

**安徽超越环保科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-120

审计报告

致同审字（2021）第 332A005116 号

安徽超越环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽超越环保科技股份有限公司（以下简称超越环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超越环保公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司的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，我们独立于超越环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、23 收入，附注五、32 营业收入和营业成本。

1、事项描述

超越环保公司收入包括两个业务板块：危险废物处置收入和电子废物处置收入。其中危险废物处置收入包括工业危险废物、医疗危险废物、综合利用处置服务和综合利用产出物销售收入；电子废物处置收入包括电子废物拆解产物销售收入和电子废物拆解补贴收入。

公司于 2018 年度、2019 年度、2020 年度分别实现营业收入 23,771.01 万元、25,795.65 万元和 30,754.59 万元。其中：危险废物处置收入分别为 16,664.80 万元、17,752.78 万元、25,594.23 万元，电子废物处置收入分别为 7,106.21 万元、8,042.87 万元、5,160.36 万元。由于销售收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解及评价超越环保公司与收入确认有关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。

（2）通过抽样检查合同、了解同行业惯例及对管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司销售收入的确认政策；

（3）抽样检查了 2018 年度、2019 年度、2020 年度危险废物接收、电子废物拆解销售及综合利用产出物销售相关的合同、发票、入库单、外部转移联单、出库单、过磅单、期后回款等；

（4）对于电子废物拆解补贴收入，获取国家及省环保厅公示数据或者第三方审核的季度报告，并按照取得的相关资料，对家电补贴基金进行测算。对于尚未取得相关部门审核确定的拆解量，以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆解率确定的不合格拆解台数进行收入的测算；

（5）对重要客户交易和往来进行函证、实地走访；

（6）检查仓库化验单、出库单、配伍单，并对各期末尚未处置的危险废物进行盘点；

(7) 检查重要客户的工商资料，询问超越环保公司和客户公司相关人员，以确认重要客户与公司是否存在关联关系；

(8) 执行分析性程序，包括分析主要危险废物接收单价和电子废物拆解销售单价的变动、客户的变动、毛利率的变动；

(9) 对资产负债表日前后记录的危险废物处置收入抽样核对至出库单、配伍单等支持性文件，电子废物拆解销售收入、综合利用产出物销售收入抽样核对至出库单、过磅单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款坏账准备

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、8 金融工具；附注三、10 应收款项；附注五、3 应收账款。

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日应收账款余额 15,625.77 万元，坏账准备金额 1,298.04 万元、账面价值 14,327.73 万元，占总资产 43.83%；2019 年 12 月 31 日应收账款余额 21,620.44 万元，坏账准备金额 1,906.11 万元、账面价值 19,714.33 万元，占总资产 43.51%；2020 年 12 月 31 日应收账款余额 29,005.19 万元，坏账准备余额 2,155.60 万元、账面价值 26,849.59 万元，占总资产 41.60%。

2019 年 1 月 1 日之前，于资产负债表日，当存在客观证据表明单项应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

2019 年 1 月 1 日之后，于资产负债表日，管理层以预期信用损失模型对应收账款进行减值测试。管理层基于历史违约率、前瞻性信息以及其他具体因素估计预期信用损失，评估时，考虑了包括客户类型、期末余额的账龄、历史回款、迁移率、预期宏观经济环境等信息。

由于应收账款坏账准备的计提需要管理层在评估应收账款的可回收性时做出重大判断和估计，故我们将应收账款的坏账准备识别列为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试与应收账款减值相关的内部控制，包括识别减值迹象及其客观证据和计算坏账准备的控制流程；

（2）选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并对账龄分析表进行复核；

（3）选取金额重大或违约风险较高的单项计提坏账准备的应收账款，分析其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（5）对报告期内客户选取样本对其 2018 年期末余额实施函证程序。

2019 年度、2020 年度财务报表审计中，我们针对应收账款减值评估我们执行了以下程序：

（1）评估与信用审批、应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）复核管理层对于执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性；结合客户回款情况和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分若干组合方法的适当性；

（3）针对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样的方法，检查了管理层编制应收账款账龄表的准确性；

（4）了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括评估公司是否采用恰当的预期信用损失模型计量应收账款减值准备，检查模式的设计和所运用的历史数据是否合理；

（5）对报告期重大客户进行背景调查，结合历史回款情况、信用风险的变化，评价管理层对预期可收回金额考虑是否合理，同时对应收账款执行函证程序；

(6) 针对单项计提坏账准备的应收账款，我们了解客户背景及信用评级，检查表明应收账款发生减值或减值已经恢复的客观证据，评价管理层对客户信用历史，未来经营情况和还款能力估计的适当性，检查期后回款情况；

(7) 复核和评价管理层对应收账款披露的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督超越环保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，就可能对导致对超越环保公司的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超越环保公司不能持续经营。

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

(6) 就超越环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师
李士龙
330000012148

中国注册会计师

中国注册会计师
曾涛
330000012268

中国·北京

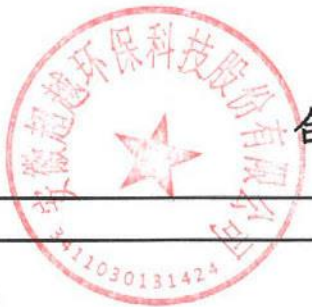
二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	64,084,959.16	35,200,541.88	12,350,849.05
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	1,156,427.13	288,716.20	550,000.00
应收账款	五、3	268,495,855.39	197,143,330.28	143,277,271.90
应收款项融资	五、4	239,282.00		
预付款项	五、5	1,915,769.48	2,294,417.29	1,383,543.58
其他应收款	五、6	801,252.22	1,529,086.56	388,930.34
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	9,841,309.10	3,785,900.23	11,320,382.64
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	12,011,090.68	1,531,073.88	18,000,000.00
流动资产合计		358,545,945.16	241,773,066.32	187,270,977.51
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	163,999,481.30	174,134,439.07	88,587,839.47
在建工程	五、10	47,788,640.03	792,830.18	7,316,240.35
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	32,315,138.59	33,037,751.47	32,783,138.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	505,631.42	266,389.02	278,055.66
递延所得税资产	五、13	3,238,781.28	2,884,223.50	1,968,514.98
其他非流动资产	五、14	47,498,129.00	210,000.00	8,672,750.00
非流动资产合计		295,345,801.62	211,325,633.24	139,606,538.50
资产总计		653,891,746.78	453,098,699.56	326,877,516.01



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15	32,037,025.69	20,028,370.83	10,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、16	63,670,832.13	59,903,350.62	24,285,559.03
预收款项	五、17		3,431,222.14	2,971,091.15
合同负债	五、18	54,510,471.86		
应付职工薪酬	五、19	6,289,884.27	5,594,716.97	5,071,148.07
应交税费	五、20	10,829,984.66	9,575,591.23	11,188,602.78
其他应付款	五、21	2,150,654.12	13,138,495.05	6,015,411.13
其中：应付利息				13,291.67
应付股利			6,500,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	11,769,536.82		
其他流动负债	五、23	1,493,431.80	361,280.00	
流动负债合计		182,751,821.35	112,033,026.84	59,531,812.16
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	五、24	24,247,622.68		
预计负债	五、25	3,003,602.79	2,818,960.87	2,645,669.52
递延收益	五、26	3,145,000.00	42,798,704.14	50,179,174.69
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,396,225.47	45,617,665.01	52,824,844.21
负债合计		213,148,046.82	157,650,691.85	112,356,656.37
股本				
股本	五、27	70,690,000.00	70,690,000.00	40,000,000.00
资本公积	五、28	180,380,044.85	180,380,044.85	400,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、29	7,490,223.87	6,251,501.81	5,072,472.98
盈余公积	五、30	18,335,033.49	3,897,448.04	17,018,772.29
未分配利润	五、31	163,848,397.75	34,229,013.01	152,029,614.37
归属于母公司股东权益合计		440,743,699.96	295,448,007.71	214,520,859.64
少数股东权益				
股东权益合计		440,743,699.96	295,448,007.71	214,520,859.64
负债和股东权益总计		653,891,746.78	453,098,699.56	326,877,516.01

公司法定代表人：高志和



主管会计工作的公司负责人：范敏



公司会计机构负责人：张丽



合并利润表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、32	307,545,934.59	257,956,472.81	237,710,050.91
减：营业成本	五、32	128,005,068.84	122,121,687.34	100,695,476.40
税金及附加	五、33	4,504,850.13	3,851,726.03	4,142,328.72
销售费用	五、34	5,681,081.91	6,471,318.67	4,702,794.02
管理费用	五、35	17,050,203.91	28,591,017.24	9,358,136.12
研发费用	五、36	12,986,504.66	13,224,889.63	9,014,051.24
财务费用	五、37	2,124,220.93	1,394,168.35	1,308,045.39
其中：利息费用		2,117,023.33	1,203,238.32	1,160,453.34
利息收入		196,258.48	28,711.14	28,384.43
加：其他收益	五、38	21,303,032.12	13,209,850.97	13,363,162.23
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39		741,980.16	46,064.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-2,363,713.11	-5,336,614.25	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41			-2,532,966.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42		1,898,108.02	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		156,133,323.22	92,814,990.45	119,365,478.93
加：营业外收入	五、43		52,289.87	21,955.17
减：营业外支出	五、44	251,776.35	1,962,988.37	1,992,352.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		155,881,546.87	90,904,291.95	117,395,082.02
减：所得税费用	五、45	14,302,989.00	7,967,906.50	11,072,003.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)归属于母公司股东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)其他权益工具投资公允价值变动				
(2)企业自身信用风险公允价值变动				
(3)其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(1)其他债权投资公允价值变动				
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3)其他债权投资信用减值准备				
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
归属于母公司股东的综合收益总额		141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一)基本每股收益		2.00	1.21	
(二)稀释每股收益				

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-253,461.14元，上期被合并方实现的净利润为：-101,940.55元。

公司法定代表人：高志江

主管会计工作的公司负责人：范敏

公司会计机构负责人：张丽



合并现金流量表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		259,246,415.27	218,197,548.55	220,393,755.32
收到的税费返还		9,876,041.00	11,044,760.97	12,355,383.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	17,709,922.07	3,670,899.83	10,841,739.07
经营活动现金流入小计		286,832,378.34	232,913,209.35	243,590,877.62
购买商品、接受劳务支付的现金		89,623,084.41	85,262,403.82	81,911,384.80
支付给职工以及为职工支付的现金		30,376,343.22	32,027,424.50	27,095,147.47
支付的各项税费		21,975,751.45	35,361,468.16	33,472,179.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	29,347,726.95	19,520,509.93	22,619,892.55
经营活动现金流出小计		171,322,906.03	172,171,806.41	165,098,603.82
经营活动产生的现金流量净额		115,509,472.31	60,741,402.94	78,492,273.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			105,000,000.00	18,500,000.00
取得投资收益收到的现金			741,980.16	46,064.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,037,600.00	
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				
投资活动现金流入小计			106,779,580.16	18,546,064.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,920,297.61	53,760,821.11	23,390,092.73
投资支付的现金			87,000,000.00	36,500,000.00
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	五、46（3）	653,000.00		
投资活动现金流出小计		115,573,297.61	140,760,821.11	59,890,092.73
投资活动产生的现金流量净额		-115,573,297.61	-33,981,240.95	-41,344,028.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,543,150.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		32,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（4）	40,000,000.00		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	39,543,150.00	16,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,068,756.55	23,453,619.16	701,890.61
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（5）	7,983,000.87		29,584,000.00
筹资活动现金流出小计		43,051,757.42	43,453,619.16	47,285,890.61
筹资活动产生的现金流量净额		28,948,242.58	-3,910,469.16	-31,085,890.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		28,884,417.28	22,849,692.83	6,062,354.70
六、期末现金及现金等价物余额				
		64,084,959.16	35,200,541.88	12,350,849.05

公司法定代表人：高志江



主管会计工作的公司负责人：范敏



公司会计机构负责人：张丽



合并股东权益变动表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	70,690,000.00	180,380,044.85			6,251,501.81	3,897,448.04	34,229,013.01	295,448,007.71
加：会计政策变更						247,841.23	2,230,571.09	2,478,412.32
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	70,690,000.00	180,380,044.85			6,251,501.81	4,145,289.27	36,459,584.10	297,926,420.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,238,722.06	14,189,744.22	127,388,813.65	142,817,279.93
（一）综合收益总额							141,578,557.87	141,578,557.87
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						14,189,744.22	-14,189,744.22	
1. 提取盈余公积						14,189,744.22	-14,189,744.22	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					1,238,722.06			1,238,722.06
1. 本期提取					1,238,722.06			1,238,722.06
2. 本期使用								
（六）其他					-1,348,916.84			-1,348,916.84
四、本年年末余额	70,690,000.00	180,380,044.85			7,490,223.87	18,335,033.49	163,848,397.75	440,743,699.96

公司法定代表人：张 颖

主管会计工作的公司负责人：张 颖

公司会计机构负责人：张 颖



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	40,000,000.00	400,000.00			5,072,472.98	17,018,772.29	152,029,614.37		214,520,869.64
加：会计政策变更						-65,291.22	-587,620.99		-652,912.21
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	40,000,000.00	400,000.00			5,072,472.98	16,953,481.07	151,441,993.38		213,867,947.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,690,000.00	179,980,044.85			1,179,028.83	-13,056,033.03	-117,212,980.37		81,580,060.28
（一）综合收益总额							82,936,385.45		82,936,385.45
（二）股东投入和减少资本	2,120,700.00	31,343,946.00							33,464,646.00
1. 股东投入资本	2,120,700.00	7,422,450.00							9,543,150.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		23,921,496.00							23,921,496.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,897,448.04	-39,897,448.04		-36,000,000.00
2. 对股东的分配						3,897,448.04	-3,897,448.04		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	28,569,300.00	148,636,098.85				-16,953,481.07	-160,251,917.78		-36,000,000.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他	28,569,300.00	148,636,098.85				-16,953,481.07	-160,251,917.78		1,179,028.83
（五）专项储备									
1. 本期提取					1,179,028.83				2,533,239.94
2. 本期使用					2,533,239.94				-1,354,211.11
（六）其他									
四、本年年末余额	70,690,000.00	180,380,044.85			6,251,501.81	3,897,448.04	34,229,013.01		295,448,007.71

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司



公司会计机构负责人：张燕



主管会计工作的公司负责人：王健



公司法定代表人：唐震

合并股东权益变动表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							股本权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	40,000,000.00	200,000.00			3,587,147.04	6,345,941.63	56,379,366.66	106,512,455.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	40,000,000.00	200,000.00			3,587,147.04	6,345,941.63	56,379,366.66	106,512,455.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,485,325.94	10,672,830.66	95,650,247.71	108,008,404.31
（一）综合收益总额							106,323,078.37	106,323,078.37
（二）股东投入和减少资本								200,000.00
1. 股东投入资本		200,000.00						200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						10,672,830.66	-10,672,830.66	
2. 对股东的分配						10,672,830.66	-10,672,830.66	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
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					1,485,325.94			1,485,325.94
2. 本期使用					2,223,160.99			2,223,160.99
（六）其他					-737,835.05			-737,835.05
四、本年年末余额	40,000,000.00	400,000.00			5,072,472.98	17,018,772.29	152,029,614.37	214,520,859.64

公司法定代表人：高志远

主管会计工作的公司负责人：范

公司会计机构负责人：张



公司资产负债表

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		62,250,465.71	26,047,158.66	12,257,805.56
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				
应收票据	十五、1	1,156,427.13	288,716.20	550,000.00
应收账款	十五、2	268,495,855.39	197,143,330.28	143,277,271.90
应收款项融资		239,282.00		
预付款项		1,915,769.48	2,294,417.29	1,383,543.58
其他应收款	十五、3	800,922.57	1,528,654.31	588,930.34
其中：应收利息				
应收股利				
存货		9,841,309.10	3,785,900.23	11,320,382.64
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		12,011,090.68	1,531,073.88	18,000,000.00
流动资产合计		356,711,122.06	232,619,250.85	187,377,934.02
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、4	9,644,598.31	9,644,598.31	44,598.31
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		163,999,481.30	174,134,439.07	88,587,839.47
在建工程		47,788,640.03	792,830.18	7,316,240.35
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		32,315,138.59	33,037,751.47	32,783,138.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		505,631.42	266,389.02	278,055.66
递延所得税资产		3,238,781.28	2,884,223.50	1,968,514.98
其他非流动资产		47,498,129.00	210,000.00	8,672,750.00
非流动资产合计		304,990,399.93	220,970,231.55	139,651,136.81
资产总计		661,701,521.99	453,589,482.40	327,029,070.83

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		32,037,025.69	20,028,370.83	10,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		63,670,832.13	59,903,350.62	24,285,559.03
预收款项			3,431,222.14	2,971,091.15
合同负债		54,510,471.86		
应付职工薪酬		6,289,884.27	5,594,716.97	5,071,148.07
应交税费		10,829,820.35	9,575,426.92	11,188,438.47
其他应付款		9,149,091.57	13,136,824.50	6,015,363.13
其中：应付利息				13,291.67
应付股利			6,500,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,769,536.82		
其他流动负债		1,493,431.80	361,280.00	
流动负债合计		189,750,094.49	112,031,191.98	59,531,599.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		24,247,622.68		
预计负债		3,003,602.79	2,818,960.87	2,645,669.52
递延收益		3,145,000.00	42,798,704.14	50,179,174.69
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,396,225.47	45,617,665.01	52,824,844.21
负债合计		220,146,319.96	157,648,856.99	112,356,444.06
股本		70,690,000.00	70,690,000.00	40,000,000.00
资本公积		180,024,643.16	180,024,643.16	44,598.31
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		7,490,223.87	6,251,501.81	5,072,472.98
盈余公积		18,335,033.49	3,897,448.04	17,018,772.29
未分配利润		165,015,301.51	35,077,032.40	152,536,783.19
股东权益合计		441,555,202.03	295,940,625.41	214,672,626.77
负债和股东权益总计		661,701,521.99	453,589,482.40	327,029,070.83

公司法定代表人：高志江

主管会计工作的公司负责人：范敏

公司会计机构负责人：张丽

公司利润表

编制单位: 安徽超越环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、5	307,545,934.59	257,956,472.81	237,710,050.91
减: 营业成本	十五、5	128,005,068.84	122,121,687.34	100,695,476.40
税金及附加		4,503,600.13	3,851,726.03	4,142,328.72
销售费用		5,681,081.91	6,471,318.67	4,702,794.02
管理费用		16,722,432.15	28,250,373.84	8,953,021.79
研发费用		12,986,504.66	13,224,889.63	9,014,051.24
财务费用		2,130,216.79	1,393,983.93	1,308,091.63
其中: 利息费用		2,117,023.33	1,203,238.32	1,160,453.34
利息收入		189,128.62	28,526.56	28,210.19
加: 其他收益		21,298,895.99	13,209,850.97	13,363,162.23
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6		741,980.16	46,064.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,363,718.51	-5,336,591.50	
资产减值损失(损失以“-”号填列)				-2,533,063.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,898,108.02	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		156,452,207.59	93,155,841.02	119,770,450.47
加: 营业外收入			52,289.87	21,955.17
减: 营业外支出		251,776.35	1,962,988.37	1,992,095.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		156,200,431.24	91,245,142.52	117,800,310.29
减: 所得税费用		14,302,989.00	7,967,906.50	11,072,003.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		141,897,442.24	83,277,236.02	106,728,306.64
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		141,897,442.24	83,277,236.02	106,728,306.64
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他权益工具投资公允价值变动				
(2) 企业自身信用风险公允价值变动				
(3) 其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他债权投资公允价值变动				
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3) 其他债权投资信用减值准备				
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
六、综合收益总额		141,897,442.24	83,277,236.02	106,728,306.64

公司法定代表人: 高志江

主管会计工作的公司负责人: 范敏

公司会计机构负责人: 张丽





公司现金流量表


编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		259,246,415.27	218,197,548.55	220,393,755.32
收到的税费返还		9,876,041.00	11,044,760.97	12,355,383.23
收到其他与经营活动有关的现金		24,698,656.08	4,070,715.25	10,841,564.83
经营活动现金流入小计		293,821,112.35	233,313,024.77	243,590,703.38
购买商品、接受劳务支付的现金		89,623,084.41	85,262,403.82	81,911,384.80
支付给职工以及为职工支付的现金		30,083,373.20	31,687,948.65	26,693,518.70
支付的各项税费		21,974,501.45	35,361,468.16	33,472,179.00
支付其他与经营活动有关的现金		29,311,791.21	19,720,140.93	22,818,165.55
经营活动现金流出小计		170,992,750.27	172,031,961.56	164,895,248.05
经营活动产生的现金流量净额		122,828,362.08	61,281,063.21	78,695,455.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			105,000,000.00	18,500,000.00
取得投资收益收到的现金			741,980.16	46,064.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,037,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			106,779,580.16	18,546,064.24
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,920,297.61	53,760,821.11	23,390,092.73
投资支付的现金			96,600,000.00	36,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		653,000.00		
投资活动现金流出小计		115,573,297.61	150,360,821.11	59,890,092.73
投资活动产生的现金流量净额		-115,573,297.61	-43,581,240.95	-41,344,028.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,543,150.00	
取得借款收到的现金		32,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	39,543,150.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,068,756.55	23,453,619.16	701,890.61
支付其他与筹资活动有关的现金		7,983,000.87		29,584,000.00
筹资活动现金流出小计		43,051,757.42	43,453,619.16	47,285,890.61
筹资活动产生的现金流量净额		28,948,242.58	-3,910,469.16	-31,285,890.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		26,047,158.66	12,257,805.56	6,192,269.33
六、期末现金及现金等价物余额				
		62,250,465.71	26,047,158.66	12,257,805.56

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 


公司会计机构负责人： 


公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	70,690,000.00	180,024,643.16			6,251,501.81	3,897,448.04	35,077,032.40	295,940,625.41
加：会计政策变更						247,841.23	2,230,571.09	
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	70,690,000.00	180,024,643.16			6,251,501.81	4,145,289.27	37,307,603.49	298,419,037.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,238,722.06	14,189,744.22	127,707,698.02	143,136,164.30
（一）综合收益总额							141,897,442.24	141,897,442.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						14,189,744.22	-14,189,744.22	
2. 对股东的分配						14,189,744.22	-14,189,744.22	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					1,238,722.06			1,238,722.06
2. 本期使用					2,587,638.90			2,587,638.90
（六）其他					-1,348,916.84			-1,348,916.84
四、本年年末余额	70,690,000.00	180,024,643.16			7,490,223.87	18,335,033.49	165,015,301.51	441,555,202.03

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

项 目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	44,598.31			5,072,472.98	17,018,772.29	152,536,783.19	214,672,626.77
加：会计政策变更						-65,291.22	-587,620.99	-652,912.21
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	40,000,000.00	44,598.31			5,072,472.98	16,953,481.07	151,949,162.20	214,019,714.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,690,000.00	179,980,044.85			1,179,028.83	-13,056,033.03	-116,872,129.80	81,920,910.85
（一）综合收益总额							83,277,236.02	83,277,236.02
（二）股东投入和减少资本	2,120,700.00	31,343,946.00						33,464,646.00
1. 股东投入资本	2,120,700.00	7,422,450.00						9,543,150.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		23,921,496.00						23,921,496.00
3. 其他								
（三）利润分配						3,897,448.04	-39,897,448.04	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积						3,897,448.04	-3,897,448.04	-36,000,000.00
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	28,569,300.00	148,636,098.85				-16,953,481.07	-160,251,917.78	-36,000,000.00
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	28,569,300.00	148,636,098.85				-16,953,481.07	-160,251,917.78	1,179,028.83
（五）专项储备								
1. 本期提取					1,179,028.83			2,533,239.94
2. 本期使用					2,533,239.94			-1,354,211.11
（六）其他					-1,354,211.11			-1,354,211.11
四、本年年末余额	70,690,000.00	180,024,643.16			6,251,501.81	3,897,448.04	35,077,032.40	295,940,625.41

公司法定代表人：葛志华

主管会计工作的公司负责人：范敏

公司会计机构负责人：张丽



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽超越环保科技股份有限公司

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00				3,587,147.04	6,345,941.63	56,481,307.21	106,414,395.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00				3,587,147.04	6,345,941.63	56,481,307.21	106,414,395.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		44,598.31			1,485,325.94	10,672,830.66	96,055,475.98	108,258,230.89
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本		44,598.31						44,598.31
1. 股东投入资本		44,598.31						44,598.31
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		44,598.31						44,598.31
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						10,672,830.66	-10,672,830.66	
2. 对股东的分配						10,672,830.66	-10,672,830.66	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					1,485,325.94			1,485,325.94
2. 本期使用					2,223,160.99			2,223,160.99
（六）其他					-737,835.05			-737,835.05
四、本年年末余额	40,000,000.00	44,598.31			5,072,472.98	17,018,772.29	152,536,783.19	214,672,626.77

张雨

公司会计机构负责人：

范敏

主管会计工作的公司负责人：

江志

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽超越环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽超越环保科技有限公司（以下简称“超越有限”），成立于 2009 年 7 月 28 日，经安徽省滁州市工商行政管理局于 2009 年 7 月 28 日颁发注册号为 341100000047250 的《企业法人营业执照》。企业统一社会信用代码：91341100692804631N，公司总部位于安徽省滁州市。本公司现有注册资本为人民币 7,069 万元，现有股本为人民币 7,069 万元。

滁州市超越新兴废弃物处置有限公司（后更名为“安徽超越环保科技有限公司”）由自然人高志江、李光荣共同以货币出资设立，设立时注册资本为人民币 300.00 万元，其中高志江出资人民币 150.00 万元，出资比例 50%；李光荣出资人民币 150.00 万元，出资比例 50%。

2014 年 5 月 2 日，滁州市超越新兴废弃物处置有限公司召开股东会，会议同意公司注册资本由 3,000,000.00 元变更为 16,932,100.00 元。

2014 年 12 月 26 日，公司名称由“滁州市超越新兴废弃物处置有限公司”变更为“安徽超越环保科技有限公司”。

2017 年 7 月 5 日公司召开临时股东大会，决议由原股东高志江、李光荣分别以货币方式补足各自认缴的注册资本 6,966,050.00 元，合计 13,932,100.00 元。公司增加注册资本人民币 23,067,900.00 元，由原股东高志江以货币方式认缴新增出资 7,533,950.00 元，原股东李光荣以货币方式认缴新增出资 7,533,950.00 元，新股东高德堃以货币方式认缴新增出资 8,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元。

2019 年 12 月 6 日，安徽超越环保科技有限公司召开股东会，决定将安徽超越环保科技有限公司整体变更为安徽超越环保科技股份有限公司；以 2019 年 5 月 31 日为基准日，安徽超越环保科技有限公司经审计账面净资产 224,207,550.18 元，经评估的账面净资产为 25,555.11 万元。安徽超越环保科技有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 68,569,300.00 元（其中净资产中的 68,569,300.00 元计入股份有限公司股本，专项储备 7,002,151.33 元计入专项储备，其余部分计入股份有限公司资本公积），每股面值 1.00 元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 18 日出具致同验字（2019）第 332ZC0273 号验资报告予以验证。滁州市工商行政管理局于 2019 年 12 月 26 日换发了注册号为 91341100692804631N 的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	股本金额	持股比例%
高志江	27,427,720.00	40.00
李光荣	27,427,720.00	40.00
高德堃	13,713,860.00	20.00

合计	68,569,300.00	100.00
2019年12月24日，公司召开股东会，决定引入新股东滁州市德宁企业管理中心（有限合伙），以9,543,150.00元认购公司新增股本2,120,700股，剩余7,422,450.00元计入资本公积，本次增资由致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具致同验字（2020）第332ZC0002号验资报告，本次变更后股权结构如下：		
股东名称	股本金额	持股比例%
高志江	27,427,720.00	38.80
李光荣	27,427,720.00	38.80
高德堃	13,713,860.00	19.40
滁州市德宁企业管理中心（有限合伙）	2,120,700.00	3.00
合计	70,690,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、商务部、财务部、技术研发部、行政部等部门，目前公司拥有 1 家子公司，名称具体如下：

序号	公司名称	简称
1	安徽凯越固体废物检测技术有限公司	凯越检测

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：工业废弃物（含固体）及医疗废弃物焚烧、处理、存储、综合利用及废弃家用电器和电子产品拆解和分拣；高新技术研发、服务；化工产品（除危险化学品）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要业务类别包括危险废物的焚烧、填埋、综合利用、废旧电子业务拆解。子公司尚未实际经营。

本申报财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十一次会议于 2021 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业

务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（7）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值

月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收国家财政补贴款
- 应收账款组合 2: 应收电子拆解、综合利用产出物销售款
- 应收账款组合 3: 应收危险废物处置费

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收往来款
- 其他应收款组合 2: 应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3: 应收备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方往来	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

2019年1月1日以后

参见附注三、8、（7）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

11、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50年	直线法	
软件	3-5年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

预计负债计提方法如下：

类别	预计年限	实际利率	备注
弃置费用	30 年	6.55%	

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

危险废物处置收入：

公司危险废物处置收入包括工业危险废物、医疗危险废物和综合利用处置服务。

①工业危险废物收入

公司在收到待处置的危险废物时确认递延收益（新收入准则下确认为合同负债），实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入。

②医疗危险废物收入

公司与医疗机构签署处置合同，按照合同约定的服务期间完成医疗废物的收集处置，于服务期间内按服务价格直线法确认收入。

③综合利用处置服务

公司在收到待处置的综合利用废物时确认递延收益（新收入准则下确认为合同负债），实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入；对处置完成后的综合利用产出物在出库过磅时由客户签字确认，取得客户收货凭据时确认收入。

电子废物处置收入：

公司电子废物处置收入包括电子废物拆解产物销售收入和电子废物拆解补贴收入。

①电子废物拆解产物收入

电子废物拆解产物出库过磅时由客户签字确认，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

②电子废物拆解补贴收入：

公司将收购的废弃电器电子产品确认为原材料，在拆解完后，根据拆解数量和国家对拆解电器电子产品的补贴标准确认拆解基金补贴收入。

2020年1月1日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法与 2020 年 1 月 1 日以前收入确认的具体方法一致。

24、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用），明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担

保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定，按上一年度危险废物处置收入提取安全生产费用。收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利

息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。该会计政策变更对本公司 2018 年度财务状况和经营成果未产生影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。该会计政策变

更对本公司 2018 年度财务状况和经营成果未产生重大影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	550,000.00	应收票据	摊余成本	550,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	摊余成本	143,277,271.90	应收账款	摊余成本	142,525,450.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	388,930.34	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	372,619.83
其他流动资产	摊余成本	18,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,000,000.00
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	18,000,000.00	--	18,000,000.00
应收账款	143,277,271.90	--	-751,821.50	142,525,450.40
其他应收款	388,930.34	--	-16,310.51	372,619.83
其他流动资产	18,000,000.00	-18,000,000.00	--	--
股东权益：				
盈余公积	17,018,772.29	--	-65,291.22	16,953,481.07
未分配利润	152,029,614.37	--	-587,620.99	151,441,993.38

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	12,980,392.09	--	751,821.50	13,732,213.59
其他应收款减值准备	143,041.09	--	16,310.51	159,351.60

2020 年度会计政策变更

①企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

②新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收

入准则”），对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,431,222.14
	预收款项	-3,431,222.14
因执行新收入准则，本公司将未处置危废重分类至合同负债	合同负债	39,543,704.14
	递延收益	-39,543,704.14
因执行新收入准则，本公司将与未处置危险废物对应的运费重分类至存货-合同履约成本	存货	1,818,586.03
	期初留存收益	-1,818,586.03
因执行新收入准则，本公司将未处置危险废物的佣金重分类到其他流动资产	期初留存收益	-659,826.29
	其他流动资产	659,826.29

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
其他流动资产	738,559.89
存货	3,744,390.94
合同负债	54,510,471.86
预收款项	-4,600,610.50

递延收益	-49,909,861.36
------	----------------

续

受影响的利润表项目	影响金额 2020年度
销售费用	-78,733.60
营业成本	-1,925,804.91
所得税费用	300,680.78
净利润	1,703,857.73
其中：归属于母公司股东权益	1,703,857.73
少数股东权益	--

(2) 重要会计估计变更

无

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

① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	18,000,000.00	18,000,000.00
应收账款	143,277,271.90	142,525,450.40	-751,821.50
其他应收款	388,930.34	372,619.83	-16,310.51
其他流动资产	18,000,000.00	-	-18,000,000.00
非流动资产：			
递延所得税资产	1,968,514.98	2,083,734.78	115,219.80
股东权益：			
盈余公积	17,018,772.29	16,953,481.07	-65,291.22
未分配利润	152,029,614.37	151,441,993.38	-587,620.99

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	18,000,000.00	18,000,000.00
应收账款	143,277,271.90	142,525,450.40	-751,821.50
其他应收款	588,930.34	572,619.83	-16,310.51

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动资产	18,000,000.00	-	-18,000,000.00
非流动资产:			
递延所得税资产	1,968,514.98	2,083,734.78	115,219.80
股东权益:			
盈余公积	17,018,772.29	16,953,481.07	-65,291.22
未分配利润	152,536,783.19	151,949,162.20	-587,620.99

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
存货	3,785,900.23	5,604,486.26	1,818,586.03
其他流动资产	1,531,073.88	2,190,900.17	659,826.29
流动负债:			
预收款项	3,431,222.14	-	-3,431,222.14
合同负债	-	42,974,926.28	42,974,926.28
非流动负债:			
递延收益	39,543,704.14	-	-39,543,704.14
股东权益:			
盈余公积	-	247,841.23	247,841.23
未分配利润	-	2,230,571.09	2,230,571.09

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
存货	3,785,900.23	5,604,486.26	1,818,586.03
其他流动资产	1,531,073.88	2,190,900.17	659,826.29
流动负债:			
预收款项	3,431,222.14	--	-3,431,222.14
合同负债	--	42,974,926.28	42,974,926.28
非流动负债:			
递延收益	39,543,704.14	--	-39,543,704.14
股东权益:			
盈余公积	--	247,841.23	247,841.23

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
未分配利润	--	2,230,571.09	2,230,571.09

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	实际使用面积	9元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	见四、2

注：

财政部、国税总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]23号）文件：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。自2018年5月1日起执行。

财政部、税务总局、海关总署联合发布《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。自2019年4月1日起执行。

国税总局发布《国家税务总局公告2020年第9号》采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税[2016]36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。自2020年5月1日起执行。

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
凯越检测	25

3、税收优惠及批文

所得税

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166号）规定，符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司填埋

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

场、综合利用业务符合上述规定，2017 年开始免征企业所得税，2020 年开始减半征收。新增扩建焚烧项目符合上述规定，2020 年通过环保验收后开始免征企业所得税。

根据《关于公示安徽省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业资格认定，企业所得税减按 15% 税率计缴。高新证书编号：GR201634001253，优惠期限 2016 年度至 2018 年度。

公司 2019 年度通过高新复审，高新证书编号：GR201934001071，优惠期限 2019 年度至 2021 年度。

增值税

根据《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），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金：	--	136.00	--
银行存款：	64,084,959.16	35,200,405.88	12,350,849.05
其他货币资金：	--	--	--
合 计	64,084,959.16	35,200,541.88	12,350,849.05

说明：各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,156,427.13	--	1,156,427.13	288,716.20	--	288,716.20

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	550,000.00	--	550,000.00

说明：

（1）各报告期末本公司无已质押的应收票据

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,409,307.00	1,493,431.80	400,000.00	361,280.00

(续上表)

种类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	182,071,600.60	123,006,941.80	102,563,581.44
1至2年	42,414,490.06	41,540,395.69	35,756,558.79
2至3年	39,122,775.28	34,075,472.31	17,882,497.62
3至4年	26,011,654.40	17,556,892.20	37,842.84
4至5年	410,267.20	24,682.80	10,591.00
5年以上	21,107.50	84.70	6,592.30
小计	290,051,895.04	216,204,469.50	156,257,663.99
减：坏账准备	21,556,039.65	19,061,139.22	12,980,392.09
合计	268,495,855.39	197,143,330.28	143,277,271.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,867,527.28	1.33	3,324,601.06	85.96	542,926.22
按组合计提坏账准备	286,184,367.76	98.67	18,231,438.59	6.37	267,952,929.17
其中：					
组合1	123,103,860.00	42.44	9,197,515.71	7.47	113,906,344.29
组合2	6,937,908.66	2.39	468,969.22	6.76	6,468,939.44

组合 3	156,142,599.10	53.83	8,564,953.66	5.49	147,577,645.44
合计	290,051,895.04	100.00	21,556,039.65	7.43	268,495,855.39

(续上表)

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	3,296,026.00	1.52	3,296,026.00	100.00		--
按组合计提坏账准备	212,908,443.50	98.48	15,765,113.22	7.40		197,143,330.28
其中:						
组合 1	122,604,920.00	56.71	10,335,581.03	8.43		112,269,338.97
组合 2	6,276,283.92	2.90	593,420.11	9.45		5,682,863.81
组合 3	84,027,239.58	38.87	4,836,112.08	5.76		79,191,127.50
合计	216,204,469.50	100.00	19,061,139.22	8.82		197,143,330.28

(续上表)

类别	2019.01.01					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	156,257,663.99	100.00	13,732,213.59	8.79		142,525,450.40
其中:						
组合 1	85,041,870.00	54.43	8,631,749.81	10.15		76,410,120.19
组合 2	3,461,054.01	2.21	173,052.70	5.00		3,288,001.31
组合 3	67,754,739.98	43.36	4,927,411.08	7.27		62,827,328.90
合计	156,257,663.99	100.00	13,732,213.59	8.79		142,525,450.40

①截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00	预计无法收回
安徽华星化工有限公司	571,501.28	28,575.06	5.00	预计回款慢
合计	3,867,527.28	3,324,601.06	85.96	

按组合计提坏账准备：

组合1计提项目：应收国家财政部补贴款

回款期	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内回款	25,452,355.00	605,766.05	2.38
1至2年回款	34,826,880.00	1,657,759.49	4.76
2至3年回款	37,563,050.00	3,493,363.65	9.30
3至4年回款	25,261,575.00	3,440,626.52	13.62
合计	123,103,860.00	9,197,515.71	7.47

组合2计提项目：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,124,083.40	306,204.17	5.00
1-2年	813,825.26	162,765.05	20.00
合计	6,937,908.66	468,969.22	6.76

组合3计提项目：应收危险废物处置费

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	150,114,440.92	4,968,787.99	3.31
1至2年	4,037,614.80	1,929,979.88	47.80
2至3年	999,869.28	675,511.69	67.56
3至4年	559,299.40	559,299.40	100.00
4至5年	410,267.20	410,267.20	100.00
5年以上	21,107.50	21,107.50	100.00
合计	156,142,599.10	8,564,953.66	5.49

②截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合1计提项目：应收国家财政部补贴款

回款期	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内回款	17,142,605.00	408,157.26	2.38
1 至 2 年回款	33,072,385.00	1,574,875.48	4.76
2 至 3 年回款	34,826,880.00	3,237,873.20	9.30
3 至 4 年回款	37,563,050.00	5,114,675.09	13.62
合计	122,604,920.00	10,335,581.03	8.43

组合 2 计提项目：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,412,244.46	220,612.22	5.00
1-2 年	1,864,039.46	372,807.89	20.00
合计	6,276,283.92	593,420.11	9.45

组合 3 计提项目：应收危险废物处置费

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	81,031,647.34	2,763,179.17	3.41
1 至 2 年	1,553,450.23	823,483.97	53.01
2 至 3 年	1,003,087.31	810,394.24	80.79
3 至 4 年	414,287.20	414,287.20	100.00
4 至 5 年	24,682.80	24,682.80	100.00
5 年以上	84.70	84.70	100.00
合计	84,027,239.58	4,836,112.08	5.76

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	85,041,870.00	54.42	8,631,749.81	10.15	76,410,120.19
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	71,215,793.99	45.58	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71
组合小计	71,215,793.99	45.58	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	156,257,663.99	100.00	12,980,392.09	8.31	143,277,271.90
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国家财政部补贴款	85,041,870.00	8,631,749.81	10.15	预计损失率

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	67,736,701.44	95.11	3,386,835.07	5.00	64,349,866.37
1 至 2 年	2,684,173.79	3.77	536,834.76	20.00	2,147,339.03
2 至 3 年	739,892.62	1.04	369,946.31	50.00	369,946.31
3 至 4 年	37,842.84	0.05	37,842.84	100.00	--
4 至 5 年	10,591.00	0.02	10,591.00	100.00	--
5 年以上	6,592.30	0.01	6,592.30	100.00	--
合 计	71,215,793.99	100.00	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度计提坏账准备金额 2,494,900.43 元。

2019 年度计提坏账准备金额 5,328,925.63 元。

	坏账准备金额
2018.12.31	12,980,392.09
首次执行新金融工具准则的调整金额	751,821.50
2019.01.01	13,732,213.59
本期计提	5,328,925.63
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	19,061,139.22

2018 年计提坏账准备金额 2,574,610.37 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
------	----------	------------------	----------

国家财政部补贴款	123,103,860.00	42.44	9,197,515.71
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	73,240,782.40	25.25	2,424,269.90
安徽省通源环境节能股份有限公司	16,079,839.78	5.54	532,242.70
长鑫存储技术有限公司	13,694,826.56	4.72	453,298.76
芜湖麦王水务有限公司	5,480,917.35	1.89	181,418.36
合计	231,600,226.09	79.84	12,788,745.43

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
国家财政部补贴款	122,604,920.00	56.71	10,335,581.03
安徽金禾实业股份有限公司	15,097,768.00	6.98	514,833.89
马鞍山钢晨实业有限公司润滑油分公司	8,138,631.66	3.77	277,527.34
安徽华星化工有限公司	7,723,517.20	3.57	263,371.94
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	6,982,957.94	3.23	238,118.87
合计	160,547,794.80	74.26	11,629,433.07

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
国家财政部补贴款	85,041,870.00	54.42	8,631,749.81
马鞍山钢晨实业有限公司润滑油分公司	27,466,273.00	17.58	1,373,313.65
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	5,608,210.96	3.59	280,410.55
芜湖麦王水务有限公司	3,322,136.44	2.13	166,106.82
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	2.11	164,801.30
合计	124,734,516.40	79.83	10,616,382.13

4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	239,282.00	--	---
小计	239,282.00	--	---
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	---
合计	239,282.00	--	---

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,615,769.48	84.34	2,269,011.40	98.89
1至2年	300,000.00	15.66	25,405.89	1.11
合计	1,915,769.48	100.00	2,294,417.29	100.00

(续上表)

账龄	2018.12.31	
	金额	比例%
1年以内	1,371,870.78	99.16
1至2年	11,672.80	0.84
合计	1,383,543.58	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
安徽省高速公路联网运营有限公司	512,693.14	26.76
清华大学	398,000.00	20.77
中国石化销售股份有限公司安徽滁州石油分公司	346,052.70	18.06
合肥市清大创新研究院有限公司	300,000.00	15.66
中国电信股份有限公司安徽传输线路维护局	120,000.00	6.26
合计	1,676,745.84	87.52

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
安徽省高速公路联网运营有限公司	532,502.80	23.21
中国石化销售有限公司安徽滁州石油分公司	412,960.00	18.00
中国科学技术大学	400,000.00	17.43
合肥市清大创新研究院有限公司	300,000.00	13.08
天津福晟国际贸易有限公司	185,000.00	8.06
合计	1,830,462.80	79.78

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例%
中国石化销售有限公司安徽滁州石油分公司	397,200.00	28.71
安徽省高速公路联网运营有限公司	287,172.75	20.76
滁州全得利设备科技有限公司	75,000.00	5.42
滁州市荣斌机电商贸有限公司	52,885.18	3.82
马鞍山安质环科技咨询服务有限公司	45,082.65	3.26
合计	857,340.58	61.97

6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	801,252.22	1,529,086.56	388,930.34
合计	801,252.22	1,529,086.56	388,930.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	647,666.32	1,422,592.04	287,295.09
1至2年	130,438.80	111,534.74	50,000.00
2至3年	49,000.00	50,000.00	152,000.00
3至4年	--	102,000.00	42,676.34
4至5年	--	10,000.00	--
5年以上	10,000.00	--	--
小计	837,105.12	1,696,126.78	531,971.43
减：坏账准备	35,852.90	167,040.22	143,041.09
合计	801,252.22	1,529,086.56	388,930.34

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	--	--	--	200,000.00	100,260.00	99,740.00
保证金及 押金	752,765.00	33,507.51	719,257.49	289,000.00	21,053.10	267,946.90
备用金	438.80	21.94	416.86	154,029.50	7,701.48	146,328.02

其他	83,901.32	2,323.45	81,577.87	1,053,097.28	38,025.64	1,015,071.64
合计	837,105.12	35,852.90	801,252.22	1,696,126.78	167,040.22	1,529,086.56

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	132,676.34	82,676.34	50,000.00
保证金及押金	159,000.00	47,450.00	111,550.00
备用金	137,635.55	6,881.78	130,753.77
其他	102,659.54	6,032.97	96,626.57
合计	531,971.43	143,041.09	388,930.34

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
应收利息	--	--	--	--	
应收股利	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
往来款	--	--	--	--	
保证金及押金	752,765.00	4.45	33,507.51	719,257.49	
备用金	438.80	5.00	21.94	416.86	
其他	83,901.32	2.77	2,323.45	81,577.87	
合计	837,105.12	4.28	35,852.90	801,252.22	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2020 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
应收利息	--	--	--	--	
应收股利	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
往来款	200,000.00	50.13	100,260.00	99,740.00	
保证金及押金	289,000.00	7.28	21,053.10	267,946.90	
备用金	154,029.50	5.00	7,701.48	146,328.02	
其他	1,053,097.28	3.61	38,025.64	1,015,071.64	
合计	1,696,126.78	9.85	167,040.22	1,529,086.56	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的坏账准备：

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	531,971.43	100.00	143,041.09	26.89	388,930.34
组合小计	531,971.43	100.00	143,041.09	26.89	388,930.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	531,971.43	100.00	143,041.09	26.89	388,930.34

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	287,295.09	54.01	14,364.75	5.00	272,930.34
1 至 2 年	50,000.00	9.40	10,000.00	20.00	40,000.00
2 至 3 年	152,000.00	28.57	76,000.00	50.00	76,000.00
3 至 4 年	42,676.34	8.02	42,676.34	100.00	--

合 计	531,971.43	100.00	143,041.09	--	388,930.34
-----	------------	--------	------------	----	------------

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年1月1日余额	167,040.22	--	--	167,040.22
2020年1月1日余额在本期	167,040.22	--	--	167,040.22
--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	-131,187.32	--	--	-131,187.32
2020年12月31日余额	35,852.90	--	--	35,852.90

续

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)	
2018年12月31日余额	143,041.09	--	--	143,041.09
首次执行新金融工具准则的调整金额	16,310.51	--	--	16,310.51
2019年1月1日余额	159,351.60	--	--	159,351.60
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	7,688.62	--	--	7,688.62
2019年12月31日余额	167,040.22	--	--	167,040.22

2018年计提坏账准备金额-41,643.81元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
惠科股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	17.92	6,676.89
亳州市建设工程交易中心区级保证金户	保证金	85,000.00	1年以内	10.15	3,783.57
蚌埠市公共资源交易中心固镇分中心	保证金	71,565.00	1年以内	8.55	3,185.54
安庆市公共资源交易中心	保证金	70,000.00	1年以内	8.36	3,115.88
定远县公共资源交易中心	保证金	60,000.00	1年以内	7.17	2,670.75
合计		436,565.00		52.15	19,432.63

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
安徽圆满物流有限公司	其他	825,609.08	1年以内	48.69	23,117.05
王叶江	备用金	151,029.50	1年以内	8.90	7,551.48
袁立贵	往来款	100,000.00	3-4年	5.90	100,000.00
滁州银丰融资担保有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	5.90	260.00
南京浩天再生资源利用有限公司	其他	63,716.81	1年以内	3.76	1,784.07
合计		1,240,355.39		73.14	132,712.60

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
于邦文	备用金	107,635.55	1年以内	20.23	5,381.78
袁立贵	往来款	100,000.00	2-3年	18.80	50,000.00
滁州市社会保险事业管理中心	其他	50,105.09	1年以内	9.42	2,505.25
安徽首创环境科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	9.40	25,000.00
定远皖能环保电力有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	9.40	10,000.00
合计		357,740.64		67.25	92,887.03

7、存货

存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,852,418.30	--	1,852,418.30	870,480.80	--	870,480.80
库存商品	2,929,991.49	--	2,929,991.49	2,361,253.85	--	2,361,253.85
低值易耗品	1,314,508.37	--	1,314,508.37	554,165.58	--	554,165.58

合同履行成本	3,744,390.94	--	3,744,390.94	--	--	--
合计	9,841,309.10	--	9,841,309.10	3,785,900.23	--	3,785,900.23

(续上表)

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,034,901.37	--	3,034,901.37
库存商品	6,284,241.36	--	6,284,241.36
低值易耗品	2,001,239.91	--	2,001,239.91
合计	11,320,382.64	--	11,320,382.64

8、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预缴所得税	--	1,169,793.88	--
待抵扣进项税	6,269,098.99	--	--
已背书未终止确认的应收票据	1,493,431.80	361,280.00	--
上市中介费	3,510,000.00	--	--
待处置危废佣金	738,559.89	--	--
理财产品	--	--	18,000,000.00
合计	12,011,090.68	1,531,073.88	18,000,000.00

9、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	163,999,481.30	174,134,439.07	88,587,839.47
固定资产清理	--	--	--
合计	163,999,481.30	174,134,439.07	88,587,839.47

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2020.01.01	105,179,699.89	96,175,083.26	12,493,833.03	6,446,845.84	220,295,462.02
2. 本期增加金额	2,065,998.40	4,813,775.25	591,017.70	2,076,883.46	9,547,674.81
(1) 购置	--	4,689,881.45	591,017.70	2,076,883.46	7,357,782.61
(2) 在建工程转入	568,990.83	123,893.80	--	--	692,884.63
(3) 其他增加	1,497,007.57	--	--	--	1,497,007.57

安徽超越环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	2,198,600.00	--	--	1,029,548.91	3,228,148.91
(1) 处置	65,000.00	--	--	1,029,548.91	1,094,548.91
(2) 转在建工程	2,133,600.00	--	--	--	2,133,600.00
4. 2020.12.31	105,047,098.29	100,988,858.51	13,084,850.73	7,494,180.39	226,614,987.92
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	18,693,519.26	15,871,280.40	6,606,604.89	4,989,618.40	46,161,022.95
2.本期增加金额	5,716,190.29	9,259,304.94	2,457,057.58	835,485.17	18,268,037.98
(1) 计提	5,716,190.29	9,259,304.94	2,457,057.58	835,485.17	18,268,037.98
3.本期减少金额	835,482.17	--	--	978,072.14	1,813,554.31
(1) 处置或报废	24,700.42	--	--	978,072.14	1,002,772.56
(2) 转在建工程	810,781.75	--	--	--	810,781.75
4. 2020.12.31	23,574,227.38	25,130,585.34	9,063,662.47	4,847,031.43	62,615,506.62
三、减值准备					
1. 2020.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	81,472,870.91	75,858,273.17	4,021,188.26	2,647,148.96	163,999,481.30
2. 2019.12.31 账面价值	86,486,180.63	80,303,802.86	5,887,228.14	1,457,227.44	174,134,439.07

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	74,815,905.96	34,022,336.60	14,043,707.68	6,601,709.89	129,483,660.13
2.本期增加金额	30,439,711.02	66,216,703.50	2,595,632.89	378,884.56	99,630,931.97
(1) 购置	--	1,759,380.63	2,595,632.89	378,884.56	4,733,898.08
(2) 在建工程转入	30,439,711.02	64,457,322.87	--	--	94,897,033.89
3.本期减少金额	75,917.09	4,063,956.84	4,145,507.54	533,748.61	8,819,130.08
(1) 处置或报废	75,917.09	4,063,956.84	4,145,507.54	533,748.61	8,819,130.08
4. 2019.12.31	105,179,699.89	96,175,083.26	12,493,833.03	6,446,845.84	220,295,462.02
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	14,095,157.19	15,157,838.77	7,008,253.20	4,634,571.50	40,895,820.66
2.本期增加金额	4,608,940.32	3,569,564.23	2,328,132.74	862,108.07	11,368,745.36
(1) 计提	4,608,940.32	3,569,564.23	2,328,132.74	862,108.07	11,368,745.36
3.本期减少金额	10,578.25	2,856,122.60	2,729,781.05	507,061.17	6,103,543.07
(1) 处置或报废	10,578.25	2,856,122.60	2,729,781.05	507,061.17	6,103,543.07
4. 2019.12.31	18,693,519.26	15,871,280.40	6,606,604.89	4,989,618.40	46,161,022.95

安徽超越环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	86,486,180.63	80,303,802.86	5,887,228.14	1,457,227.44	174,134,439.07
2. 2018.12.31 账面价值	60,720,748.77	18,864,497.83	7,035,454.48	1,967,138.39	88,587,839.47

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	75,156,306.43	33,710,449.48	10,417,144.85	5,981,621.07	125,265,521.83
2. 本期增加金额	2,235,768.06	311,887.12	3,626,562.83	620,088.82	6,794,306.83
(1) 购置	--	311,887.12	3,626,562.83	620,088.82	4,558,538.77
(2) 在建工程转入	2,235,768.06	--	--	--	2,235,768.06
3. 本期减少金额	2,576,168.53	--	--	--	2,576,168.53
(1) 处置或报废	2,576,168.53	--	--	--	2,576,168.53
4. 2018.12.31	74,815,905.96	34,022,336.60	14,043,707.68	6,601,709.89	129,483,660.13
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	10,430,535.48	11,780,049.07	4,928,481.28	3,674,193.55	30,813,259.38
2. 本期增加金额	4,252,694.87	3,377,789.70	2,079,771.92	960,377.95	10,670,634.44
(1) 计提	4,252,694.87	3,377,789.70	2,079,771.92	960,377.95	10,670,634.44
3. 本期减少金额	588,073.16	--	--	--	588,073.16
(1) 处置或报废	588,073.16	--	--	--	588,073.16
4. 2018.12.31	14,095,157.19	15,157,838.77	7,008,253.20	4,634,571.50	40,895,820.66
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	60,720,748.77	18,864,497.83	7,035,454.48	1,967,138.39	88,587,839.47
2. 2017.12.31 账面价值	64,725,770.95	21,930,400.41	5,488,663.57	2,307,427.52	94,452,262.45

说明：截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司用于借款抵押的固定资产原值分别为 5,620,000.00 元、5,620,000.00 元和 5,620,000.00 元；固定资

产账面价值分别为 3,437,313.04 元、3,704,166.50 元和 3,971,116.58 元。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2019年12月31日				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	7,951,400.00	2,738,263.46	--	5,213,136.54	原医废车间待改造

2018年、2020年期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

2020年10月本公司与君创国际融资租赁有限公司签订编号为L200395的《融资回租合同》。截至2020年12月31日，合同中签订的租赁物原值为57,779,604.13元，账面价值为50,574,144.59元。

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
综合利用2号厂房	--	--	9,122,273.84	房产办理中
填埋场前区	--	--	8,181,599.85	房产办理中
综合利用1号厂房	--	--	6,020,089.99	房产办理中
1号厂房、4号厂房	--	--	3,971,116.58	房产办理中
8#库5号厂房	--	--	1,017,046.46	房产办理中
扩建焚烧项目	26,221,429.72	25,973,426.90	--	房产办理中

⑥各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

10、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	47,788,640.03	792,830.18	7,316,240.35
工程物资	--	--	--
合 计	47,788,640.03	792,830.18	7,316,240.35

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
废酸综合利用项目	15,817,442.93	--	15,817,442.93	775,849.05	--	775,849.05
填埋场二期	13,173,208.41	--	13,173,208.41			
废弃电器电子产品拆解技改扩能工程项目	9,103,325.15	--	9,103,325.15	--	--	--
循环经济智慧产业园项目	4,588,665.96	--	4,588,665.96	--	--	--
医废车间改造项目	1,410,318.25	--	1,410,318.25			
防尘除臭系统技术改造项目	1,327,433.63	--	1,327,433.63			
厂区停车场	829,561.92	--	829,561.92	--	--	--
科研楼	774,575.16	--	774,575.16	16,981.13	--	16,981.13
厂区主干道	688,073.39	--	688,073.39	--	--	--
扩建焚烧二期	70,283.02	--	70,283.02			
零星工程	5,752.21	--	5,752.21	--	--	--
合 计	47,788,640.03	--	47,788,640.03	792,830.18	--	792,830.18

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
废酸综合利用项目	121,698.11	--	121,698.11
扩建固体废物焚烧处置工程项目一期	4,341,321.06	--	4,341,321.06
废桶资源综合利用项目3#车间	2,853,221.18	--	2,853,221.18
合 计	7,316,240.35	--	7,316,240.35

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2020.12.31
废酸综合利用项目	775,849.05	15,041,593.88	--	--	--	--	--	15,817,442.93
填埋场二期	--	13,173,208.41	--	--	--	--	--	13,173,208.41
废弃电器电子产品拆解技改扩能工程项目	--	9,103,325.15	--	--	--	--	--	9,103,325.15
循环经济智慧产业园项目	--	4,588,665.96	--	--	--	--	--	4,588,665.96
医废车间改造项目	--	1,410,318.25	--	--	--	--	--	1,410,318.25
防尘除臭系统技术改造项目	--	1,327,433.63	--	--	--	--	--	1,327,433.63

安徽超越环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厂区停车场	--	829,561.92	--	--	--	--	--	829,561.92
科研楼	16,981.13	757,594.03	--	--	--	--	--	774,575.16
厂区主干道	--	688,073.39	--	--	--	--	--	688,073.39
厂区大门旁车棚	--	365,321.10	365,321.10	--	--	--	--	--
填埋场北侧污水处理设备基础工程	--	203,669.73	203,669.73	--	--	--	--	--
压力废铁打包机安装	--	123,893.80	123,893.80	--	--	--	--	--
扩建焚烧二期	--	70,283.02	--	--	--	--	--	70,283.02
零星工程	--	5,752.21	--	--	--	--	--	5,752.21
合计	792,830.18	47,688,694.48	692,884.63	--	--	--	--	47,788,640.03

续上表

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
扩建固体废物焚烧处置工程项目一期	4,341,321.06	84,777,946.42	89,119,267.48	--	--	--	--	--
废酸设备(更新)	--	1,414,159.30	1,414,159.30	--	--	--	--	--
拆解区1#厂房翻新工程	--	820,185.63	820,185.63	--	--	--	--	--
废酸综合利用项目	121,698.11	654,150.94	--	--	--	--	--	775,849.05
新焚烧项目周边地坪	--	607,912.85	607,912.85	--	--	--	--	--
焚烧项目扩建固化地坪	--	82,287.45	82,287.45	--	--	--	--	--
科研楼	--	16,981.13	--	--	--	--	--	16,981.13
废桶资源综合利用项目3#车间	2,853,221.18	--	2,853,221.18	--	--	--	--	--
合计	7,316,240.35	88,373,623.72	94,897,033.89	--	--	--	--	792,830.18

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018.12.31
扩建固体废物焚烧处置工程项目一期	--	4,341,321.06	--	--	--	--	--	4,341,321.06
废桶资源综合利用项目3#车间	--	2,853,221.18	--	--	--	--	--	2,853,221.18
8#库北边道路及路基	--	997,680.00	997,680.00	--	--	--	--	--
基建科办公室	--	545,616.00	545,616.00	--	--	--	--	--

填埋场卸货平台、环 行路、罐区	--	317,904.00	317,904.00	--	--	--	--	--
水处理周边场地	--	278,640.00	278,640.00	--	--	--	--	--
废酸综合利用项目	--	121,698.11	--	--	--	--	--	121,698.11
零星工程	--	95,928.06	95,928.06	--	--	--	--	--
合 计	--	9,552,008.41	2,235,768.06	--	--	--	--	7,316,240.35

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
废酸综合利用项目	580,000,000.00	自筹	2.73%	2.73%
废弃电器电子产品拆解技改扩能工程项目	100,000,000.00	自筹	9.10%	9.10%
科研楼	81,000,000.00	自筹	0.96%	0.96%
扩建焚烧二期	70,000,000.00	自筹	0.10%	0.10%
填埋场二期	40,000,000.00	自筹	32.93%	32.93%

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
扩建固废弃物焚烧处置工程项目一期	100,000,000.00	自筹	98.77	100.00%

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
扩建固废弃物焚烧处置工程项目一期	100,000,000.00	自筹	4.69	4.69%

③各报告期期末在建工程减值准备

各报告期期末在建工程不存在减值迹象

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	36,130,636.00	135,931.62	36,266,567.62
2.本期增加金额	--	--	--
（1）购置	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--

4. 2020.12.31	36,130,636.00	135,931.62	36,266,567.62
二、累计摊销			-
1.2020.01.01	3,092,884.53	135,931.62	3,228,816.15
2.本期增加金额	722,612.88	--	722,612.88
(1) 计提	722,612.88	--	722,612.88
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2020.12.31	3,815,497.41	135,931.62	3,951,429.03
三、减值准备			
1.2020.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	32,315,138.59	--	32,315,138.59
2.2019.12.31 账面价值	33,037,751.47	--	33,037,751.47

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	35,142,636.00	135,931.62	35,278,567.62
2.本期增加金额	988,000.00	--	988,000.00
(1) 购置	988,000.00	--	988,000.00
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	36,130,636.00	135,931.62	36,266,567.62
二、累计摊销			
1.2019.01.01	2,375,264.81	120,164.77	2,495,429.58
2.本期增加金额	717,619.72	15,766.85	733,386.57
(1) 计提	717,619.72	15,766.85	733,386.57
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	3,092,884.53	135,931.62	3,228,816.15
三、减值准备			
1.2019.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--

(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	33,037,751.47	--	33,037,751.47
2.2018.12.31 账面价值	32,767,371.19	15,766.85	32,783,138.04

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	30,417,500.00	135,931.62	30,553,431.62
2.本期增加金额	4,725,136.00	--	4,725,136.00
(1) 购置	4,725,136.00	--	4,725,136.00
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2018.12.31	35,142,636.00	135,931.62	35,278,567.62
二、累计摊销			
1.2018.01.01	1,712,758.19	95,020.39	1,807,778.58
2.本期增加金额	662,506.62	25,144.38	687,651.00
(1) 计提	662,506.62	25,144.38	687,651.00
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2018.12.31	2,375,264.81	120,164.77	2,495,429.58
三、减值准备			
1.2018.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2018.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	32,767,371.19	15,766.85	32,783,138.04
2.2017.12.31 账面价值	28,704,741.81	40,911.23	28,745,653.04

说明：①截至2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日，本公司用于借款抵押的无形资产原值分别为2,759,692.45元、2,759,692.45元和2,759,692.45元；无形

资产账面价值分别为 2,395,365.45 元、2,450,559.31 元和 2,504,358.50 元。

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地承包支出	266,389.02	--	20,757.60	--	245,631.42
世贸办公室装修费用	--	340,000.00	80,000.00	--	260,000.00
合 计	266,389.02	340,000.00	100,757.60	--	505,631.42

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地承包支出	278,055.66	--	11,666.64	--	266,389.02

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地承包支出	289,722.30	--	11,666.64	--	278,055.66

13、递延所得税资产

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	21,591,875.20	3,238,781.28	19,228,156.69	2,884,223.50
合计	21,591,875.20	3,238,781.28	19,228,156.69	2,884,223.50

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:		
资产减值准备	13,123,433.18	1,968,514.98
合计	13,123,433.18	1,968,514.98

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,166,886.41	847,996.64	507,168.82
可抵扣暂时性差异	17.35	22.75	-96.55
合计	1,166,903.76	848,019.39	507,072.27

（3）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年	101,844.00	101,844.00	101,844.00	
2023 年	405,324.82	405,324.82	405,324.82	
2024 年	340,827.82	340,827.82	—	
2025 年	318,889.77	--	--	
合 计	1,166,886.41	847,996.64	507,168.82	

14、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付购地款	22,228,129.00	—	950,000.00
预付工程款、设备款	25,270,000.00	210,000.00	7,722,750.00
合 计	47,498,129.00	210,000.00	8,672,750.00

15、短期借款

短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	—	--
借款利息	37,025.69	28,370.83	--
合 计	32,037,025.69	20,028,370.83	10,000,000.00

说明：

2018 年度：

公司于 2018 年 9 月 18 日与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订合同编号为 0131300214-2018 年（丰乐）字 00046 号的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2018.09.29-2019.09.29；公司于 2018 年 9 月 27 日与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订合同编号为 0131300214-2018 年丰乐（抵）字 0019 号最高额抵押合同，以皖 2018 滁州市不动产权第 1011462 号房地产和皖 2018 滁州市不动产权第 1011459 号房地产进行最高额抵押担保，最高担保金额 15,002,100.00 元，担保期限 2018.09.14-2021.12.31。高德堃于 2018 年 8 月 30 日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号：0131300214-2018 年丰乐（保）字 0021 号最高额保证合同，最高担保金额为 20,000,000.00

元，担保期限为 2018.08.29-2021.08.29；高志江和李光荣在 2018 年 8 月 30 日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号：0131300214-2018 年丰乐（保）字 0016 号最高额保证合同，最高担保金额为 40,000,000.00 元，担保期限为 2018.07.30-2021.07.30。

2019 年度：

（1）公司于 2018 年 12 月与中国建设银行股份有限公司滁州城南支行签订合同编号为 CCN2018003 的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2019.01.08-2020.01.07；该笔借款由滁州市凯丰科技有限公司提供最高额 15,510,000.00 元的抵押担保，抵押物为皖 2018 滁州市不动产权第 1024919 号，担保期限为 2019.01-2022.01。并由高志江、李光荣、高德堃提供连带担保。公司以证书编号为《ZL201520776177.0》、《ZL201520776882.0》、《ZL201520776179.X》的三个专利进行质押担保。

（2）公司于 2019 年 9 月 25 日与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订合同编号为 0131300214-2019 年（丰乐）字 00056 号的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2019.09.27—2020.09.26；该借款以皖 2018 滁州市不动产权第 1011462 号房地产和皖 2018 滁州市不动产权第 1011459 号房地产进行最高额抵押担保，最高担保金额 15,002,100.00 元，担保期限 2018.09.14-2021.12.31，抵押合同编号：0131300214-2018 年丰乐（抵）字 0019 号。该借款同时由高志江和李光荣、高德堃提供连带保证。

注：皖 2018 滁州市不动产权第 1011462 号房地产和皖 2018 滁州市不动产权第 1011459 号权证于 2020 年 8 月 11 日重新办理权证合并为一个房产证，新权证号为：皖（2019）滁州市不动产权第 0002695 号。

2020 年度：

（1）公司于 2020 年 3 月 1 日与中国建设银行股份有限公司滁州城南支行签订合同编号为 CNN202001 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2020.03.02—2021.03.01。该笔借款由滁州市凯丰科技有限公司提供最高额 15,510,000.00 元的抵押担保，抵押物为皖 2018 滁州市不动产权第 1024919 号，担保期限为 2019.01—2022.01。并由高志江和李光荣、高德堃提供连带担保。

（2）公司于 2020 年 3 月 4 日与中国工商银行滁州丰乐支行签订合同编号为 0131300214-2020 年（丰乐）字 00012 号的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2020.04.25—2021.04.07；该笔借款由高志江、李光荣、高德堃、滁州市德宁企业管理中心和滁州银丰融资担保有限公司提供连带保证。

（3）公司于 2020 年 3 月 2 日与中国工商银行滁州丰乐支行签订合同编号为 0131300214-2020 年（丰乐）字 00006 号借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2020.04.25—2021.04.23；该笔借款由高志江、李光荣、高德堃、滁州市德宁企业管理中心和滁州银丰融资担保有限公司提供连带保证。

（4）公司于 2020 年 1 月 8 日与中国农业银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为 34010120200000066 的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2020.01.10—2021.01.09；该笔借款由滁州银丰融资担保有限公司、高志江、李光荣和高德堃同时提供连带担保。

16、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	14,249,470.94	10,331,992.39	9,889,119.93
服务费	12,071,976.34	2,177,182.52	5,282,439.09
工程款	20,105,457.35	11,117,023.39	7,361,938.44
设备款	16,468,581.72	34,201,861.51	988,563.71
房租	665,280.00	1,729,192.02	588,712.02
其他	110,065.78	346,098.79	174,785.84
合计	63,670,832.13	59,903,350.62	24,285,559.03

其中，2018年、2019年期末无账龄超过1年的重要应付账款

2020年期末账龄超越1年的重要应付账款如下：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海域德环保工程有限公司	14,825,555.22	合同约定设备验收通过18个月一周内支付尾款，设备于2019年11月转固试运行，2020年验收通过，故截止2020年期末尚未达到约定付款时间。
合计	14,825,555.22	

17、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固废处置服务费	-	3,431,222.14	2,971,091.15

其中，各报告期末无账龄超过1年的重要预收款项

18、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收固废处置服务费	4,600,610.50	--
待处置危险废物	49,909,861.36	--
合计	54,510,471.86	--

19、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	5,594,716.97	30,413,385.53	29,718,218.23	6,289,884.27
离职后福利-设定提存计划	-	381,287.01	381,287.01	--
辞退福利	-	94,575.00	94,575.00	--
合计	5,594,716.97	30,889,247.54	30,194,080.24	6,289,884.27

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,071,148.07	30,966,651.54	30,443,082.64	5,594,716.97
离职后福利-设定提存计划	--	1,629,751.34	1,629,751.34	--
合计	5,071,148.07	32,596,402.88	32,072,833.98	5,594,716.97

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,236,982.75	26,498,694.56	25,664,529.24	5,071,148.07
离职后福利-设定提存计划	--	1,606,387.09	1,606,387.09	--
合计	4,236,982.75	28,105,081.65	27,270,916.33	5,071,148.07

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,958,273.92	26,158,626.98	25,286,806.18	4,830,094.72
职工福利费	--	2,081,342.39	2,081,342.39	--
社会保险费	--	827,626.50	827,626.50	--
其中：1. 医疗保险费	--	735,008.37	735,008.37	--
2. 工伤保险费	--	36,079.02	36,079.02	--
3. 生育保险费	--	56,539.11	56,539.11	--
住房公积金	--	440,043.00	440,043.00	--
工会经费和职工教育经费	1,636,443.05	905,746.66	1,082,400.16	1,459,789.55
合计	5,594,716.97	30,413,385.53	29,718,218.23	6,289,884.27

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,128,978.41	26,647,986.01	26,818,690.50	3,958,273.92
职工福利费	--	2,241,171.34	2,241,171.34	--
社会保险费	--	710,432.02	710,432.02	--
其中：1. 医疗保险费	--	627,478.42	627,478.42	--
2. 工伤保险费	--	36,079.02	36,079.02	--
3. 生育保险费	--	46,874.58	46,874.58	--
住房公积金	20,111.00	308,108.00	328,219.00	--
工会经费和职工教育经费	922,058.66	1,058,954.17	344,569.78	1,636,443.05
合计	5,071,148.07	30,966,651.54	30,443,082.64	5,594,716.97

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,714,310.56	23,743,346.54	23,328,678.69	4,128,978.41
职工福利费	--	1,256,484.33	1,256,484.33	--
社会保险费	--	641,738.78	641,738.78	--
其中：1. 医疗保险费	--	571,811.55	571,811.55	--
2. 工伤保险费	--	27,338.98	27,338.98	--
3. 生育保险费	--	42,588.25	42,588.25	--
住房公积金	--	37,811.00	17,700.00	20,111.00
工会经费和职工教育经费	522,672.19	819,313.91	419,927.44	922,058.66
合计	4,236,982.75	26,498,694.56	25,664,529.24	5,071,148.07

（2）设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	--	381,287.01	381,287.01	--
其中：1. 基本养老保险费	--	371,131.44	371,131.44	--
2. 失业保险费	--	10,155.57	10,155.57	--
合计	--	381,287.01	381,287.01	--

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	1,629,751.34	1,629,751.34	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,582,498.50	1,582,498.50	--
2. 失业保险费	--	47,252.84	47,252.84	--
合计	--	1,629,751.34	1,629,751.34	--

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	--	1,606,387.09	1,606,387.09	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,566,479.78	1,566,479.78	--
2. 失业保险费	--	39,907.31	39,907.31	--
合计	--	1,606,387.09	1,606,387.09	--

（3）辞退福利

2020年度经与当事人协商一致，共有7名职工与公司解除劳动关系。截至2020年12月

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31 日，公司向此 7 名职工分别支付 15,000.00 元、20,190.00 元、8,650.00 元、10,800.00 元、19,297.00 元、13,433.00 元和 7,205.00 元补偿，合计 94,575.00 元。

20、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	-	911,436.39	5,442,486.79
企业所得税	9,673,633.80	-	4,478,967.40
土地使用税	455,145.75	455,145.75	442,458.00
个人所得税	414,641.24	7,615,421.45	294,458.40
房产税	217,532.41	101,725.33	5,250.00
水利建设基金	29,447.52	18,349.20	48,518.12
印花税	26,878.10	207,721.30	173,154.58
环境保护税	12,705.84	12,753.32	12,724.69
城市维护建设税	-	126,519.24	141,138.31
教育费附加	-	75,911.55	92,991.17
地方教育附加	-	50,607.70	56,455.32
合 计	10,829,984.66	9,575,591.23	11,188,602.78

21、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	-	13,291.67
应付股利	--	6,500,000.00	-
其他应付款	2,150,654.12	6,638,495.05	6,002,119.46
合 计	2,150,654.12	13,138,495.05	6,015,411.13

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	-	13,291.67

(2) 应付股利

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	--	6,500,000.00	-

(3) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	1,780,000.00	3,130,000.00	2,350,000.00

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报销款	204,200.90	141,848.70	161,442.75
往来款	34,551.98	3,351,825.38	3,490,100.38
其他	131,901.24	14,820.97	576.33
合计	2,150,654.12	6,638,495.05	6,002,119.46

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额			未偿还或未结转的原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
安徽志度环保科技有限公司	100,000.00	--	--	保证金未结算
滁州市宏图建设有限公司	200,000.00	--	--	保证金未结算
上海域德环保工程有限公司	--	2,000,000.00	2,000,000.00	保证金未结算
合肥协和再生资源利用有限公司	--	100,000.00	100,000.00	保证金未结算
合计	300,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	11,769,536.82	

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	11,769,536.82	

23、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
已背书未终止确认的应收票据	1,493,431.80	361,280.00	--

24、长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	24,247,622.68	--

(1) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	36,017,159.50	--
减：一年内到期长期应付款	11,769,536.82	--
合计	24,247,622.68	--

25、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
弃置义务	3,003,602.79	2,818,960.87	2,645,669.52	环境污染整治义务

26、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
2016年第二批大气污染防治补助资金	400,000.00	--	50,000.00	350,000.00	与资产相关的政府补助
土地补偿款	2,855,000.00	--	60,000.00	2,795,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	3,255,000.00	--	110,000.00	3,145,000.00	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
2016年第二批大气污染防治补助资金	450,000.00	--	50,000.00	400,000.00	与资产相关的政府补助
土地补偿款	2,915,000.00	--	60,000.00	2,855,000.00	与资产相关的政府补助
待处置危险废物	46,814,174.69	154,813,265.65	162,083,736.20	39,543,704.14	
合 计	50,179,174.69	154,813,265.65	162,193,736.20	42,798,704.14	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
2016年第二批大气污染防治补助资金	--	500,000.00	50,000.00	450,000.00	与资产相关的政府补助
土地补偿款	2,975,000.00	--	60,000.00	2,915,000.00	与资产相关的政府补助
待处置危险废物	57,839,286.07	140,616,889.06	151,642,000.44	46,814,174.69	
合 计	60,814,286.07	141,116,889.06	151,752,000.44	50,179,174.69	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

27、股本

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
高志江	16,000,000.00	40.00	--	--	16,000,000.00	40.00
李光荣	16,000,000.00	40.00	--	--	16,000,000.00	40.00
高德堃	8,000,000.00	20.00	--	--	8,000,000.00	20.00

合计	40,000,000.00	100.00	--	--	40,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	----	----	---------------	--------

(续上表)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
高志江	16,000,000.00	40.00	11,427,720.00	--	27,427,720.00	38.80
李光荣	16,000,000.00	40.00	11,427,720.00	--	27,427,720.00	38.80
高德堃	8,000,000.00	20.00	5,713,860.00	--	13,713,860.00	19.40
滁州市德宁企业管理中心(有限合伙)	--	--	2,120,700.00	--	2,120,700.00	3.00
合计	40,000,000.00	100.00	30,690,000.00	--	70,690,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
高志江	27,427,720.00	38.80	--	--	27,427,720.00	38.80
李光荣	27,427,720.00	38.80	--	--	27,427,720.00	38.80
高德堃	13,713,860.00	19.40	--	--	13,713,860.00	19.40
滁州市德宁企业管理中心(有限合伙)	2,120,700.00	3.00	--	--	2,120,700.00	3.00
合计	70,690,000.00	100.00	--	--	70,690,000.00	100.00

说明：详见附注一、公司基本情况之说明。

28、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.01.01	--	200,000.00	200,000.00
本期增加	--	200,000.00	200,000.00
本期减少	--	--	--
2018.12.31	--	400,000.00	400,000.00
本期增加	179,980,044.85	--	179,980,044.85
本期减少	--	--	--
2019.12.31	179,980,044.85	400,000.00	180,380,044.85
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.12.31	179,980,044.85	400,000.00	180,380,044.85

说明：

2018年度

资本公积增加 200,000.00 系企业同一控制下合并形成。

2019年度

股本溢价增加 179,980,044.85 元，其中 7,422,450.00 元形成的资本公积详见附注一、公司基本情况之说明；增加 148,636,098.85 元，系超越有限整体变更为股份有限公司，2019年5月31日的净资产扣除股本和专项储备后折股溢价计入资本公积；增加 23,921,496.00 元，系股份支付计入资本公积。

29、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2018.01.01	3,587,147.04	3,587,147.04
本期增加	2,223,160.99	2,223,160.99
本期减少	737,835.05	737,835.05
2018.12.31	5,072,472.98	5,072,472.98
本期增加	2,533,239.94	2,533,239.94
本期减少	1,354,211.11	1,354,211.11
2019.12.31	6,251,501.81	6,251,501.81
本期增加	2,587,638.90	2,587,638.90
本期减少	1,348,916.84	1,348,916.84
2020.12.31	7,490,223.87	7,490,223.87

30、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2018.01.01	6,345,941.63	6,345,941.63
本期增加	10,672,830.66	10,672,830.66
本期减少	--	-
2018.12.31	17,018,772.29	17,018,772.29
首次执行新金融工具准则的调整金额	-65,291.22	-65,291.22
2019.1.1	16,953,481.07	16,953,481.07
本期增加	3,897,448.04	3,897,448.04
本期减少	16,953,481.07	16,953,481.07
2019.12.31	3,897,448.04	3,897,448.04
首次执行新收入准则的调整金额	247,841.23	247,841.23
2020.01.01	4,145,289.27	4,145,289.27
本期增加	14,189,744.22	14,189,744.22

本期减少	--	--
2020.12.31	18,335,033.49	18,335,033.49

说明：

①2018年度法定盈余公积增加10,672,830.66元，系按母公司2018年度净利润的10%提取；

②2019年度法定盈余公积增加3,897,448.04元，系按母公司2019年度股改后净利润的10%提取。减少16,953,481.07元，系超越有限整体变更为股份有限公司，已提取盈余公积折算股本；

③2020年度法定盈余公积增加14,189,744.22元，系按母公司2020年度净利润的10%提取。

31、未分配利润

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上年年末未分配利润	34,229,013.01	152,029,614.37	56,379,366.66
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,230,571.09	-587,620.99	--
调整后 年初未分配利润	36,459,584.10	151,441,993.38	56,379,366.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
减：提取法定盈余公积	14,189,744.22	3,897,448.04	10,672,830.66
应付普通股股利	--	36,000,000.00	--
净资产折股	--	160,251,917.78	--
年末未分配利润	163,848,397.75	34,229,013.01	152,029,614.37
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		--	--

说明：会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30。

32、营业收入和营业成本

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	307,545,934.59	257,956,472.81	237,710,050.91
营业成本	128,005,068.84	122,121,687.34	100,695,476.40

分业务

业务名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
危险废物处置	255,942,298.84	85,719,118.34	177,527,783.47	57,768,436.03
电子废物处置	51,603,635.75	42,285,950.50	80,428,689.34	64,353,251.31
合 计	307,545,934.59	128,005,068.84	257,956,472.81	122,121,687.34

续上表

业务名称	2018年度	
	收入	成本
危险废物处置	166,647,988.92	53,222,546.86
电子废物处置	71,062,061.99	47,472,929.54
合计	237,710,050.91	100,695,476.40

33、税金及附加

项目	2020年度	2019年度	2018年度
土地使用税	1,820,583.00	1,826,380.69	1,846,782.44
房产税	1,296,553.18	406,901.32	21,000.00
城市维护建设税	540,309.63	639,756.30	1,011,250.62
教育费附加	324,185.78	383,853.81	615,058.57
地方教育费附加	216,123.84	255,902.51	404,500.26
水利建设基金	150,021.84	133,277.15	70,946.62
印花税	100,929.80	145,270.00	73,446.00
环境保护税	43,406.37	50,990.33	50,981.89
车船使用税	12,736.69	9,393.92	48,362.32
合计	4,504,850.13	3,851,726.03	4,142,328.72

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	2020年度	2019年度	2018年度
股份支付	-	2,232,672.96	--
佣金	2,985,728.67	1,434,682.55	1,760,908.74
职工薪酬	1,102,099.07	996,618.13	873,670.63
业务招待费	1,159,131.06	1,221,568.79	1,744,001.22
办公费	223,964.65	310,810.46	133,863.04
折旧与摊销	113,133.70	111,105.36	81,651.48
差旅费	54,847.00	85,587.02	69,824.25
租赁费	-	9,504.00	19,589.76
业务宣传费	-	5,316.93	498.00
其他费用	42,177.76	63,452.47	18,786.90
合计	5,681,081.91	6,471,318.67	4,702,794.02

35、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付	--	16,266,617.28	--
职工薪酬	5,893,121.79	5,034,770.30	3,953,344.25
中介服务费	4,083,094.05	1,609,400.17	1,243,324.09
折旧与摊销	2,315,638.83	1,834,792.72	1,494,247.41
业务招待费	1,951,617.00	582,572.35	400,474.64
汽车费用	899,904.52	703,554.58	593,488.68
办公通讯费	744,670.58	879,100.59	519,700.49
差旅费	339,180.78	1,145,183.14	632,097.80
房屋租赁费	171,627.62	169,256.70	171,380.00
其他费用	651,348.74	365,769.41	350,078.76
合 计	17,050,203.91	28,591,017.24	9,358,136.12

36、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委外费用	6,859,575.79	7,472,161.47	2,192,310.84
人工费	4,586,417.91	3,560,226.97	3,699,499.06
材料费	1,506,548.70	2,177,938.08	3,122,241.34
检测费	33,962.26	14,563.11	--
合 计	12,986,504.66	13,224,889.63	9,014,051.24

37、财务费用

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	2,117,023.33	1,203,238.32	1,160,453.34
减：利息资本化	--	--	--
利息费用	2,117,023.33	1,203,238.32	1,160,453.34
减：利息收入	196,258.48	28,711.14	28,384.43
手续费及其他	203,456.08	219,641.17	175,976.48
合 计	2,124,220.93	1,394,168.35	1,308,045.39

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	9,876,041.00	11,044,760.97	12,355,383.23	与收益相关
南谯区财政局企业上市奖金	4,600,000.00	--	--	与收益相关
城镇土地使用税奖励	3,630,145.75	--	502,200.00	与收益相关

安徽超越环保科技股份有限公司
财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科技局 2019 年科技创新奖补	830,000.00	--	--	与收益相关
政府引人才补贴款	440,000.00	--	--	与收益相关
滁州市科学技术局重大专项款	300,000.00	--	--	与收益相关
便民办税春风行动一退已缴社保	208,035.07	--	--	与收益相关
经信局 2019 年度税收贡献奖奖励	205,000.00	--	--	与收益相关
经信局 2019 年度省级专精特新企业奖补	200,000.00	--	--	与收益相关
疫情防控期间就业补贴款	198,830.00	--	--	与收益相关
收 2019 年公积金财政补贴	135,711.00	--	--	与收益相关
经信局 2019 年度绿色制造奖奖励	100,000.00	--	--	与收益相关
南谯区委组织部付 113 团队扶持资金	100,000.00	--	--	与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00	--	--	与收益相关
个税返还	96,463.30	8,568.00	3,134.00	与收益相关
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息	91,000.00	--	--	与收益相关
土地补偿款	60,000.00	60,000.00	60,000.00	与资产相关
退回失业保险金	52,606.00	46,522.00	--	与收益相关
2016 年第二批大气污染防治补助资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00	与资产相关
名师带高徒津贴款	20,000.00	--	20,000.00	与收益相关
南谯区人社局 11 月技能提升补贴款	7,200.00	--	--	与收益相关
沙河镇双强六好党组织奖励款	2,000.00	--	--	与收益相关
滁州市发改委天达三重一创省级奖补资金	--	1,000,000.00	--	与收益相关
2019 年省科技重大专项公开竞争类奖金	--	1,000,000.00	--	与收益相关
南谯区科技局科技项目经费	--	--	300,000.00	与收益相关
人才管理中心稳岗补贴	--	--	32,445.00	与收益相关
市级工程技术中心奖补	--	--	30,000.00	与收益相关
贷款评估费资助	--	--	10,000.00	与收益相关
合 计	21,303,032.12	13,209,850.97	13,363,162.23	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

39、投资收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品收益	--	741,980.16	46,064.24

40、信用减值损失

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-2,494,900.43	-5,328,925.63	--
其他应收款坏账损失	131,187.32	-7,688.62	--

合 计	-2,363,713.11	-5,336,614.25	--
------------	----------------------	----------------------	-----------

41、资产减值损失

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	--	--	-2,532,966.56

42、资产处置收益

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	1,898,108.02	--

43、营业外收入

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废利得	--	34,385.00	--
其他	--	17,904.87	21,955.17
合 计	--	52,289.87	21,955.17

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益

44、营业外支出

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失	91,776.35	1,835,226.28	1,988,095.37
违约金	--	122,762.09	3,999.98
公益性捐赠支出	160,000.00	5,000.00	--
滞纳金	--	--	256.73
合 计	251,776.35	1,962,988.37	1,992,352.08

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,657,546.78	8,768,395.22	11,451,963.12
递延所得税调整	-354,557.78	-800,488.72	-379,959.47
合 计	14,302,989.00	7,967,906.50	11,072,003.65

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	155,881,546.87	90,904,291.95	117,395,082.02

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	23,382,232.03	13,635,643.79	17,609,262.30
某些子公司适用不同税率的影响	-31,888.44	-34,085.06	-40,522.83
无须纳税的收入（以“-”填列）	-8,744,910.74	-8,498,780.05	-6,164,860.91
不可抵扣的成本、费用和损失	933,476.38	4,108,591.63	555,053.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-212,004.85	-126,792.21	-25,485.14
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	291,725.94	212,004.85	126,792.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,306,641.32	-1,319,676.45	-979,235.58
其他	-9,000.00	-9,000.00	-9,000.00
所得税费用	14,302,989.00	7,967,906.50	11,072,003.65

46、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	11,316,991.12	2,055,090.00	1,397,779.00
保证金	5,585,196.33	960,000.00	8,600,000.00
往来款	342,003.00	380,000.00	684,170.00
利息收入	196,258.48	28,711.14	28,384.43
其他	269,473.14	247,098.69	131,405.64
合 计	17,709,922.07	3,670,899.83	10,841,739.07

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
费用类	21,651,623.95	18,550,509.93	12,715,744.01
往来款	150,000.00	430,000.00	2,749,740.54
保证金	7,326,945.00	380,000.00	7,154,408.00
其他	219,158.00	160,000.00	--
合 计	29,347,726.95	19,520,509.93	22,619,892.55

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
支付的资产处置费	653,000.00	--	--

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
收到关联方借款	--	--	6,000,000.00
收到融资租赁款	40,000,000.00	--	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
归还关联方借款	470,000.00	--	29,584,000.00
归还关联方借款利息	2,702,445.31	--	--
支付融资租赁本金及利息	4,810,555.56	--	--
合 计	7,983,000.87	--	29,584,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	141,578,557.87	82,936,385.45	106,323,078.37
加：信用减值损失	2,363,713.11	5,336,614.25	--
资产减值损失	--	--	2,532,966.56
固定资产折旧	18,268,037.98	11,368,745.36	10,670,634.44
无形资产摊销	722,612.88	733,386.57	687,651.00
长期待摊费用摊销	100,757.60	11,666.64	11,666.64
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)	--	-1,898,108.02	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91,776.35	1,800,841.28	1,988,095.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	2,117,023.33	1,203,238.32	1,160,453.34
投资损失(收益以“-”号填列)	--	-741,980.16	-46,064.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-354,557.78	-800,488.72	-379,959.47
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)	-4,236,822.84	6,062,661.40	-3,690,908.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,564,792.91	-59,925,627.84	-36,350,522.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,184,444.66	-10,446,456.42	-5,900,142.67
其他	1,238,722.06	25,100,524.83	1,485,325.94
经营活动产生的现金流量净额	115,509,472.31	60,741,402.94	78,492,273.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	64,084,959.16	35,200,541.88	12,350,849.05
减：现金的期初余额	35,200,541.88	12,350,849.05	6,288,494.35
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	28,884,417.28	22,849,692.83	6,062,354.70
--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金			
其中：库存现金	--	136.00	--
可随时用于支付的银行存款	64,084,959.16	35,200,405.88	12,350,849.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、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	64,084,959.16	35,200,541.88	12,350,849.05
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			

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	3,437,313.04	3,704,166.50	3,971,116.58	借款抵押
无形资产	2,395,365.45	2,450,559.31	2,504,358.50	借款抵押
合 计	5,832,678.49	6,154,725.81	6,475,475.08	

六、合并范围的变动

同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2018年度

被合并 方名称	企业合 并中取 得的权 益比例	交易构成 同一控制 下企业合 并的依据	合并日	合并日 的确定 依据	合并当 期期初 至合并 日被合 并方的 收入	合并当期 期初至合 并日被合 并方的净 利润	上期被 合并方 的收入	上期被合 并方的净 利润
凯越 检测	100%	均受同 一控制 人控制	2018年8 月1日	股权变 更完成	--	-253,461.14	--	-101,940.55

2、被合并方的资产、负债

项 目	凯越检测公司	
	合并日	上期期末

资产：	104,409.98	98,059.45
货币资金	104,409.98	96,225.02
其他应收款	-	1,834.43
负债：	59,811.67	--
应付职工薪酬	59,763.22	--
应交税费	48.45	--
净资产	44,598.31	98,059.45
减：少数股东权益	-	
合并取得的净资产	44,598.31	
合并成本	-	
合并差额（计入权益）	44,598.31	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
安徽凯越固体废物检测技术有限公司	滁州	滁州	危险废物检测	100.00	--	同一控制合并

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债、长期应付款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.84%；2019 年 12 月 31 日：74.26%；2018 年 12 月 31 日：79.83%。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.15%；2019 年 12 月 31 日：73.14%；2018 年 12 月 31 日：67.25%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	
金融资产：						
货币资金	6,408.50	--	--	--	--	6,408.50
应收票据	115.64	--	--	--	--	115.64
应收款项融资	23.93	--	--	--	--	23.93
应收账款	26,849.59	--	--	--	--	26,849.59

其他应收款	80.13	--	--	--	--	80.13
其他流动资产	149.34	--	--	--	--	149.34
金融资产合计	33,627.13	--	--	--	--	33,627.13
金融负债：						
短期借款	3,203.70	--	--	--	--	3,203.70
应付账款	6,367.08	--	--	--	--	6,367.08
其他应付款	215.07	--	--	--	--	215.07
其他流动负债	149.34	--	--	--	--	149.34
1年内到期的非流动负债	1,176.95	--	--	--	--	1,176.95
长期应付款	2,424.76	--	--	--	--	2,424.76
金融负债和或有负债合计	13,536.90	--	--	--	--	13,536.90

截至2019年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	
金融资产：						
货币资金	3,520.05	--	--	--	--	3,520.05
应收票据	28.87	--	--	--	--	28.87
应收账款	19,714.33	--	--	--	--	19,714.33
其他应收款	152.91	--	--	--	--	152.91
其他流动资产	36.13	--	--	--	--	36.13
金融资产合计	23,452.29	--	--	--	--	23,452.29
金融负债：						
短期借款	2,002.84	--	--	--	--	2,002.84
应付账款	5,990.34	--	--	--	--	5,990.34
其他应付款	1,313.85	--	--	--	--	1,313.85
其他流动负债	36.13	--	--	--	--	36.13
金融负债和或有负债合计	9,343.16	--	--	--	--	9,343.16

截至2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	
金融资产：						
货币资金	1,235.08	--	--	--	--	1,235.08
应收票据	55.00	--	--	--	--	55.00
应收账款	14,327.73	--	--	--	--	14,327.73
其他应收款	38.89	--	--	--	--	38.89
其他流动资产	1,800.00	--	--	--	--	1,800.00

金融资产合计	17,456.70	--	--	--	--	17,456.70
金融负债：						
短期借款	1,000.00	--	--	--	--	1,000.00
应付账款	2,428.56	--	--	--	--	2,428.56
其他应付款	601.54	--	--	--	--	601.54
金融负债和或有负债合计	4,030.10	--	--	--	--	4,030.10

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
浮动利率金融工具			
金融资产	6,408.50	3,520.05	1,235.08
其中：货币资金	6,408.50	3,520.05	1,235.08
金融负债	3,203.70	2,002.84	1,000.00
其中：短期借款	3,203.70	2,002.84	1,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 15 万元（2019 年 12 月 31 日：10.00 万元；2018 年 12 月 31 日：5.00 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为32.60%（2019年12月31日：34.79%；2018年12月31日：34.37%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

①2020年12月31日，应收款项融资-带有融资性质的银行承兑汇票，余额239,282.00元。

②2018年12月31日，其他流动资产-理财产品以公允价值计量，余额18,000,000.00元

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期应付款、一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、公司实际控制人为高志江、李光荣、高德堃，高志江和李光荣系夫妻关系，高德堃系二人之子。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
滁州市凯丰科技有限公司	同一实际控制人
安徽新润商务信息咨询有限公司	同一实际控制人
南京羽鲨文化创意有限公司	实际控制人直系亲属的公司
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南京羽鲨文化创意有限公司	设计费	7,050.00	--	--

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
滁州市凯丰科技有限公司	房屋租赁	665,280.00	1,140,480.00	1,140,480.00

说明：

①、2020 年 7 月 15 日，本公司与滁州市凯丰科技有限公司签订《租赁合同补充协议》，将原签订的《厂房租赁合同》中厂房、办公楼的租赁到期日统一更改为 2020 年 7 月 31 日。

②、2017 年 1 月 1 日，本公司与滁州市凯丰科技有限公司签订《厂房租赁合同》，将其位于滁州市经济开发区公司内的办公楼出租给本公司经营使用，面积为 780.00 平方米，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止（到期后又重新签订至 2020 年 12 月 31 日），年租金为 168,480.00 元。

③、2017 年 1 月 1 日，本公司与滁州市凯丰科技有限公司签订《厂房租赁合同》，将其位于滁州市经济开发区公司内的仓库出租给本公司经营使用，面积为 3,000.00 平方米，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止（到期后又重新签订至 2020 年 12 月 31 日），年租金为 648,000.00 元。

④、2017 年 6 月 1 日，本公司与滁州市凯丰科技有限公司签订《厂房租赁合同》，将其位于滁州市经济开发区公司内的仓库出租给本公司经营使用，面积为 1,500.00 平方米，租赁期限为 2017 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日止（到期后又重新签订到 2021 年 5 月 31 日），年租金为 324,000.00 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
高志江	10,000,000.00	2016.11.9	2019.11.7	是
李光荣	10,000,000.00	2016.11.9	2019.11.7	是
滁州市凯丰科技有限公司	16,700,000.00	2015.10.12	2018.10.11	是
高志江、李光荣	7,000,000.00	2016.7.25	2019.7.24	是
高志江	10,000,000.00	2017.11.21	2020.12.5	是
李光荣	10,000,000.00	2017.11.21	2020.12.5	是
高德堃	10,000,000.00	2017.11.21	2020.12.5	是
高志江、李光荣	7,000,000.00	2017.7.31	2020.7.31	是
高志江、李光荣	40,000,000.00	2018.7.30	2021.7.30	否
高德堃	20,000,000.00	2018.8.29	2021.8.29	是
高志江	10,000,000.00	债务履行期限届满之日后两年		是
李光荣	10,000,000.00	债务履行期限届满之日后三年		是
高德堃	10,000,000.00	债务履行期限届满之日后三年		是
高志江、李光荣、高德堃	10,000,000.00	债务履行期限届满之日后两年		是
滁州市凯丰科技有限公司	15,510,000.00	2019.1	2022.1	否
高志江、李光荣、高德堃	10,000,000.00	债务履行期限届满之日后两年		否
滁州市德宁企业管理中心	40,000,000.00	债务履行期限届满次日起两年		否
高德堃	40,000,000.00	债务履行期限届满次日起两年		否

说明：

①高志江和李光荣在2018年8月30日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号：0131300214-2018年丰乐（保）字0016号的最高额保证合同，最高担保金额为40,000,000.00元，担保期限为2018.7.30-2021.7.30。

②滁州市凯丰科技有限公司于2019年1月3日与中国建设银行股份有限公司滁州城南支行签订合同编号为CCN2018003-1的最高额抵押合同，提供最高额15,510,000.00元的抵押担保，抵押物为皖2018滁州市不动产权第1024919号，担保期限为2019.01-2022.01。

③李光荣、高志江、高德堃于2020年1月8日分别与中国农业银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为34100120200001648、34100120200001650、34100120200001647的自然人保证合同。为公司与中国农业银行股份有限公司滁州分行签订的合同编号为34010120200000066的10,000,000.00元借款提供保证，李光荣、高德堃、高志江分别提供最高担保金额10,000,000.00元，且保证期间为自债务履行期限届满之日后两年止。

④滁州市德宁企业管理中心于2020年3月3日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号为01313002142020年丰乐（保）字007号最高额保证合同，最高担保金额为

40,000,000.00 元，担保期限为自主合同项下的借款到期届满之次日起两年。

⑤高德堃于 2020 年 3 月 3 日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号为 01313002142020 年丰乐（保）字 008 号最高额保证合同，最高担保金额为 40,000,000.00 元，担保期限为自主合同项下的借款到期届满之次日起两年。

（4）关联方资金拆借（本金）情况

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末金额
2018 年度				
李光荣	23,584,000.00	6,000,000.00	29,584,000.00	--
滁州市凯丰科技有限公司	470,000.00	--	--	470,000.00
2019 年度				
滁州市凯丰科技有限公司	470,000.00	--	--	470,000.00
2020 年度				
滁州市凯丰科技有限公司	470,000.00	--	470,000.00	--

说明：2018 年度公司计提对李光荣的拆借资金利息支出 448,498.69 元。2018 年度、2019 年度、2020 年度公司分别计提对滁州市凯丰科技有限公司的拆借资金利息支出 23,688.00 元、20,680.00 元和 9,769.32 元。截至 2020 年 12 月 31 日，资金拆借的利息已全部支付完毕。

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,035,134.30	3,664,022.08	2,877,956.08

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽新润商务信息咨询有限公司	--	--	--	--
预付账款	南京羽鲨文化创意有限公司	--	--	7,050.00	--

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽新润商务信息咨询有限公司	32,676.34	32,676.34
预付账款	南京羽鲨文化创意有限公司	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	滁州市凯丰科技有限公司	665,280.00	1,729,192.02	588,712.02
其他应付款	滁州市凯丰科技有限公司	--	599,958.60	579,278.60
其他应付款	李光荣	--	2,717,314.80	2,876,269.80

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	--	2,120,700.00	--
公司报告期行权的各项权益工具总额	--	2,120,700.00	--

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按评估价确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议确定
2019 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,921,496.00
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,921,496.00

说明：2019 年 12 月 24 日，滁州市德宁企业管理中心（有限合伙）以 4.5 元的价格增资入股，公司增加股本 2,120,700.00 元，根据评估报告公司每股公允价 15.78 元，确认股份支付 23,921,496.00 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
购建长期资产承诺	124,386,916.46	--	15,700,909.09

(2) 其他承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年3月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
2016年第二批 大气污染防治 补助资金	财政拨款	400,000.00	--	50,000.00	--	350,000.00	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	2,855,000.00	--	60,000.00	--	2,795,000.00	其他收益	与资产相关
合计		3,255,000.00	--	110,000.00	--	3,145,000.00		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
2016年第二批 大气污染防治 补助资金	财政拨款	450,000.00	--	50,000.00	--	400,000.00	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	2,915,000.00	--	60,000.00	--	2,855,000.00	其他收益	与资产相关
合计		3,365,000.00	--	110,000.00	--	3,255,000.00		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
2016年第二批 大气污染防治 补助资金	财政拨款	--	500,000.00	50,000.00	--	450,000.00	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	2,975,000.00	--	60,000.00	--	2,915,000.00	其他收益	与资产相关

合计	2,975,000.00	500,000.00	110,000.00	-- 3,365,000.00
-----------	---------------------	-------------------	-------------------	------------------------

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	9,876,041.00	其他收益	与收益相关
南谯区财政局企业上市奖金	财政拨款	4,600,000.00	其他收益	与收益相关
城镇土地使用税奖励	财政拨款	3,630,145.75	其他收益	与收益相关
科技局 2019 年科技创新奖补	财政拨款	830,000.00	其他收益	与收益相关
滁州市科学技术局重大专项款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
便民办税春风行动一退已缴社保	财政拨款	208,035.07	其他收益	与收益相关
经信局 2019 年度税收贡献奖奖励	财政拨款	205,000.00	其他收益	与收益相关
经信局 2019 年度省级专精特新企业奖补	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
政府引人才补贴款	财政拨款	440,000.00	其他收益	与收益相关
疫情防控期间就业补贴款	财政拨款	198,830.00	其他收益	与收益相关
收 2019 年公积金财政补贴	财政拨款	135,711.00	其他收益	与收益相关
经信局 2019 年度绿色制造奖奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
南谯区委组织部付 113 团队扶持资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	96,463.30	其他收益	与收益相关
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息	财政拨款	91,000.00	其他收益	与收益相关
退回失业保险金	财政拨款	52,606.00	其他收益	与收益相关
名师带高徒津贴款	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
南谯区人社局 11 月技能提升补贴款	财政拨款	7,200.00	其他收益	与收益相关
沙河镇双强六好党组织奖励款	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
合计		21,193,032.12		

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	11,044,760.97	其他收益	与收益相关
滁州市发改委天达三重一创省级奖补资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年省科技重大专项公开竞争类奖金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
退回失业保险金	财政拨款	46,522.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	8,568.00	其他收益	与收益相关
合计		13,099,850.97		

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	----------------	------------------	-------------

增值税即征即退	财政拨款	12,355,383.23	其他收益	与收益相关
城镇土地使用税奖励	财政拨款	502,200.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	32,445.00	其他收益	与收益相关
市级技术奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
名师带高徒津贴款	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
贷款评估费资助	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	3,134.00	其他收益	与收益相关
合计		13,253,162.23		

2、其他

2019年5月5日，本公司向滁州市南谯区人民法院提起诉讼，请求判令被告安徽银欣新能源科技有限公司（以下简称“银欣公司”）支付危险废物处置费3,296,026.00元并支付逾期付款违约金。银欣公司对本案管辖权提出异议，认为本案系承揽合同纠纷，应由银欣公司住所地法院管辖，请求移送至安徽省当涂县人民法院审理。一审法院驳回银欣公司对本案管辖权提出的异议。银欣公司不服一审法院裁定，提起上诉。2019年9月2日，安徽省滁州市中级人民法院驳回上诉，维持原裁定。2020年1月16日，安徽省滁州市南谯区人民法院出具（2020）皖1103执130号民事裁定书，裁定查封、冻结、扣押、划拨被执行人银欣公司价值人民币3,975,603.00元的银行存款、车辆、房产或同等价值的财产。2020年6月24日，安徽省滁州市南谯区人民法院出具（2020）皖1103执130号之一民事裁定书，因银欣公司无可执行财产，裁定终结本次执行。本公司于2020年11月向安徽省当涂县人民法院申请银欣公司破产。破产申请正在审查中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,156,427.13	--	1,156,427.13	288,716.20	--	288,716.20

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	550,000.00	--	550,000.00

说明：

- （1）各报告期末本公司无已质押的应收票据
- （2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,409,307.00	1,493,431.80	400,000.00	361,280.00

(续上表)

种类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,000,000.00	--

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	182,071,600.60	123,006,941.80	102,563,581.44
1至2年	42,414,490.06	41,540,395.69	35,756,558.79
2至3年	39,122,775.28	34,075,472.31	17,882,497.62
3至4年	26,011,654.40	17,556,892.20	37,842.84
4至5年	410,267.20	24,682.80	10,591.00
5年以上	21,107.50	84.70	6,592.30
小计	290,051,895.04	216,204,469.50	156,257,663.99
减：坏账准备	21,556,039.65	19,061,139.22	12,980,392.09
合计	268,495,855.39	197,143,330.28	143,277,271.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,867,527.28	1.33	3,324,601.06	85.96	542,926.22
按组合计提坏账准备	286,184,367.76	98.67	18,231,438.59	6.37	267,952,929.17
其中：					
组合1	123,103,860.00	42.44	9,197,515.71	7.47	113,906,344.29
组合2	6,937,908.66	2.39	468,969.22	6.76	6,468,939.44
组合3	156,142,599.10	53.83	8,564,953.66	5.49	147,577,645.44
合计	290,051,895.04	100.00	21,556,039.65	7.43	268,495,855.39

（续上表）

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	3,296,026.00	1.52	3,296,026.00	100.00		--
按组合计提坏账准备	212,908,443.50	98.48	15,765,113.22	7.40		197,143,330.28
其中：						
组合 1	122,604,920.00	56.71	10,335,581.03	8.43		112,269,338.97
组合 2	6,276,283.92	2.90	593,420.11	9.45		5,682,863.81
组合 3	84,027,239.58	38.87	4,836,112.08	5.76		79,191,127.50
合计	216,204,469.50	100.00	19,061,139.22	8.82		197,143,330.28

（续上表）

类别	2019.01.01					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	156,257,663.99	100.00	13,732,213.59	8.79		142,525,450.40
其中：						
组合 1	85,041,870.00	54.43	8,631,749.81	10.15		76,410,120.19
组合 2	3,461,054.01	2.21	173,052.70	5.00		3,288,001.31
组合 3	67,754,739.98	43.36	4,927,411.08	7.27		62,827,328.90
合计	156,257,663.99	100.00	13,732,213.59	8.79		142,525,450.40

①截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00		预计无法收回
安徽华星化工有限公司	571,501.28	28,575.06	5.00		预计回款慢
合计	3,867,527.28	3,324,601.06	85.96		

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：应收国家财政部补贴款

回款期	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内回款	25,452,355.00	605,766.05	2.38
1 至 2 年回款	34,826,880.00	1,657,759.49	4.76
2 至 3 年回款	37,563,050.00	3,493,363.65	9.30
3 至 4 年回款	25,261,575.00	3,440,626.52	13.62
合计	123,103,860.00	9,197,515.71	7.47

组合 2 计提项目：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,124,083.40	306,204.17	5.00
1-2 年	813,825.26	162,765.05	20.00
合计	6,937,908.66	468,969.22	6.76

组合 3 计提项目：应收危险废物处置费

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	150,114,440.92	4,968,787.99	3.31
1 至 2 年	4,037,614.80	1,929,979.88	47.80
2 至 3 年	999,869.28	675,511.69	67.56
3 至 4 年	559,299.40	559,299.40	100.00
4 至 5 年	410,267.20	410,267.20	100.00
5 年以上	21,107.50	21,107.50	100.00
合计	156,142,599.10	8,564,953.66	5.49

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：应收国家财政部补贴款

回款期	2019.12.31		
-----	------------	--	--

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内回款	17,142,605.00	408,157.26	2.38
1 至 2 年回款	33,072,385.00	1,574,875.48	4.76
2 至 3 年回款	34,826,880.00	3,237,873.20	9.30
3 至 4 年回款	37,563,050.00	5,114,675.09	13.62
合计	122,604,920.00	10,335,581.03	8.43

组合 2 计提项目：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,412,244.46	220,612.22	5.00
1-2 年	1,864,039.46	372,807.89	20.00
合计	6,276,283.92	593,420.11	9.45

组合 3 计提项目：应收危险废物处置费

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	81,031,647.34	2,763,179.17	3.41
1 至 2 年	1,553,450.23	823,483.97	53.01
2 至 3 年	1,003,087.31	810,394.24	80.79
3 至 4 年	414,287.20	414,287.20	100.00
4 至 5 年	24,682.80	24,682.80	100.00
5 年以上	84.70	84.70	100.00
合计	84,027,239.58	4,836,112.08	5.76

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	85,041,870.00	54.42	8,631,749.81	10.15	76,410,120.19
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	71,215,793.99	45.58	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71
组合小计	71,215,793.99	45.58	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	156,257,663.99	100.00	12,980,392.09	8.31	143,277,271.90

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
国家财政部补贴款	85,041,870.00	8,631,749.81	10.15	预计损失率

C、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	67,736,701.44	95.11	3,386,835.07	5.00	64,349,866.37
1至2年	2,684,173.79	3.77	536,834.76	20.00	2,147,339.03
2至3年	739,892.62	1.04	369,946.31	50.00	369,946.31
3至4年	37,842.84	0.05	37,842.84	100.00	--
4至5年	10,591.00	0.02	10,591.00	100.00	--
5年以上	6,592.30	0.01	6,592.30	100.00	--
合计	71,215,793.99	100.00	4,348,642.28	6.11	66,867,151.71

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年度计提坏账准备金额 2,494,900.43 元。

2019年度计提坏账准备金额 5,328,925.63 元。

	坏账准备金额
2018.12.31	12,980,392.09
首次执行新金融工具准则的调整金额	751,821.50
2019.01.01	13,732,213.59
本期计提	5,328,925.63
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	19,061,139.22

2018年计提坏账准备金额 2,574,610.37 元。

(4) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
国家财政部补贴款	123,103,860.00	42.44	9,197,515.71

中国石油化工股份有限公司安庆分公司	73,240,782.40	25.25	2,424,269.90
安徽省通源环境节能股份有限公司	16,079,839.78	5.54	532,242.70
长鑫存储技术有限公司	13,694,826.56	4.72	453,298.76
芜湖麦王水务有限公司	5,480,917.35	1.89	181,418.36
合 计	231,600,226.09	79.84	12,788,745.43

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
国家财政部补贴款	122,604,920.00	56.71	10,335,581.03
安徽金禾实业股份有限公司	15,097,768.00	6.98	514,833.89
马鞍山钢晨实业有限公司润滑油分公司	8,138,631.66	3.77	277,527.34
安徽华星化工有限公司	7,723,517.20	3.57	263,371.94
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	6,982,957.94	3.23	238,118.87
合 计	160,547,794.80	74.26	11,629,433.07

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
国家财政部补贴款	85,041,870.00	54.42	8,631,749.81
马鞍山钢晨实业有限公司润滑油分公司	27,466,273.00	17.58	1,373,313.65
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	5,608,210.96	3.59	280,410.55
芜湖麦王水务有限公司	3,322,136.44	2.13	166,106.82
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	2.11	164,801.30
合 计	124,734,516.40	79.83	10,616,382.13

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	800,922.57	1,528,654.31	588,930.34
合 计	800,922.57	1,528,654.31	588,930.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	647,319.32	1,422,137.04	487,295.09
1至2年	130,438.80	111,534.74	50,000.00
2至3年	49,000.00	50,000.00	152,000.00
3至4年	-	102,000.00	42,676.34
4至5年	-	10,000.00	--
5年以上	10,000.00	--	--
小计	836,758.12	1,695,671.78	731,971.43
减：坏账准备	35,835.55	167,017.47	143,041.09
合计	800,922.57	1,528,654.31	588,930.34

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	--	--	--	200,000.00	100,260.00	99,740.00
保证金及押金	752,765.00	33,507.51	719,257.49	289,000.00	21,053.10	267,946.90
备用金	438.80	21.94	416.86	154,029.50	7,701.48	146,328.02
其他	83,554.32	2,306.10	81,248.22	1,052,642.28	38,002.89	1,014,639.39
合计	836,758.12	35,835.55	800,922.57	1,695,671.78	167,017.47	1,528,654.31

续上表：

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	332,676.34	82,676.34	250,000.00
保证金及押金	159,000.00	47,450.00	111,550.00
备用金	137,635.55	6,881.78	130,753.77
其他	102,659.54	6,032.97	96,626.57
合计	731,971.43	143,041.09	588,930.34

③各报告期末坏账准备计提情况

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息	--	--	--	--	
应收股利	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备					
往来款	--	--	--	--	
保证金及押金	752,765.00	4.45	33,507.51	719,257.49	
备用金	438.80	5.00	21.94	416.86	
其他	83,554.32	2.76	2,306.10	81,248.22	
合计	836,758.12	4.28	35,835.55	800,922.57	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至2020年12月31日，不存在处于第三阶段的坏账准备。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
应收利息	--	--	--	--	
应收股利	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
往来款	200,000.00	50.13	100,260.00	99,740.00	
保证金及押金	289,000.00	7.28	21,053.10	267,946.90	
备用金	154,029.50	5.00	7,701.48	146,328.02	
其他	1,052,642.28	3.61	38,002.89	1,014,639.39	
合计	1,695,671.78	9.85	167,017.47	1,528,654.31	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至2019年12月31日，不存在处于第三阶段的坏账准备：

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	531,971.43	72.68	143,041.09	26.89	388,930.34
关联方组合	200,000.00	27.32	--		200,000.00
组合小计	731,971.43	100.00	143,041.09	19.54	588,930.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	731,971.43	100.00	143,041.09	19.54	588,930.34

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	287,295.09	54.01	14,364.75	5.00	272,930.34
1至2年	50,000.00	9.40	10,000.00	20.00	40,000.00
2至3年	152,000.00	28.57	76,000.00	50.00	76,000.00
3至4年	42,676.34	8.02	42,676.34	100.00	--
合计	531,971.43	100.00	143,041.09	--	388,930.34

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2020年1月1日余额	167,017.47	--	--	167,017.47
2020年1月1日余额在本期	167,017.47	--	--	167,017.47
--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	-131,181.92	--	--	-131,181.92
2020年12月31日余额	35,835.55	--	--	35,835.55

续

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）	

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年12月31日余额	143,041.09	--	--	143,041.09
首次执行新金融工具准则的调整金额	16,310.51	--	--	16,310.51
2019年1月1日余额	159,351.60	--	--	159,351.60
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	7,665.87	--	--	7,665.87
2019年12月31日余额	167,017.47	--	--	167,017.47

2018年计提坏账准备金额-41,547.26元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
惠科股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	17.93	6,676.89
亳州市建设工程交易中心区级保证金户	保证金	85,000.00	1年以内	10.16	3,783.57
蚌埠市公共资源交易中心固镇分中心	保证金	71,565.00	1年以内	8.55	3,185.54
安庆市公共资源交易中心	保证金	70,000.00	1年以内	8.36	3,115.88
定远县公共资源交易中心	保证金	60,000.00	1年以内	7.17	2,670.75
合计		436,565.00		52.17	19,432.63

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
安徽圆满物流有限公司	其他	825,609.08	1年以内	48.69	23,117.05
王叶江	备用金	151,029.50	1年以内	8.90	7,551.48
袁立贵	往来款	100,000.00	3-4年	5.90	100,000.00
滁州银丰融资担保有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	5.90	260.00
南京浩天再生资源利用有限公司	其他	63,716.81	1年以内	3.76	1,784.07
合计		1,240,355.39		73.15	132,712.60

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
------	------	-----------	----	---------------------	----------

安徽超越环保科技股份有限公司
财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽凯越固体废物检测技术有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	27.32	--
于邦文	备用金	107,635.55	1年以内	14.70	5,921.78
袁立贵	往来款	100,000.00	2-3年	13.66	50,000.00
滁州市社会保险事业管理中心	其他	50,105.09	1年以内	6.85	2,505.25
安徽首创环境科技有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	6.83	25,000.00
定远皖能环保电力有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	6.83	10,000.00
合计		557,740.64		76.19	93,427.03

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	9,644,598.31	--	9,644,598.31	9,644,598.31	--	9,644,598.31

（续上表）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,598.31	--	44,598.31

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯越检测	9,644,598.31	--	--	9,644,598.31	--	--

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯越检测	44,598.31	9,600,000.00	--	9,644,598.31	--	--

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯越检测	--	44,598.31	--	44,598.31	--	--

说明：2018年8月公司同一控制下合并凯越检测，合并日子公司净资产44,598.31元，2019年12月公司增加对子公司的投资9,600,000.00元。

5、营业收入和营业成本

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	307,545,934.59	257,956,472.81	237,710,050.91

营业成本	128,005,068.84	122,121,687.34	100,695,476.40
------	----------------	----------------	----------------

分业务

业务名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
危险废物处置	255,942,298.84	85,719,118.34	177,527,783.47	57,768,436.03
电子废物处置	51,603,635.75	42,285,950.50	80,428,689.34	64,353,251.31
合计	307,545,934.59	128,005,068.84	257,956,472.81	122,121,687.34

续上表

业务名称	2018年度	
	收入	成本
危险废物处置	166,647,988.92	53,222,546.86
电子废物处置	71,062,061.99	47,472,929.54
合计	237,710,050.91	100,695,476.40

6、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
理财收益	--	741,980.16	46,064.24

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-91,776.35	97,266.74	-1,988,095.37
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,426,991.12	2,165,090.00	1,007,779.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	741,980.16	46,064.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,000.00	-109,857.22	17,698.46
因股份支付确认的费用	--	-23,921,496.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
非经常性损益总额	11,175,214.77	-21,027,016.32	-916,553.67
减：非经常性损益的所得税影响数	1,676,282.22	434,171.95	-137,444.54
非经常性损益净额	9,498,932.55	-21,461,188.27	-779,109.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--

安徽超越环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,498,932.55	-21,461,188.27	-779,109.13
-------------------	--------------	----------------	-------------

说明：

作为经常性损益的政府补助项目

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	原因
即征即退增值税	9,876,041.00	11,044,760.97	12,355,383.23	与公司经营密切相关

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	38.40%	35.75%	66.59%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.82%	45.00%	67.08%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.00	1.21	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	1.52	--	--	--	--

安徽超越环保科技股份有限公司

2021年3月26日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



2020年02月04日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010156
 注册资本(出资额): 5000万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号：000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一〇年四月 四日
证书有效期至：二〇一〇年四月 四日



姓名 Full name 李士龙
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-11-16
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 413026198111166337

证书编号: 330000012148
 No. of Certificate
 授权注册会计师协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九 九 二四
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 曾涛
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1987-09-29
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 362204198709293012
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: J3070012268
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2018年12月21日
 Date of issuance _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月23日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月23日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月23日

