	-14,681,790.92	-439,297.42

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-55,273,473.80

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,291,021.07
子公司适用不同税率的影响	-4,902,515.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-595,720.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
未弥补亏损确认递延所得税资产	-892,533.48
所得税费用	-14,681,790.92

**(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-40,591,682.88	-40,326,702.95	-3,627,905.61	-3,331,763.49
终止经营净利润				
合计	-40,591,682.88	-40,326,702.95	-3,627,905.61	-3,331,763.49

**(四十二) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,509.12	14,836.54
其他经营活动往来款	12,545,000.00	25,065,633.74
政府补助	52,371,465.53	11,311,000.00
合计	64,947,974.65	36,391,470.28

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	8,201.43	7,295.00
营业外支出	1,146.63	200,500.00
管理/经营费用	7,522,122.20	7,036,798.11
其他经营活动往来款	15,555,250.49	9,418,801.07
合计	23,086,720.75	16,663,394.18

**3、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	34,000,000.00	71,800,000.00
合计	34,000,000.00	71,800,000.00

**4、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	25,740,000.00	14,527,111.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	25,740,000.00	14,527,111.11

**(四十三) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-40,591,682.88	-3,627,905.61
加: 信用减值准备	9,013,587.17	3,777,162.99
加: 资产减值准备	24,455,949.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,521,270.11	240,840.81
无形资产摊销	735,688.56	432,200.16
长期待摊费用摊销	272,023.43	103,339.30
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)		-20,217.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,843,389.55	3,482,666.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-184.29	2,781,758.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,681,790.92	-645,701.65
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)	5,822,085.15	-7,660,929.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,844,134.04	-43,673,335.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,091,329.73	55,510,385.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,637,530.80	10,700,263.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	311,280.89	1,500,178.47
减: 现金的期初余额	1,500,178.47	1,544,306.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,188,897.58	-44,128.30

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,280.89	1,500,178.47

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	70,384.09	9,013.48
可随时用于支付的银行存款	240,896.80	1,491,164.99
可随时用于支付的其他货币资金		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	311,280.89	1,500,178.47
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		

#### (四十四) 所有者权益变动表项目注释

无。

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末原值	受限原因
固定资产	65,315,388.70	设备抵押
合计	65,315,388.70	

说明：2019年6月11日山东省水利工程局有限公司(简称“水工局”)与本公司签订《设备抵押合同》约定：1、水工局作为保证人为本公司向民生银行申请的1.3亿元贷款以连带责任方式提供的担保，本公司以机器设备为该债务提供反担保。2、母公司威德环境及子公司向水工局借款1亿元，本公司以机器设备为威德环境及子公司的借款提供抵押担保。抵押物总价值65,315,388.70元，用于本次担保的抵押担保额为2.3亿元。

#### (四十六) 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
BOO餐厨垃圾处理补贴	59,788,433.92	营业收入、其他应收款	26,263,280.52
除氟费用补贴	45,229,529.20	营业成本、其他应收款	39,229,529.20
餐厨垃圾处置中心项目递延摊销	1,846,154.10	其他收益	1,846,154.10
民生领域系统技术集成专项款	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
增值税退税	142,471.87	其他收益	142,471.87
失业稳岗补贴	28,242.71	其他收益	28,242.71
石家庄市场监督管理局补助	500.00	营业外收入	500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	108,535,331.80		69,010,178.40

## 2、政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

本期纳入合并范围的二级子公司 3 家，三级子公司 1 家，二级子公司之分公司 1 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北陆元新材料科技有限公司	石家庄市	石家庄市	高性能纤维技术研发		80	新设成立
河北中科威德环境工程有限公司	石家庄市	石家庄市	环保	100		非同一控制下企业合并
河北绿碳生物科技有限公司	石家庄市	石家庄市	生物领域技术研发、肥料	100		新设成立
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	生物能源综合利用	100		同一控制下企业合并

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北陆元新材料科技有限公司	20	-264,979.93		2,906,809.54

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
河北陆元新材料科技有限公司	751,142.21	16,572,045.97	17,323,188.18	3,501,970.77		3,501,970.77

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北陆元新材料科技有限公司	759,826.83	15,363,817.25	16,123,644.08	977,527.00		977,527.00

##### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北陆元新材料科技有限公司	14,569.91	-1,324,899.67	-1,324,899.67	-1,464,286.62

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北陆元新材料科技有限公司		-1,480,710.62	-1,480,710.62	-787,601.73

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期无变化。

### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本期无变化。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

#### 中节能绿碳（仁怀）环保有限公司（联营公司，占股 30%）

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
中节能绿碳（仁怀）环保有限公司		
投资账面价值合计	11,821,941.37	12,227,248.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	184.29	-2,781,758.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	184.29	-2,781,758.55

注：依据众环审字（2020）020874 号报告，确认 2019 年度投资收益。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

## 九、公允价值的披露

公司本期不存在公允价值的披露情形。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东省水利工	山东省	水利 水电	124,315,300.00	51.00	51.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
程局有限公司		与大型管道安装施工			

本企业的母公司情况的说明：本企业控股股东上级单位是山东省国有资产投资控股有限公司，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业不重要的合营或联营企业详见附注七、（三）。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州龙悦投资建设有限公司	山东省水利工程局有限公司的全资子公司
江苏龙悦表面处理有限公司	山东省水利工程局有限公司的全资子公司
石家庄龙悦水务投资有限公司	山东省水利工程局有限公司的控股子公司，持股 90%
凯里龙悦供水有限公司	山东省水利工程局有限公司的控股子公司，持股 80%
山东省水利工程劳务有限公司	山东省水利工程局有限公司的联营公司，持股 33.33%
河北博康投资管理有限公司	石家庄龙悦水务投资有限公司控股子公司，持股 60%
济南聚威股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东省水利工程局有限公司的控股子公司，持股 64.34%
河北中科威德环境工程有限公司	威德环境的子公司
河北绿碳生物科技有限公司	威德环境的子公司
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	威德环境的子公司
河北陆元新材料科技有限公司	中科威德的子公司
河北中科威德环境工程有限公司石家庄循环化工园区分公司	中科威德的分公司
河北绿碳生物科技有限公司元氏分公司	绿碳生物的分公司
中节能绿碳(仁怀)环保有限公司	威德环境的联营公司
湖北同晟生物能源科技有限公司	威德环境的参股公司
通辽市鸿轩生物科技有限公司	威德环境的参股公司
深泽县龙驰水务有限公司	威德环境的参股公司
北京中元威德能源投资有限公司	威德环境的股东
河北营广企业管理咨询咨询有限公司	威德环境的股东
高光太	董事
赵立学	威德环境的股东、副董事长、总经理
冷大鹏	威德环境的股东
仇喜亮	董事、董事会秘书
王凌云	董事、副总经理
刘要军	董事长、法定代表人

付玲玲	监事会主席
张磊	监事
高源	职工代表监事
张峰	副总经理
冀庆水	财务总监
山东龙翔水利设备有限公司	高光太担任该公司经理
河北智城投资有限公司	赵立学及其配偶实际控制企业，赵立学担任该公司执行董事，其配偶担任经理
新维建设投资有限公司	赵立学持股 10%并担任董事；冷大鹏持股 10%并担任董事

## （五）关联交易情况

### 1、日常性交易

#### （1）向关联方提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
通辽市鸿轩生物科技有限公司	建筑安装	市场定价	5,776,042.92	9.66	13,546,581.26	18.85
通辽市鸿轩生物科技有限公司	技术服务	市场定价			449,056.60	16.45
深泽县龙驰水务有限公司	技术服务	市场定价			211,320.75	7.74
湖北同晟生物能源科技有限公司	技术服务	市场定价			930,188.68	34.07

#### （2）关联方向公司提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山东龙翔水利设备有限公司	建筑安装	市场定价	1,994,987.49	7.27	16,363,636.36	28.84

### 2、关联担保情况

#### （1）本公司作为担保方

2019年6月11日山东省水利工程局有限公司（简称“水工局”）与石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司（简称“驰奈威德”）签订《设备抵押合同》，约定：1、水工局作为保证人为驰奈威德向民生银行申请的1.3亿元贷款以连带责任方式提供的担保，驰奈威德以机器设备为该债务提供反担保。2、威德环境及子公司向水工局借款1亿元，驰奈威德以机器设备为威德环境及子公司的借款提供抵押担保。抵押物总价值65,315,388.70元，用于本次担保的抵押担保额为2.3亿元。抵押物已办理抵押登

记手续。

2019年6月11日水工局与威德环境签署《股权质押协议》，威德环境以其在驰奈威德持有的100%股权及其派生的权益向水工局作质押担保，所担保的主债权本金1亿元。

(2) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省水利工程局有限公司	130,000,000.00	2015-9-29	2024-6-12	否

关联担保情况说明：公司下属子公司石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司2015年9月29日向民生银行石家庄分行贷款1.3亿，年利率7.8%，期限自2015年9月29日至2024年6月12日。山东省水利工程局为其担保。

### 3、关联方资金拆借

公司向关联方拆借资金情况

①石家庄龙悦水务投资有限公司

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额	10,000,000.00	700,000.00
本期增加		10,000,000.00
本期减少	10,000,000.00	700,000.00
期末拆入资金余额		10,000,000.00

说明：石家庄龙悦水务投资有限公司的债权转让给山东省水利工程局有限公司。

②山东省水利工程局有限公司

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额	50,000,000.00	
本期增加	18,000,000.00	60,000,000.00
本期减少	10,000,000.00	10,000,000.00
期末拆入资金余额	58,000,000.00	50,000,000.00

③湖北同晟生物能源科技有限公司

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额	16,200,000.00	20,000,000.00
本期增加		
本期减少	3,200,000.00	3,800,000.00
期末拆入资金余额	13,000,000.00	16,200,000.00

④中节能绿碳（仁怀）环保有限公司

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额	3,067,372.59	1,267,372.59
本期增加	8,700,000.00	1,800,000.00
本期减少		
期末拆入资金余额	11,767,372.59	3,067,372.59

⑤北京中元威德能源投资有限公司

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额	12,066.06	12,066.06
本期增加		
本期减少		
期末拆入资金余额	12,066.06	12,066.06

## ⑥赵立学

项目	2019 年度	2018 年度
期初拆入资金余额		
本期增加	250,000.00	
本期减少	250,000.00	
期末拆入资金余额		

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	771,794.32	1,139,555.79

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通辽市鸿轩生物科技有限公司	5,374,464.19		2,877,924.78	
应收账款	湖北同晟生物能源科技有限公司	26,000.00		26,000.00	
应收账款	深泽县龙驰水务有限公司	50,000.00		50,000.00	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东龙翔水利设备有限公司	18,348,623.85	16,363,636.36
预收款项	深泽县龙驰水务有限公司	26,958,000.00	26,500,000.00
其他应付款	湖北同晟生物能源科技有限公司	13,980,338.49	17,100,338.49
其他应付款	中节能绿碳(仁怀)环保有限公司	11,767,372.59	3,067,372.59
其他应付款	石家庄龙悦水务投资有限公司		15,223,554.08
其他应付款	山东省水利工程局有限公司	72,236,677.41	53,532,012.22
其他应付款	通辽市鸿轩生物科技有限公司	2,650.16	2,650.16
其他应付款	北京中元威德能源投资有限公司	12,066.06	12,066.06
其他应付款	仇喜亮		67,719.20

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重要或有事项。

## 2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、受新冠肺炎疫情影响，石家庄市主城区餐饮行业暂停营业，导致子公司驰奈威德第一季度餐厨垃圾收运量大幅减少，对其 2020 年度主营业务收入影响巨大。

2、2020 年 2 月 3 日山东省水利工程局有限公司（简称“水工局”）因企业借贷纠纷向山东省济南市中级人民法院起诉威德环境及其民营股东（张金栋、冷大鹏、赵立学、北京中元威德能源投资有限公司、河北营广企业管理咨询有限公司）等，截止报告出具日尚未判决。

3、控股股东即实际控制人山东省水利工程局有限公司持有本公司股份 2550 万股，持股比例 51%，拟转让其持有的全部股份，此计划已经山东省水利工程局有限公司董事会通过，并由山东省国有资产投资控股有限公司同意，若交易成功，公司控股股东和实际控制人将会发生改变。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,439,500.00	7,025,000.00
1 至 2 年	1,645,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,084,500.00	7,025,000.00

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,084,500.00	100.00			5,084,500.00
账龄分析组合					
无风险组合	5,084,500.00	100.00			5,084,500.00
合计	5,084,500.00	100.00			5,084,500.00

续

类别	期初余额				账面价值 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,025,000.00	100.00			7,025,000.00
账龄分析组合					
无风险组合	7,025,000.00	100.00			7,025,000.00
合计	7,025,000.00	100.00			7,025,000.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	5,084,500.00		
合计	5,084,500.00		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北中科威德环境工程有限公司	4,882,500.00	96.03	
湖北同晟生物能源科技有限公司	26,000.00	0.51	
通辽市鸿轩生物科技有限公司	126,000.00	2.48	
深泽县龙驰水务有限公司	50,000.00	0.98	
合计	5,084,500.00	100.00	

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,274,010.32	70,974,883.99
合计	75,274,010.32	70,974,883.99

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,321,420.20	65,645,612.08
1 至 2 年	15,942,590.12	531,564.91
2 至 3 年	10,000.00	
3 至 4 年		13,628.00
4 至 5 年	13,628.00	
合计	75,287,638.32	70,974,883.99

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,000.00	30,000.00
代扣代缴社保, 公积金	87,542.69	73,391.55
押金	13,628.00	13,628.00
资金拆借	75,166,583.63	70,853,148.44
其他	9,884.00	4,716.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	75,287,638.32	70,974,883.99

## (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				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,628.00			13,628.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	13,628.00			13,628.00

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合		13,628.00				13,628.00
合计		13,628.00				13,628.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	内部资金拆借	66,673,089.90	1年以内 54726640.3元; 1-2年内 11946449.6元;	88.56	
河北绿碳生物科技有限公司	内部资金拆借	6,353,872.42	1年以内 2357731.9元; 1-2年 3996140.52元;	8.44	
河北陆元新材料科技有限公司	内部资金拆借	2,139,621.31	1年以内	2.84	
代扣代缴保险费	代扣代缴	39,950.69	一年以内	0.05	
公积金	代扣代缴	47,592.00	一年以内	0.06	
合计		75,254,126.32		99.96	

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,000,000.00		72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00
对联营、合营企业投资	12,227,433.12	405,491.75	11,821,941.37	12,227,248.83		12,227,248.83
合计	84,227,433.12	405,491.75	83,821,941.37	84,227,248.83		84,227,248.83

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北中科威德环境工程有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
河北绿碳生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	72,000,000.00			72,000,000.00		

说明：2019年6月11日，山东省水利工程局有限公司与公司签订《股权质押协议》，约定威德环境以其驰奈威德100%股权为主协议债务人向水利工程局作为质押担保，担保金额1亿元。

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值准备			其他
二、联营企业											
中节能绿碳（仁 怀）环保有限公司	12,227,248.83			184.29				405,491.75		11,821,941.3 7	405,491.75
合计	12,227,248.83			184.29				405,491.75		11,821,941.3 7	405,491.75

说明：依据众环审字（2020）020874 号报告，确认 2019 年投资收益；依据中节能绿碳 2018 年第二次临时股东会决议、中节能批复【2018】368 号、中兴立评报字【2019】第 1009 号资产评估报告及其他应付款确认长期股权投资减值准备。

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,599,056.60		9,255,660.39	739,858.55
其他业务				
合计	3,599,056.60		9,255,660.39	739,858.55

**2、主营业务按行业分类**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务收入	3,599,056.60		9,255,660.39	739,858.55
合计	3,599,056.60		9,255,660.39	739,858.55

**3、主营业务（分地区）**

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
京津冀地区	3,457,547.17		7,876,415.10	180,678.06
其他地区	141,509.43		1,379,245.29	559,180.49
合计	3,599,056.60		9,255,660.39	739,858.55

**4、公司主要客户的营业收入情况**

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长春市城市管理局	141,509.43	3.93
河北中科威德环境工程有限公司	3,457,547.17	96.07
合计	3,599,056.60	100.00

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	184.29	-2,781,758.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,649.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	184.29	-2,790,407.64

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,528,742.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-11,146.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	1,517,596.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	2,639.41	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,514,956.67	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-131.52%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-136.46%	-0.84	-0.84

威德环境科技股份有限公司

二〇二〇年五月二十日

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：

董事会办公室

威德环境科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年五月二十日