

# 旺能环境股份有限公司

WANGNENG ENVIRONMENT CO.,LTD

## 2019 年半年度财务报告



二〇一九年八月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：旺能环境股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,106,904,694.61	836,246,159.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	403,860.94	2,313,876.04
应收账款	314,341,976.25	202,170,209.94
应收款项融资		
预付款项	8,697,347.59	10,018,909.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,140,604.75	103,703,430.60
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	10,564,451.24	28,581,577.46
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	12,326,547.54	8,942,542.43
流动资产合计	1,535,579,482.92	1,191,976,705.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,389,891.73	36,159,458.54
固定资产	1,862,784,821.42	1,498,163,027.02
在建工程	1,843,173,706.80	1,624,769,054.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,598,778,754.95	1,824,811,087.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,751,992.51	3,897,111.99
递延所得税资产	17,844,861.88	17,936,282.71
其他非流动资产	17,875,728.13	11,032,771.01
非流动资产合计	6,379,599,757.42	5,016,768,793.50
资产总计	7,915,179,240.34	6,208,745,499.35
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	605,117,755.67	439,697,873.85
预收款项	5,974,679.15	4,654,423.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,262,007.47	13,338,923.23
应交税费	50,783,138.36	59,774,714.94
其他应付款	37,248,967.57	36,554,888.90
其中：应付利息	4,249,776.34	2,707,302.43
应付股利		1,440,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	189,792,705.37	168,422,964.45
其他流动负债		
流动负债合计	905,179,253.59	722,443,788.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,699,366,536.55	1,443,420,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	102,811,545.56	105,080,461.52
长期应付职工薪酬		
预计负债	204,992,778.79	149,256,793.86

递延收益	138,047,222.01	127,313,118.88
递延所得税负债	4,933,394.03	4,448,236.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,150,151,476.94	1,829,518,611.12
负债合计	4,055,330,730.53	2,551,962,399.61
所有者权益：		
股本	416,565,045.00	416,565,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,398,228,966.86	2,363,298,966.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,097,974.82	64,097,974.82
一般风险准备		
未分配利润	956,642,084.51	791,749,547.51
归属于母公司所有者权益合计	3,835,534,071.19	3,635,711,534.19
少数股东权益	24,314,438.62	21,071,565.55
所有者权益合计	3,859,848,509.81	3,656,783,099.74
负债和所有者权益总计	7,915,179,240.34	6,208,745,499.35

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：姜晓明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	70,570,998.67	116,974,050.68
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	49,194.44	

应收款项融资		
预付款项	745,279.50	
其他应收款	384,324,064.63	386,296,343.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,780,185.63	3,571,073.39
流动资产合计	459,469,722.87	506,841,467.39
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	3,161,281,106.04	3,161,281,106.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,957,406.30	42,835,109.46
固定资产	138,069.12	146,460.16
在建工程	6,132,091.05	5,415,349.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,244,480.20	2,279,987.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	702,777.71	711,944.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,212,455,930.42	3,212,669,956.98
资产总计	3,671,925,653.29	3,719,511,424.37

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,911.95	187,801.95
预收款项	240,683.00	1,200.00
合同负债		
应付职工薪酬	294,392.78	158,383.85
应交税费	1,417,396.12	1,620,423.44
其他应付款	1,075,681.47	886,409.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,086,065.32	2,854,219.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,086,065.32	2,854,219.12
所有者权益：		

股本	416,565,045.00	416,565,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,061,091,850.81	3,061,091,850.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,868,801.04	64,868,801.04
未分配利润	126,313,891.12	174,131,508.40
所有者权益合计	3,668,839,587.97	3,716,657,205.25
负债和所有者权益总计	3,671,925,653.29	3,719,511,424.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	568,185,877.57	380,155,769.00
其中：营业收入	568,185,877.57	380,155,769.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,311,131.35	277,185,391.56
其中：营业成本	270,372,012.93	204,142,866.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,290,157.86	11,660,379.81
销售费用		
管理费用	35,336,391.39	41,654,387.78
研发费用	17,504,816.66	

财务费用	26,807,752.51	19,727,757.18
其中：利息费用	27,879,247.04	22,455,390.26
利息收入	1,366,167.89	2,727,633.08
加：其他收益	43,225,366.17	47,820,925.91
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,549,968.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		211,275.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-220,282.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	242,329,861.41	151,002,578.53
加：营业外收入	101,773.03	1,938,363.70
减：营业外支出	415,592.22	960,500.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	242,016,042.22	151,980,441.92
减：所得税费用	31,630,472.65	24,847,381.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	210,385,569.57	127,133,059.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	210,385,569.57	127,133,059.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	206,549,041.50	124,008,181.42
2.少数股东损益	3,836,528.07	3,124,878.57
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	210,385,569.57	127,133,059.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	206,549,041.50	124,008,181.42
归属于少数股东的综合收益总额	3,836,528.07	3,124,878.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.30

(二) 稀释每股收益	0.50	0.30
------------	------	------

法定代表人：芮勇

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：姜晓明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,867,571.81	6,223,560.38
减：营业成本	1,217,967.70	1,299,482.38
税金及附加	215,502.58	880,897.54
销售费用		
管理费用	6,835,117.82	5,682,403.64
研发费用		
财务费用	-219,888.55	-1,593,613.49
其中：利息费用		
利息收入	230,892.38	1,593,613.49
加：其他收益	20,000.00	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	14.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,161,112.78	1,454,390.31
加：营业外收入		280,400.00
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,161,112.78	1,734,790.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,161,112.78	1,734,790.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,161,112.78	1,734,790.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-6,161,112.78	1,734,790.31

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	502,531,442.81	404,397,231.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	39,757,515.11	31,985,314.90
收到其他与经营活动有关的现金	66,174,402.88	77,506,393.65
经营活动现金流入小计	608,463,360.80	513,888,940.35
购买商品、接受劳务支付的现金	128,028,753.97	98,130,389.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	68,412,505.44	50,255,282.59

金		
支付的各项税费	102,096,231.17	99,322,348.28
支付其他与经营活动有关的现金	33,007,908.27	100,976,867.51
经营活动现金流出小计	331,545,398.85	348,684,887.73
经营活动产生的现金流量净额	276,917,961.95	165,204,052.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,794,807.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,860,828.85
收到其他与投资活动有关的现金	26,604,076.00	29,806,733.65
投资活动现金流入小计	28,398,883.60	48,667,562.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,157,519,226.02	714,902,882.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,661,645.60	29,431,675.00
投资活动现金流出小计	1,173,180,871.62	744,334,557.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,144,781,988.02	-695,666,995.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	851,345.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	851,345.00	
取得借款收到的现金	1,338,650,800.00	589,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,339,502,145.00	589,650,000.00
偿还债务支付的现金	46,150,000.00	88,717,766.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,805,396.71	22,144,595.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,445,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	42,424,757.10	102,954,787.66
筹资活动现金流出小计	207,380,153.81	213,817,149.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,132,121,991.19	375,832,850.47
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	264,257,965.12	-154,630,092.04
加：期初现金及现金等价物余额	804,505,083.89	1,104,432,106.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,763,049.01	949,802,014.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,712,622.78	28,169,924.76
经营活动现金流入小计	2,712,622.78	28,169,924.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,365,420.85	381,867.64
支付的各项税费	415,804.92	4,123,585.39
支付其他与经营活动有关的现金	5,746,556.88	28,203,881.08
经营活动现金流出小计	8,527,782.65	32,709,334.11
经营活动产生的现金流量净额	-5,815,159.87	-4,539,409.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,860,828.85
收到其他与投资活动有关的现金	1,922,800.00	
投资活动现金流入小计	1,922,800.00	18,860,828.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	854,187.64	

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	854,187.64	
投资活动产生的现金流量净额	1,068,612.36	18,860,828.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		338,622,862.46
筹资活动现金流入小计		338,622,862.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,656,504.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,060,327,681.83
筹资活动现金流出小计	41,656,504.50	1,060,327,681.83
筹资活动产生的现金流量净额	-41,656,504.50	-721,704,819.37
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	-46,403,052.01	-707,383,399.87
加：期初现金及现金等价物余额	116,974,050.68	1,009,641,502.04
六、期末现金及现金等价物余额	70,570,998.67	302,258,102.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	416,565,045.00				2,363,298,966.86				64,097,974.82		791,749,547.51		3,635,711,534.19	21,071,565.55	3,656,783,099.74	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	416,565,045.00			2,363,298,966.86				64,097,974.82	791,749,547.51	3,635,711,534.19	21,071,565.55	3,656,783,099.74		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				34,930,000.00				164,892,537.00	199,822,537.00	3,242,873.07	203,065,410.07			
(一)综合收益总额								206,549,041.50	206,549,041.50	3,836,528.07	210,385,569.57			
(二)所有者投入和减少资本										851,345.00	851,345.00			
1. 所有者投入的普通股										851,345.00	851,345.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								-41,656,504.50	-41,656,504.50	-1,445,000.00	-43,101,504.50			
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-41,656,504.50	-41,656,504.50	-1,445,000.00	-43,101,504.50			
4. 其他														

(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					34,930,000.00								34,930,000.00		34,930,000.00
四、本期期末余额	416,565,045.00				2,398,228,966.86				64,097,974.82		956,642,084.51		3,835,534,071.19	24,314,438.62	3,859,848,509.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	245,038,262.00				2,470,668,249.86				45,667,968.74		565,148,712.39		3,326,523,192.99	14,569,703.38	3,341,092,896.37	
加：会计政策变更																

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	245,0 38,26 2.00			2,470, 668,24 9.86				45,667 ,968.7 4		565,14 8,712. 39		3,326, 523,19 2.99	14,569, 703.38	3,341,0 92,896. 37
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	171,5 26,78 3.00			-166,2 56,783 .00						62,748 ,615.9 2		68,018 ,615.9 2	3,124,8 78.57	71,143, 494.49
（一）综合收 益总额										124,00 8,181. 42		124,00 8,181. 42	3,124,8 78.57	127,133 ,059.99
（二）所有者 投入和减少资 本	171,5 26,78 3.00											171,52 6,783. 00		171,526 ,783.00
1. 所有者投入 的普通股	171,5 26,78 3.00											171,52 6,783. 00		171,526 ,783.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配										-61,25 9,565. 50		-61,25 9,565. 50		-61,259 ,565.50
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 所有者 （或股东）的 分配										-61,25 9,565. 50		-61,25 9,565. 50		-61,259 ,565.50
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转					-171,526,783.00								-171,526,783.00		-171,526,783.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-171,526,783.00								-171,526,783.00		-171,526,783.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					5,270,000.00								5,270,000.00		5,270,000.00
四、本期期末余额	416,565,045.00				2,304,411,466.86			45,667,968.74		627,897,328.31		3,394,541.80	17,694,581.95		3,412,236,390.86

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	174,131,508.40					3,716,657,205.25

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	174,131,508.40		3,716,657,205.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-47,817,617.28		-47,817,617.28
（一）综合收益总额										-6,161,112.78		-6,161,112.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-41,656,504.50		-41,656,504.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,656,504.50		-41,656,504.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	126,313,891.12		3,668,839,587.97

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	245,038,262.00				3,232,618,633.81				46,438,794.96	69,521,019.23		3,593,616,710.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	245,038,262.00				3,232,618,633.81				46,438,794.96	69,521,019.23		3,593,616,710.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	171,526,783.00				-171,526,783.00					-59,524,775.19		-59,524,775.19
(一) 综合收益总额										1,734,790.31		1,734,790.31

(二)所有者投入和减少资本	171,526,783.00											171,526,783.00
1. 所有者投入的普通股	171,526,783.00											171,526,783.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-61,259,565.50		-61,259,565.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-61,259,565.50		-61,259,565.50
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				46,438,794.96	9,996,244.04		3,534,091,934.81

### 三、公司基本情况

旺能环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委〔1998〕52号文批准,由单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等20名自然人与湖州经济建设开发总公司共同发起设立,于1998年7月7日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000704206605E的营业执照,注册资本416,565,045.00元,股份总数416,565,045股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股157,520,156股;无限售条件的流通股259,044,889股。公司股票已于2004年8月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为城市生活垃圾焚烧发电业务。产品主要有:电力和蒸汽等;提供的劳务主要有:城市生活垃圾焚烧服务。

本财务报表业经公司2019年8月13日第七届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江旺能环保有限公司(以下简称旺能环保公司)及其52家公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表“附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在子公司中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### 9、金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

#### 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单

独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公

司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

- (2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

- (10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- (14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、应收票据

应收票据——银行承兑汇票	承兑汇票出票人	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。
--------------	---------	--

## 11、应收账款

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

应收账款——账龄组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收备用金等组合		

## 13、长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取

得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-25	5	3.80-6.33

通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
融资租入固定资产	年限平均法	10	5	9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人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 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	合同约定经营期限
排污权	按实际使用量或使用期限摊销
软件使用权	10

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	204,484,085.98	应收票据	2,313,876.04
		应收账款	202,170,209.94
应付票据及应付账款	439,697,873.85	应付票据	
		应付账款	439,697,873.85

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	836,246,159.89	836,246,159.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		200,000.00	200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,313,876.04	2,313,876.04	
应收账款	202,170,209.94	202,170,209.94	
应收款项融资			
预付款项	10,018,909.49	10,018,909.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	103,703,430.60	103,703,430.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	28,581,577.46	28,581,577.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,942,542.43	8,742,542.43	-200,000.00
流动资产合计	1,191,976,705.85	1,191,976,705.85	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	36,159,458.54	36,159,458.54	
固定资产	1,498,163,027.02	1,498,163,027.02	
在建工程	1,624,769,054.90	1,624,769,054.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,824,811,087.33	1,824,811,087.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,897,111.99	3,897,111.99	
递延所得税资产	17,936,282.71	17,936,282.71	
其他非流动资产	11,032,771.01	11,032,771.01	
非流动资产合计	5,016,768,793.50	5,016,768,793.50	
资产总计	6,208,745,499.35	6,208,745,499.35	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	439,697,873.85	439,697,873.85	

预收款项	4,654,423.12	4,654,423.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,338,923.23	13,338,923.23	
应交税费	59,774,714.94	59,774,714.94	
其他应付款	36,554,888.90	36,554,888.90	
其中：应付利息	2,707,302.43	2,707,302.43	
应付股利	1,440,000.00	1,440,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	168,422,964.45	168,422,964.45	
其他流动负债			
流动负债合计	722,443,788.49	722,443,788.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,443,420,000.00	1,443,420,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	105,080,461.52	105,080,461.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债	149,256,793.86	149,256,793.86	
递延收益	127,313,118.88	127,313,118.88	
递延所得税负债	4,448,236.86	4,448,236.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,829,518,611.12	1,829,518,611.12	
负债合计	2,551,962,399.61	2,551,962,399.61	
所有者权益：			

股本	416,565,045.00	416,565,045.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,363,298,966.86	2,363,298,966.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,097,974.82	64,097,974.82	
一般风险准备			
未分配利润	791,749,547.51	791,749,547.51	
归属于母公司所有者权益合计	3,635,711,534.19	3,635,711,534.19	
少数股东权益	21,071,565.55	21,071,565.55	
所有者权益合计	3,656,783,099.74	3,656,783,099.74	
负债和所有者权益总计	6,208,745,499.35	6,208,745,499.35	

## 调整情况说明

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
其他流动资产	8,942,542.43	-200,000.00	8,742,542.43
交易性金融资产		200,000.00	200,000.00

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	116,974,050.68	116,974,050.68	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	386,296,343.32	386,296,343.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,571,073.39	3,571,073.39	
流动资产合计	506,841,467.39	506,841,467.39	
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	3,161,281,106.04	3,161,281,106.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,835,109.46	42,835,109.46	
固定资产	146,460.16	146,460.16	
在建工程	5,415,349.33	5,415,349.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,279,987.60	2,279,987.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	711,944.39	711,944.39	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,212,669,956.98	3,212,669,956.98	
资产总计	3,719,511,424.37	3,719,511,424.37	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	187,801.95	187,801.95	
预收款项	1,200.00	1,200.00	
合同负债			
应付职工薪酬	158,383.85	158,383.85	
应交税费	1,620,423.44	1,620,423.44	
其他应付款	886,409.88	886,409.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,854,219.12	2,854,219.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,854,219.12	2,854,219.12	
所有者权益：			

股本	416,565,045.00	416,565,045.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,061,091,850.81	3,061,091,850.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,868,801.04	64,868,801.04	
未分配利润	174,131,508.40	174,131,508.40	
所有者权益合计	3,716,657,205.25	3,716,657,205.25	
负债和所有者权益总计	3,719,511,424.37	3,719,511,424.37	

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 27、其他

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%[注]、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》((2019) 39 号)，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%、10% 税率的，自 2018 年 4 月 1 日调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰溪旺能	二期项目免征第二年，其余项目 25%
安吉旺能	二期项目减半征收第一年（12.50%），其余项目 15%
汕头澄海	一期项目减半征收第二年（12.50%），二期项目免征第二年
长葛旺能	减半征收第一年（12.50%）
禹州旺能	减半征收第一年（12.50%）
监利旺能	免征第三年
湖州旺能	免征第三年
南太湖环保	四期项目免征第一年，三期项目减半征收第二年（12.50%），其余项目 15%
河池旺能	免征第一年
攀枝花旺能	免征第一年
舟山旺能	15%
丽水旺能	15%
荆州旺能	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局下发的《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）的有关规定，旺能环保公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《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）的有关规定，旺能环保公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。

### 2. 企业所得税

(1) 旺能环保公司子公司舟山旺能2017年已通过高新技术企业审核，南太湖环保、安吉旺能、丽水旺能2018年已通过高新技术企业审核，资格有效期三年。根据相关规定，上述公司企业所得税在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率计缴。

(2) 根据《企业所得税法》及其《实施条例》，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，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。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（〔2019〕60号），旺能环保公司子公司荆州旺能为符合条件的从事污染防治的第三方企业，自2019年1月1日起至2021年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,779.16	7,797.23
银行存款	1,076,740,269.85	812,497,286.66
其他货币资金	30,141,645.60	23,741,076.00
合计	1,106,904,694.61	836,246,159.89

其他说明

项目	期末数	期初数
保函保证金	30,141,645.60	23,741,076.00
质押的定期存款	8,000,000.00	8,000,000.00
小计	38,141,645.60	31,741,076.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	200,000.00
其他	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	403,860.94	2,313,876.04
合计	403,860.94	2,313,876.04

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	403,860.94				403,860.94	2,313,876.04				2,313,876.04
其中：										
银行承兑汇票	403,860.94				403,860.94	2,313,876.04				2,313,876.04

合计	403,860.94				403,860.94	2,313,876.04				2,313,876.04
----	------------	--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,898,014.71	
合计	8,898,014.71	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	337,266,599.35	100.00%	22,924,623.10	6.80%	314,341,976.25	219,901,323.37	100.00%	17,731,113.43	8.06%	202,170,209.94
其中：										
账龄组合	337,266,599.35	100.00%	22,924,623.10	6.80%	314,341,976.25	219,901,323.37	100.00%	17,731,113.43	8.06%	202,170,209.94
合计	337,266,599.35	100.00%	22,924,623.10	6.80%	314,341,976.25	219,901,323.37	100.00%	17,731,113.43	8.06%	202,170,209.94

按组合计提坏账准备：5,193,509.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	323,781,741.93	16,189,087.10	5.00%
1-2年	7,407,748.50	740,774.86	10.00%
2-3年	164,695.57	82,347.79	50.00%

3 年以上	5,912,413.35	5,912,413.35	100.00%
合计	337,266,599.35	22,924,623.10	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	323,781,741.93
1 至 2 年	7,407,748.50
2 至 3 年	164,695.57
3 年以上	5,912,413.35
合计	337,266,599.35

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	17,731,113.43	5,193,509.67			22,924,623.10
合计	17,731,113.43	5,193,509.67			22,924,623.10

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江台州市路桥区供电有限公司	36,993,127.54	10.97	1,849,656.38
苏州华益洁环境能源技术有限公司	34,248,919.55	10.15	1,712,445.98
国网湖北省电力有限公司[注]	31,841,085.96	9.44	1,914,037.17
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	24,642,541.97	7.31	1,232,127.10
国网四川省电力有限公司	20,456,915.37	6.07	1,022,845.77
小 计	148,182,590.39	43.94	7,731,112.40

[注]：其中账龄 1 年以内应收账款余额为 25,401,428.44 元，1-2 年应收账款余额 6,439,657.52 元。

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,013,110.49	80.64%	8,850,231.57	88.34%
1 至 2 年	1,316,948.82	15.14%	841,473.14	8.40%
2 至 3 年	198,162.15	2.28%	176,078.70	1.76%
3 年以上	169,126.13	1.94%	151,126.08	1.50%
合计	8,697,347.59	100%	10,018,909.49	100%

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
济南绿能动力机械设备有限公司	959,360.00	11.03
浙江陆丰燃料有限公司	953,118.16	10.96
安徽新泰电器有限公司	500,000.00	5.75
湖州久久现代服务发展有限公司	385,600.00	4.43
湖州美欣达健康管理有限公司	337,889.50	3.88
小 计	3,135,967.66	36.05

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,140,604.75	103,703,430.60
合计	82,140,604.75	103,703,430.60

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	77,580,931.81	100,816,321.20
应收暂付款	5,906,397.45	3,937,494.78

其他	994,109.26	933,989.47
合计	84,481,438.52	105,687,805.45

## 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,984,374.85			1,984,374.85
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	356,458.92			356,458.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	2,340,833.77			2,340,833.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,852,098.70
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,852,098.70
1 至 2 年	21,273,619.75
2 至 3 年	23,701,113.03
3 年以上	14,313,773.27
3 至 4 年	3,573,741.54
4 至 5 年	35,000.00
5 年以上	10,705,031.73
合计	82,140,604.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
采用组合计提坏账准备的其他应收款	1,984,374.85	356,458.92		2,340,833.77
合计	1,984,374.85	356,458.92		2,340,833.77

## 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
沁阳市沁北投资开发有限公司	20,000,000.00			
渠县财政局	10,000,000.00			
渠县卷硐乡财政所	8,000,000.00			
许昌市魏都区住房和城乡建设交通运输局	7,700,000.00			
苏州华益洁环境能源技术有限公司	6,000,000.00			
松桃苗族自治县财政局盘信分局	6,000,000.00			
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	5,000,000.00			对上述款项未来现金流量单
湖州市南浔区财政局	3,001,560.00			独测试后，未发现减值，不
沁阳市产业集聚区管理委员会	2,000,000.00			计提坏账准备
深圳市中合银融资担保有限公司	1,980,000.00			
攀枝花市仁和区住房和城乡建设局	1,200,000.00			
许昌市城市管理局	1,000,000.00			
沁阳市非税收入管理	1,000,000.00			
湖州市南浔区和孚镇人民政府	2,000,000.00			
宜州市人力资源和社会保障局	800,000.00			
德清县财政局	500,000.00			

湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	208,000.00		
小 计	76,389,560.00		

## 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,616,707.36	230,835.39	5.00
1-2 年	960,066.39	96,006.64	10.00
2-3 年	1,002,226.07	501,113.04	50.00
3 年以上	1,512,878.70	1,512,878.70	100.00
小 计	8,091,878.52	2,340,833.77	28.93

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沁阳市沁北投资开发有限公司	押金保证金	20,000,000.00	2-3 年	23.67%	
渠县财政局	押金保证金	10,000,000.00	3 年以上	11.84%	
渠县卷硐乡财政所	押金保证金	8,000,000.00	1 年以内	9.47%	
许昌市魏都区住房和城乡建设和交通运输局	押金保证金	7,700,000.00	1-2 年	9.11%	
松桃苗族自治县财政局盘信分局	保证金	6,000,000.00	1 年以内	7.10%	
合计	--	51,700,000.00	--		

## 7、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,564,451.24		10,564,451.24	12,980,064.53		12,980,064.53
工程施工				15,601,512.93		15,601,512.93
合计	10,564,451.24		10,564,451.24	28,581,577.46		28,581,577.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	12,216,217.47	8,567,225.93
预缴城市建设维护税	63,639.61	67,727.09
预缴教育费附加	18,543.04	25,069.21
预缴地方教育费附加	28,147.42	24,540.88
预缴企业所得税		57,979.32
合计	12,326,547.54	8,742,542.43

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,410,274.24			48,410,274.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	48,410,274.24			48,410,274.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,250,815.70			12,250,815.70
2.本期增加金额	769,566.81			769,566.81
(1) 计提或摊销	769,566.81			769,566.81
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,020,382.51			13,020,382.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,389,891.73			35,389,891.73
2.期初账面价值	36,159,458.54			36,159,458.54

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,862,784,821.42	1,498,163,027.02
合计	1,862,784,821.42	1,498,163,027.02

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	融资租入设备	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	986,028,263.55	20,520,199.46	771,691,016.49	44,079,159.63	293,703,066.67	2,116,021,705.80
2.本期增加金额	180,731,458.43	1,430,323.24	248,737,900.27	3,357,434.02		434,257,115.96
(1) 购置	1,414,486.59	1,423,823.24	6,107,508.64	3,357,434.02		12,303,252.49
(2) 在建工程转入	179,316,971.84	6,500.00	242,630,391.63			421,953,863.47
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		26,780.00	307,692.32			334,472.32
(1) 处置或报废		26,780.00	307,692.32			334,472.32
4.期末余额	1,166,759,721.98	21,923,742.70	1,020,121,224.44	47,436,593.65	293,703,066.67	2,549,944,349.44
二、累计折旧						
1.期初余额	216,023,102.96	12,980,471.77	245,936,681.14	17,157,582.43	125,760,840.48	617,858,678.78
2.本期增加金额	23,142,965.14	919,385.59	28,977,452.08	1,648,316.35	14,686,982.28	69,375,101.44
(1) 计提	23,142,965.14	919,385.59	28,977,452.08	1,648,316.35	14,686,982.28	69,375,101.44
3.本期减少金额		8,480.20	65,772.00			74,252.20
(1) 处置或报废		8,480.20	65,772.00			74,252.20
4.期末余额	239,166,068.10	13,891,377.16	274,848,361.22	18,805,898.78	140,447,822.76	687,159,528.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	927,593,653.88	8,032,365.54	745,272,863.22	28,630,694.87	153,255,243.91	1,862,784,821.42
2.期初账面价值	770,005,160.59	7,539,727.69	525,754,335.35	26,921,577.20	167,942,226.19	1,498,163,027.02

值						
---	--	--	--	--	--	--

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	293,703,066.67	140,447,822.76		153,255,243.91

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖州旺能再生能源开发有限公司	26,581,184.00	办理中
禹州旺能环保能源有限公司	10,400,998.49	未办理
长葛旺能环保能源有限公司	13,706,909.39	未办理
小计	50,689,091.88	

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,843,173,706.80	1,624,769,054.90
合计	1,843,173,706.80	1,624,769,054.90

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
腊山扩建工程	6,132,091.05		6,132,091.05	5,415,349.33		5,415,349.33
旺能再生餐厨垃圾项目	5,160,566.00		5,160,566.00	3,890,941.84		3,890,941.84
兰溪垃圾焚烧发电工程	811,928.28		811,928.28	811,928.28		811,928.28
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	335,485,196.66		335,485,196.66	150,018,109.58		150,018,109.58
各子公司改造工程	50,784,792.44		50,784,792.44	37,724,989.15		37,724,989.15
台州垃圾焚烧发	264,548,507.20		264,548,507.20	136,270,817.17		136,270,817.17

电三期扩建项目						
舟山垃圾焚烧发电工程	94,418,923.46		94,418,923.46	46,106,716.69		46,106,716.69
安吉污泥处置项目	12,795,774.84		12,795,774.84	12,795,774.84		12,795,774.84
魏清污泥处置二期项目	12,300,000.00		12,300,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00
德清炉排炉项目	95,787,972.89		95,787,972.89	21,346,875.76		21,346,875.76
德清污泥处置项目	12,390,745.36		12,390,745.36	11,841,104.80		11,841,104.80
襄城垃圾焚烧发电工程	21,450,630.94		21,450,630.94	11,888,577.56		11,888,577.56
荆州垃圾发电工程	54,198,999.15		54,198,999.15	42,185,385.15		42,185,385.15
各子公司环境提升工程	9,220,362.45		9,220,362.45	8,538,139.68		8,538,139.68
三门垃圾焚烧发电工程	4,426,577.09		4,426,577.09	4,337,462.80		4,337,462.80
公安垃圾焚烧发电工程	70,858,698.68		70,858,698.68	15,665,198.74		15,665,198.74
渠县垃圾焚烧发电工程	9,967,612.01		9,967,612.01	5,864,791.25		5,864,791.25
武陟垃圾焚烧发电工程	4,464,431.34		4,464,431.34	3,774,322.52		3,774,322.52
长葛垃圾中转站工程	2,246,246.40		2,246,246.40	2,209,626.40		2,209,626.40
长汀垃圾焚烧发电工程	3,120,652.35		3,120,652.35	2,926,631.35		2,926,631.35
丽水生态餐厨废弃物处置项目	42,758,991.32		42,758,991.32	35,362,139.44		35,362,139.44
安吉飞灰填埋场扩建工程	1,788,928.00		1,788,928.00	1,118,464.00		1,118,464.00
沁阳垃圾焚烧发电工程	1,791,712.33		1,791,712.33	1,765,179.33		1,765,179.33
德清生态餐厨垃圾处置项目	49,072,092.91		49,072,092.91	27,596,218.83		27,596,218.83
沁阳生活填埋场项目	1,421,334.60		1,421,334.60	1,421,334.60		1,421,334.60

鹿邑垃圾焚烧发电工程	4,242,211.64		4,242,211.64	2,466,337.25		2,466,337.25
铜仁垃圾焚烧发电工程	3,515,027.22		3,515,027.22	2,134,171.49		2,134,171.49
监利垃圾焚烧发电工程	2,194,359.49		2,194,359.49	373,000.00		373,000.00
淮北垃圾焚烧发电工程	190,386,738.31		190,386,738.31	28,270,778.59		28,270,778.59
舟山环境餐厨垃圾处置项目	880,565.04		880,565.04	712,814.61		712,814.61
安吉环境餐厨垃圾处置项目	14,468,230.85		14,468,230.85	5,869,090.61		5,869,090.61
荥阳再生餐厨垃圾处置项目	2,902,308.67		2,902,308.67	2,224,713.28		2,224,713.28
洛阳再生餐厨垃圾处置项目	5,197,688.53		5,197,688.53	1,124,666.70		1,124,666.70
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	24,594,041.28		24,594,041.28	14,544,491.42		14,544,491.42
修武中转站工程	141,344.80		141,344.80	135,192.80		135,192.80
青田垃圾焚烧发电项目	49,569,493.81		49,569,493.81	7,459,246.45		7,459,246.45
邹城餐厨固体废弃物处理工程	3,059,501.43		3,059,501.43	2,526,909.87		2,526,909.87
仙居垃圾焚烧发电工程	578,173.68		578,173.68			
蚌埠环保污泥深度处置项目	16,653,900.00		16,653,900.00			
蚌埠科技餐厨垃圾处置项目	2,503,323.53		2,503,323.53			
预付工程设备款	348,826,671.12		348,826,671.12	379,821,380.93		379,821,380.93
其他零星工程	6,056,359.65		6,056,359.65	4,189,414.69		4,189,414.69
攀枝花垃圾焚烧发电工程				316,935,349.60		316,935,349.60
河池垃圾焚烧发电工程				205,319,166.24		205,319,166.24
南太湖垃圾焚烧改扩建工程				47,486,251.28		47,486,251.28
合计	1,843,173,706.80		1,843,173,706.80	1,624,769,054.90		1,624,769,054.90

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产或无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
攀枝花垃圾焚烧发电工程		316,935,349.60	121,581,358.22	438,516,707.82					18,585,558.34	2,775,750.01	5.55%	募股资金及金融机构贷款
许昌旺能垃圾焚烧发电工程		150,018,109.58	185,467,087.08			335,485,196.66			29,635,826.49	18,903,737.59	5.49%	金融机构贷款
各子公司改造工程		37,724,989.15	13,059,803.29			50,784,792.44						
河池垃圾焚烧发电工程		205,319,166.24	57,890,180.60	263,209,346.84					8,464,450.52	1,431,848.05	5.05%	募股资金及金融机构贷款
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目		136,270,817.17	133,070,248.18	4,792,558.15		264,548,507.20						
舟山垃圾焚烧发电工程		46,106,716.69	48,312,206.77			94,418,923.46			4,219,393.89	4,219,393.89	4.90%	金融机构贷款
德清炉排炉项目		21,346,875.76	74,441,097.13			95,787,972.89			514,146.11	514,146.11	4.95%	金融机构贷款
襄城垃圾焚烧发电工程		11,888,577.56	9,562,053.38			21,450,630.94						
荆州垃圾发电		42,185,385.15	12,013,614.00			54,198,999.15						

工程												
南太湖垃圾焚烧改扩建工程	47,486,251.28	369,596,828.21	417,083,079.49					4,111,903.04	3,495,047.48	5.05%	金融机构贷款	
公安垃圾焚烧发电工程	15,665,198.74	55,193,499.94				70,858,698.68		3,081,240.28	3,081,240.28	5.64%	金融机构贷款	
渠县垃圾焚烧发电工程	5,864,791.25	4,102,820.76				9,967,612.01						
丽水生态餐厨废弃物处置项目	35,362,139.44	7,396,851.88				42,758,991.32						
德清生态餐厨垃圾处置项目	27,596,218.83	21,475,874.08				49,072,092.91						
淮北垃圾焚烧发电工程	28,270,778.59	162,115,959.72				190,386,738.31		15,419,800.02	15,419,800.02	5.39%	金融机构贷款	
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	14,544,491.42	10,049,549.86				24,594,041.28						
青田垃圾焚烧发电项目	7,459,246.45	42,110,247.36				49,569,493.81		687,183.73	687,183.73	5.15%	金融机构贷款	
预付工程设备款	379,821,380.93				30,994,709.81	348,826,671.12						
合计	1,529,866,483.83	1,327,439,280.46	1,123,601,692.30	30,994,709.81	1,702,709,362.18	--	--	84,719,502.42	50,528,147.16	--	--	

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	排污权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	259,046,275.07			1,086,955.88	23,926,476.50	1,982,030,057.36	2,266,089,764.81
2.本期增加金额	43,340,071.58				523,964.00	789,189,356.71	833,053,392.29
(1) 购置	43,340,071.58				523,964.00	87,463,302.05	131,327,337.63
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入						701,726,054.66	701,726,054.66
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	302,386,346.65			1,086,955.88	24,450,440.50	2,771,219,414.07	3,099,143,157.10
二、累计摊销							
1.期初余额	13,165,509.92			539,815.08	11,143,169.24	395,761,137.07	420,609,631.31
2.本期增加金额	5,528,180.03			145,921.06	2,775,668.65	50,635,954.93	59,085,724.67
(1) 计提[注]	5,528,180.03			145,921.06	2,775,668.65	50,635,954.93	59,085,724.67
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	18,693,689.95			685,736.14	13,918,837.89	446,397,092.00	479,695,355.98
三、减值准备							

1.期初余额						20,669,046.17	20,669,046.17
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额						20,669,046.17	20,669,046.17
四、账面价值							
1.期末账面价值	283,692,656.70			401,219.74	10,531,602.61	2,304,153,275.90	2,598,778,754.95
2.期初账面价值	245,880,765.15			547,140.80	12,783,307.26	1,565,599,874.12	1,824,811,087.33

[注]:本期计提增加中 2,079,264.91 元累计土地使用权摊销已资本化。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
台州旺能环保能源有限公司	48,205,294.22	办理中

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车位使用权	711,944.39		9,166.68		702,777.71
搬迁费	1,604,166.55		55,000.02		1,549,166.53
土地租赁费	1,554,751.05		73,452.78		1,481,298.27
其他费用	26,250.00		7,500.00		18,750.00
合计	3,897,111.99		145,119.48		3,751,992.51

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,680,535.31	3,838,018.82	16,219,266.48	3,544,255.38
递延收益	50,026,294.01	10,538,634.48	51,404,933.66	10,815,311.80
BOT 项目摊销差异	13,872,834.28	3,468,208.58	14,306,862.09	3,576,715.53
合计	83,579,663.60	17,844,861.88	81,931,062.23	17,936,282.71

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT 项目摊销差异	19,883,106.02	4,933,394.03	18,053,618.41	4,448,236.86
合计	19,883,106.02	4,933,394.03	18,053,618.41	4,448,236.86

## 15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许经营权	17,725,728.13	11,032,771.01
土地款	150,000.00	
合计	17,875,728.13	11,032,771.01

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	85,895,939.56	46,692,725.67
应付长期资产购置款	518,172,093.29	392,056,829.89
其他	1,049,722.82	948,318.29
合计	605,117,755.67	439,697,873.85

**17、预收款项**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,974,679.15	4,654,423.12
合计	5,974,679.15	4,654,423.12

**18、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,217,814.38	64,873,631.97	63,511,404.62	11,580,041.73
二、离职后福利-设定提存计划	3,121,108.85	6,389,849.41	4,828,992.52	4,681,965.74
合计	13,338,923.23	71,263,481.38	68,340,397.14	16,262,007.47

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,544,937.76	51,967,084.97	51,826,504.53	5,685,518.20
2、职工福利费	137,580.47	6,500,750.24	6,469,350.60	168,980.11
3、社会保险费	2,047,067.29	3,509,970.18	2,672,064.39	2,884,973.08
其中：医疗保险费	1,685,905.37	2,996,135.09	2,278,451.03	2,403,589.43
工伤保险费	190,245.44	260,829.03	216,479.61	234,594.86
生育保险费	170,916.48	253,006.06	177,133.75	246,788.79
4、住房公积金	243,560.03	2,441,253.27	2,355,316.64	329,496.66
5、工会经费和职工教育经费	2,244,668.83	454,573.31	188,168.46	2,511,073.68
合计	10,217,814.38	64,873,631.97	63,511,404.62	11,580,041.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,789,220.22	6,081,528.38	4,578,066.90	4,292,681.70
2、失业保险费	331,888.63	308,321.03	250,925.62	389,284.04
合计	3,121,108.85	6,389,849.41	4,828,992.52	4,681,965.74

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,020,062.33	11,151,474.09
企业所得税	28,800,987.51	40,722,860.94
个人所得税	273,539.98	345,648.28
城市维护建设税	677,900.85	717,015.25
房产税	5,146,597.60	4,406,806.73
土地使用税	1,516,029.62	996,303.93
教育费附加	362,137.39	368,856.16
地方教育附加	194,833.92	209,979.22
环保税	668,291.66	723,451.31
印花税	99,482.88	109,044.41
地方水利建设基金	23,274.62	23,274.62
合计	50,783,138.36	59,774,714.94

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,249,776.34	2,707,302.43
应付股利		1,440,000.00
其他应付款	32,999,191.23	32,407,586.47
合计	37,248,967.57	36,554,888.90

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,249,776.34	2,707,302.43
合计	4,249,776.34	2,707,302.43

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,440,000.00
合计		1,440,000.00

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,241,375.51	9,468,803.65
往来款	5,033,926.38	4,922,333.72
股权转让款	5,800,995.63	5,800,995.63
费用款	5,749,522.51	6,261,060.34
应付暂收款	3,334,076.42	1,615,828.08
其他	3,839,294.78	4,338,565.05
合计	32,999,191.23	32,407,586.47

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	147,814,263.45	111,260,000.00
一年内到期的长期应付款	41,978,441.92	57,162,964.45
合计	189,792,705.37	168,422,964.45

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	837,177,349.00	201,500,000.00
抵押及保证借款	1,415,189,187.55	772,920,000.00
抵押、保证及质押借款	363,000,000.00	373,000,000.00
质押及保证借款	84,000,000.00	96,000,000.00
合计	2,699,366,536.55	1,443,420,000.00

### 23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,811,545.56	105,080,461.52
合计	102,811,545.56	105,080,461.52

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	68,168,496.85	70,437,412.81
淮北矿业（集团）有限责任公司	34,643,048.71	34,643,048.71
合计	102,811,545.56	105,080,461.52

#### 2) 其他说明

根据 2010 年 4 月 30 日淮北矿业（集团）有限责任公司、淮北双龙矿业有限责任公司与淮北锦江再生能源投资管理有限公司签订的《淮北宇能热电有限责任公司股权转让协议》约定，淮北宇能热电有限责任公司（现已更名为淮北宇能环保能源有限公司）所欠淮北矿业（集团）有限责任公司全部债务以 2009 年 4 月 30 日为基准日，计 7,689.77 万元，淮北宇能热电有限责任公司自 2011 年起，于每年 12 月 31 日前 30 天内，向淮北矿业（集团）有限责任公司偿还 512.65 万元债务，共分十五年等额偿还。同时淮北锦江再生能源投资管理有限责任公司承诺，如淮北宇能热电有限责任公司不能按前述约定偿还所欠淮北矿业（集团）有限责任公司债务，淮北锦江再生能源投资管理有限责任公司无条件代为清偿。截至 2019 年 6 月 30 日，淮北宇能环保能源有限公司尚有 34,643,048.71 元未偿还，账列长期应付款 34,643,048.71 元。

### 24、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

BOT 项目预计后续支出	204,992,778.79	149,256,793.86	
合计	204,992,778.79	149,256,793.86	--

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	126,603,917.97	13,700,000.00	2,992,226.95	137,311,691.02	
售后租回递延收益	709,200.91		-26,330.08	735,530.99	
合计	127,313,118.88	13,700,000.00	2,965,896.87	138,047,222.01	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
垃圾运输道路建设资金	4,753,831.43			175,000.00			4,578,831.43	与资产相关
运维建设补助资金	265,880.00			34,680.00			231,200.00	与资产相关
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,078,666.66			208,000.00			5,870,666.66	与资产相关
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	252,376.55			8,658.80			243,717.75	与资产相关
南太湖城镇生活垃圾焚烧项目	2,529,054.67			89,264.30			2,439,790.37	与资产相关
南太湖 2018 年省级住房与城市建设专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金	3,400,000.00						3,400,000.00	与资产相关

德清餐厨垃圾收运处置项目建设补助		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	300,000.00			30,000.00			270,000.00	与资产相关
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	9,055,874.60			375,247.90			8,680,626.70	与资产相关
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00						270,000.00	与资产相关
舟山旺能 2019 年省级住房与城市建设专项资金		12,500,000.00					12,500,000.00	与资产相关
扩宽拍马工业园道路资金	281,250.00			11,250.00			270,000.00	与资产相关
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	735,000.00			70,000.00			665,000.00	与资产相关
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	400,000.00			40,000.00			360,000.00	与资产相关
台州市路桥区污水处理厂日处理 100 吨污泥无害化处置工程项目	2,084,364.82			52,768.73			2,031,596.09	与资产相关
台州市路桥	4,853,231.30			122,876.77			4,730,354.53	与资产相关

区污水处理厂日处理 100 吨污泥 无害化处置 工程项目								
台州市路桥 区污水处理厂日处理 100 吨污泥 无害化处置 工程项目	340,794.22			8,664.26			332,129.96	与资产相关
台州市路桥 区污水处理厂日处理 100 吨污泥 无害化处置 工程项目	1,516,465.87			38,554.22			1,477,911.65	与资产相关
生活垃圾焚 烧发电配套 改造工程	2,831,973.12			72,011.52			2,759,961.60	与资产相关
台州生活垃 圾焚烧发电 工程扩建项 目补助	8,833,688.32			224,623.37			8,609,064.95	与资产相关
安吉生活垃 圾焚烧电项 目基础设施 配套建设支 出	2,661,914.23			202,547.50			2,459,366.73	与资产相关
安吉污泥处 置项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
安吉城镇生 活垃圾焚烧 项目	3,926,059.97			130,985.01			3,795,074.96	与资产相关
汕头 2018 年 省级促进经 济发展专项 资金	2,638,403.53			94,792.94			2,543,610.59	与资产相关
脱销工程专 项资金	945,121.95			36,585.36			908,536.59	与资产相关
垃圾发电项	933,333.33			25,925.93			907,407.40	与资产相关

目专项补助资金								
德清污泥处置项目	4,200,000.00						4,200,000.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,103,750.00			117,250.00			3,986,500.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	1,925,000.00			55,000.00			1,870,000.00	与资产相关
丽水市环保局重点减排工程建设补助	352,000.00			8,000.00			344,000.00	与资产相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,055,200.00			205,800.00			8,849,400.00	与资产相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目	454,960.00			10,340.00			444,620.00	与资产相关
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,484,843.31			62,812.74			2,422,030.57	与资产相关
湖州再生2017年省住房与城市建设专项资金	8,696,951.59			219,844.59			8,477,107.00	与资产相关
淮北旺能2017年省发展和改革委员会专项资金	25,943,928.50			260,743.01			25,683,185.49	与资产相关
小计	126,603,917.97	13,700,000.00		2,992,226.95			137,311,691.02	

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,565,045.00						416,565,045.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,989,089,734.01			1,989,089,734.01
其他资本公积	374,209,232.85	34,930,000.00		409,139,232.85
合计	2,363,298,966.86	34,930,000.00		2,398,228,966.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动系收到中央预算内固定资产投资补助资金，明细情况如下：

收到月份	补助项目	政府补助文件	政府补助金额	归属于母公司所有
2019.06	舟山市垃圾焚烧发电工程三期扩建项目	浙江省财政厅《关于下达2019年生态文明建设专项中央基建投资资金的通知》（浙财建〔2019〕67号）	17,920,000.00	17,920,000.00
2019.02	河池市生活垃圾焚烧发电（BOT）项目	《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2017年中央预算内投资计划的通知》（桂发改投资〔2017〕250号）	7,170,000.00	7,170,000.00
2019.06	公安县生活垃圾处理项目	《关于下达2018年中西部重点领域基础设施补短板中央补助资金的通知》（鄂财建发〔2018〕203号）	9,840,000.00	9,840,000.00
小计			34,930,000.00	34,930,000.00

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,559,883.47			53,559,883.47
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合计	64,097,974.82			64,097,974.82

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	791,749,547.51	565,148,712.39
调整后期初未分配利润	791,749,547.51	565,148,712.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,549,041.50	306,290,406.70
减：提取法定盈余公积		18,430,006.08
应付普通股股利	41,656,504.50	61,259,565.50

期末未分配利润	956,642,084.51	791,749,547.51
---------	----------------	----------------

### 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,382,949.76	269,262,181.58	372,855,452.99	198,448,620.30
其他业务	9,802,927.81	1,109,831.35	7,300,316.01	5,694,246.49
合计	568,185,877.57	270,372,012.93	380,155,769.00	204,142,866.79

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,740,139.61	2,294,241.22
教育费附加	1,596,424.07	2,716,838.43
房产税	3,618,918.65	4,206,810.94
土地使用税	2,208,332.65	1,829,180.13
车船使用税	7,220.06	8,832.60
印花税	395,987.48	604,476.49
地方教育费附加	1,050,430.72	
环保税	1,672,704.62	
合计	13,290,157.86	11,660,379.81

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	14,057,792.81	11,219,474.23
业务招待费	5,206,756.18	4,960,638.03
办公费及差旅费	4,626,093.53	9,287,834.48
折旧摊销	4,817,525.05	6,205,689.06
租赁费	1,677,320.76	
中介机构费	2,201,713.86	

财产保险费	1,632,283.61	
税费		220,151.26
研发费		7,016,886.90
其他	1,116,905.59	2,743,713.82
合计	35,336,391.39	41,654,387.78

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,387,022.63	
直接投入	6,596,211.32	
折旧摊销	3,022,853.12	
其他费用	498,729.59	
合计	17,504,816.66	

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,366,167.89	-2,727,633.08
利息支出	27,879,247.04	22,132,050.05
手续费	294,673.36	177,476.81
汇兑损益		145,863.40
合计	26,807,752.51	19,727,757.18

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,992,226.95	2,871,308.32
与收益相关的政府补助	40,233,139.22	44,949,617.59
合计	43,225,366.17	47,820,925.91

政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明

垃圾运输道路建设资金	4,753,831.43		175,000.00	4,578,831.43	其他收益	湖州市人民政府专题会议纪要（2009）11号
运维建设补助资金	265,880.00		34,680.00	231,200.00	其他收益	《关于下达2015年度南浔区生态建设暨减排专项资金补助的通知》（浔财〔2015〕269号）
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,078,666.66		208,000.00	5,870,666.66	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》（浙财建〔2014〕202号）
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	252,376.55		8,658.80	243,717.75	其他收益	湖州市财政局、湖州市发展和改革委员会《关于下达2015年度湖州市循环经济发展专项资金的通知》（湖财企〔2016〕28号）
南太湖城镇生活垃圾焚烧项目	2,529,054.67		89,264.30	2,439,790.37	其他收益	《关于下达2015年省级住房和城乡建设专项资金的通知》（湖财建〔2015〕301号）
南太湖2018年省级住房与城市建设专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益	湖州市财政局、湖州市住房和城乡建设局下发的《关于下达2018年省级住房与城市建设专项资金的通知》（湖财建〔2018〕235号）
丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金	3,400,000.00			3,400,000.00	其他收益	丽水市发展和改革委员会《丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金使用方案专题会议纪要》（会议纪要〔2018〕19号）
德清餐厨垃圾收运处置项目建设补助		1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县住房和城乡建设局《关于下达2018年省级住房与城市专项建设资金的通知》（德财建〔2018〕129号）
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	300,000.00		30,000.00	270,000.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市环境保护局《关于下达2013年省级环境保护专项资金的通知》（舟财建〔2013〕21号）
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	9,055,874.60		375,247.90	8,680,626.70	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》（浙财建〔2014〕202号）
餐厨垃圾处置厂	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	《关于调整和下达 2016 年

建设项目经费						省补住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建〔2016〕21号)
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00			270,000.00	其他收益	舟山市定海区财政局、舟山市定海区经济信息化和科学技术局《关于下达2015年省工业与信息化发展财政专项资金》(定财企〔2015〕48号)
舟山旺能2019年省级住房与城市建设专项资金		12,500,000.00		12,500,000.00	其他收益	舟山市住房和城乡建设局、舟山城市管理局、舟山自然资源和规划局《关于下达2019年省级住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建〔2019〕13号)
扩宽拍马工业园道路资金	281,250.00		11,250.00	270,000.00	其他收益	《荆州市荆州区人民政府关于协调解决扩宽拍马工业园中心路问题的备忘录》
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	735,000.00		70,000.00	665,000.00	其他收益	湖北省发展和改革委员会文件《关于下达2013年省低碳经济发展转型资金项目实施计划的通知》(鄂发改环资〔2013〕777号)
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	400,000.00		40,000.00	360,000.00	其他收益	《关于下达2011年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)的通知》(浙财建〔2011〕325号文件)
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	2,084,364.82		52,768.73	2,031,596.09	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建〔2012〕385号)
	4,853,231.30		122,876.77	4,730,354.53	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2013年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建〔2013〕282号)
	340,794.22		8,664.26	332,129.96	其他收益	
	1,516,465.87		38,554.22	1,477,911.65	其他收益	
生活垃圾焚烧发电配套改造工程	2,831,973.12		72,011.52	2,759,961.60	其他收益	台州财政局和住房和城乡建设局联合下发的《台州市财政局 台州市住房和城乡建设局关于下达2017年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(台财经发〔2017〕20号)

台州生活垃圾焚烧发电工程扩建项目补助	8,833,688.32		224,623.37	8,609,064.95	其他收益	浙江省财政厅和浙江省住房和城乡建设厅联合下发的《浙江省财政厅 浙江省住房和城乡建设厅关于提前下达2018年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(浙财建〔2017〕150号)
安吉生活垃圾焚烧电项目基础设施配套建设支出	2,661,914.23		202,547.50	2,459,366.73	其他收益	安吉县人民政府办公室抄告单(安办第155号)
安吉污泥处置项目	6,000,000.00			6,000,000.00	其他收益	《关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建〔2012〕385号)
安吉城镇生活垃圾焚烧项目	3,926,059.97		130,985.01	3,795,074.96	其他收益	《关于下达2016年省级住房与城市建设专项资金的通知》(安财建〔2016〕143号)
汕头2018年省级促进经济发展专项资金	2,638,403.53		94,792.94	2,543,610.59	其他收益	《关于下达汕头市2018年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金(新一轮企业技术改造政策支持)项目计划的通知》(汕经信〔2018〕376号)
脱销工程补助金	945,121.95		36,585.36	908,536.59	其他收益	汕头市财政局办公室《关于下达2017年省级环境整治专项资金(第五批)的通知》(汕市财工〔2018〕49号)
垃圾发电项目专项补助资金	933,333.33		25,925.93	907,407.40	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省环境保护局和浙江省建设厅联合下发的文件《关于下达中央财政2007年太湖流域水污染防治专项补助资金的通知》(浙财建字〔2008〕7号)
德清污泥处置项目	4,200,000.00			4,200,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2013年浙江省污水处理基础设施建设专项补助资金的通知》(浙财建〔2013〕352号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,103,750.00		117,250.00	3,986,500.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》

						(浙财建〔2014〕202号)
垃圾焚烧发电配套设施改造工程补助	1,925,000.00		55,000.00	1,870,000.00	其他收益	德清县财政局、清县住房和城乡建设局《关于下达2015年省级住房与城市建设专项基金(第三批)的通知》(德财建〔2015〕92号)
丽水市环保局重点减排工程建设补助	352,000.00		8,000.00	344,000.00	其他收益	
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,055,200.00		205,800.00	8,849,400.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅《关于下达2015年度省级住房与城市建设专项资金(第三批)的通知》(浙财建〔2015〕177号)
	454,960.00		10,340.00	444,620.00	其他收益	丽水市经济开发区管理委员会《关于2015年浙江省工业与信息化发展财政专项资金(节能部分)等事宜的专题会议纪要》(专题会议纪要〔2015〕109号)
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,484,843.31		62,812.74	2,422,030.57	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会关于提前下达2017年省发展和改革委员会改革专项资金(第一批)的通知》(浙财建〔2017〕157号)
湖州再生2017年省住房与城市建设专项资金	8,696,951.59		219,844.59	8,477,107.00	其他收益	湖州市财政厅、湖州市住房和城乡建设局《关于下达2017年省级住房与城乡建设专项资金(第二批第二笔)的通知》(湖财建〔2017〕434号)
淮北旺能2017年省发展和改革委员会	25,943,928.50		260,743.01	25,683,185.49	其他收益	安徽省淮北市经济开发区管理委员会《淮北旺能生活垃圾焚烧发电二期项目补充协议》
小 计	126,603,917.97	13,700,000.00	2,992,226.95	137,311,691.02		

## 2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税退税	39,599,588.19	其他收益	详见本财务报表附注税项之说明
广东省工程技术研究中心认定补助	200,000.00	其他收益	
环保税退税	157,926.92	其他收益	
2019年度第一批科技经费补贴	150,000.00	其他收益	

新市镇2018全镇经济考核结果奖励	50,000.00	其他收益	
科技创新专项奖金	20,000.00	其他收益	
其他	55,624.11	其他收益	
小 计	40,233,139.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为43,225,366.17元。

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-356,458.92	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-5,193,509.67	
合计	-5,549,968.59	

### 37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		211,275.18
合计		211,275.18

### 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-220,282.39	

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		10,000.00	

政府补助		1,692,128.56	
其他	101,773.03	236,235.14	101,773.03
合计	101,773.03	1,938,363.70	101,773.03

#### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	112,000.00	9,000.00	112,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,368.77		5,368.77
地方水利建设基金	25,712.07	927,176.34	
其他	272,511.38	24,323.97	272,511.38
合计	415,592.22	960,500.31	389,880.15

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,053,894.65	32,413,200.67
递延所得税费用	576,578.00	-7,565,818.74
合计	31,630,472.65	24,847,381.93

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	242,016,042.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,504,010.56
子公司适用不同税率的影响	-30,639,551.93
调整以前期间所得税的影响	745,160.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,025,713.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,950,293.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,945,433.65
所得税费用	31,630,472.65

## 42、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到中央预算内补助及政府补助	49,105,624.11	3,198,863.01
房租费及预收房租	2,196,722.38	4,660,361.59
银行利息收入	1,366,167.88	2,337,439.20
收到押金保证金	4,267,112.00	20,732,000.00
收到票据承兑保证金		36,006,009.71
收回个人借款及备用金		2,079,283.87
罚没收入		39,009.94
其他	9,238,776.51	8,453,426.33
合计	66,174,402.88	77,506,393.65

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发费用	19,283,348.69	28,907,975.00
支付票据保证金		41,698,057.78
支付押金保证金	5,156,808.41	22,987,700.00
其他	8,567,751.17	7,383,134.73
合计	33,007,908.27	100,976,867.51

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	3,000.00	
收回项目投标、履约保证金	26,601,076.00	22,108,000.00
其他		7,698,733.65
合计	26,604,076.00	29,806,733.65

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	20,000.00	14,100,599.00
支付项目投标、履约保证金及保函保证金	15,641,645.60	15,331,076.00
合计	15,661,645.60	29,431,675.00

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	42,424,757.10	38,542,174.50
归还往来款及利息支出		64,412,613.16
合计	42,424,757.10	102,954,787.66

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	210,385,569.57	127,133,059.99
加：资产减值准备	5,549,968.59	-211,275.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,144,668.25	55,481,550.93
无形资产摊销	57,006,459.76	22,287,401.89
长期待摊费用摊销	145,119.48	166,653.49
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）	220,282.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,368.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	27,879,247.04	19,727,757.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,420.83	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	485,157.17	
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,356,141.40	-482,499.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,000,343.76	-28,597,322.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,281,097.54	-30,301,273.88

列)		
其他	34,930,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	276,917,961.95	165,204,052.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,068,763,049.01	949,802,014.17
减: 现金的期初余额	804,505,083.89	1,104,432,106.21
现金及现金等价物净增加额	264,257,965.12	-154,630,092.04

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,068,763,049.01	804,505,083.89
其中: 库存现金	22,779.16	7,797.23
可随时用于支付的银行存款	1,068,740,269.85	804,497,286.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,068,763,049.01	804,505,083.89

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,141,645.60	质押的定期存款及保函保证金
固定资产	176,020,586.13	提供借款抵押担保
无形资产	1,061,707,841.87	提供融资租赁及借款抵押担保
应收账款	99,534,700.25	提供融资租赁及借款质押担保
在建工程	72,121,863.19	提供借款抵押担保
合计	1,447,526,637.04	--

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江欣诺环保咨询服务有限公司	设立取得	2019年1月22日	500,000.00	85.00%

台州旺能环保能源综合开发有限公司	设立取得	2019年4月18日	尚未出资	100.00%
浙江湖州旺源安装检修有限责任公司	设立取得	2019年5月31日	尚未出资	100.00%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
旺能环保	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业	100.00%		同一控制下企业合并
南太湖环保	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
舟山旺能	舟山	舟山	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
荆州旺能	荆州	荆州	生态保护和环境治理行业		91.50%	同一控制下企业合并
兰溪旺能	兰溪	兰溪	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
台州旺能	台州	台州	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
安吉旺能	安吉	安吉	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
汕头澄海	汕头	汕头	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
德清旺能	德清	德清	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
淮北宇能	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		80.00%	同一控制下企业合并
丽水旺能	丽水	丽水	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
监利旺能	监利	监利	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
河池旺能	河池	河池	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并
攀枝花旺能	攀枝花	攀枝花	生态保护和环境治理行业		100.00%	同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮北宇能	20.00%	2,693,522.99		8,977,216.77
荆州旺能	8.50%	1,728,876.31	1,445,000.00	14,262,369.67

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能	25,051,105.51	167,567,777.33	192,618,882.84	81,016,223.03	66,716,575.98	147,732,799.01	29,646,097.37	168,722,908.64	198,369,006.01	94,253,079.96	72,697,529.16	166,950,537.12
荆州旺能	25,582,380.06	203,307,849.66	228,890,229.72	47,431,145.16	13,666,500.21	61,097,645.37	20,881,595.72	201,427,362.00	222,308,957.72	41,854,785.01	16,001,309.61	57,856,094.62

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的43.94%(2018年12月31日：42.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	403,860.94				403,860.94
其他应收款	76,389,560.00				76,389,560.00
小计	76,793,420.94				76,793,420.94

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	

应收票据	5,575,971.02				5,575,971.02
其他应收款	86,806,260.22				86,806,260.22
小 计	92,382,231.24				92,382,231.24

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## 2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	1,984,374.85	356,458.92						2,340,833.77
小 计	1,984,374.85	356,458.92						2,340,833.77
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	17,731,113.43	5,193,509.67						22,924,623.10
小 计	17,731,113.43	5,193,509.67						22,924,623.10

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据					

应付账款	605,117,755.68	605,117,755.68	605,117,755.68		
其他应付款	37,248,967.57	37,248,967.57	37,248,967.57		
一年内到期的非流动负债	189,792,705.37	190,672,046.76	190,672,046.76		
长期借款	2,699,366,536.55	3,603,533,500.75	145,667,739.04	676,129,381.22	2,781,736,380.49
长期应付款	102,811,545.56	109,103,472.24	1.00	64,582,415.27	44,521,055.97
小 计	3,634,337,510.73	4,545,675,743.00	978,706,510.05	740,711,796.49	2,826,257,436.46

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据					
应付账款					
其他应付款	36,554,888.90	36,554,888.90	36,554,888.90		
一年内到期的非流动负债	168,422,964.45	180,804,997.13	180,804,997.13		
长期借款	1,443,420,000.00	1,848,994,682.22	71,477,285.44	390,225,058.60	1,387,292,338.19
长期应付款	105,080,461.52	111,320,086.98	-	64,586,578.08	46,733,508.90
小 计	1,753,478,314.87	2,177,674,655.23	288,837,171.47	454,811,636.68	1,434,025,847.09

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,515,380,668.50元(2018年12月31日：人民币1,331,420,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，本公司期末无外币货币性资产和负债情况。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	200,000.00			200,000.00
（1）债务工具投资	200,000.00			200,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是单建明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美欣达集团有限公司	本公司股东，同一实际控制人
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	同一实际控制人
浙江瑞博思检测科技有限公司	同一实际控制人
湖州绿典精化有限公司	同一实际控制人参股企业
湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人
许昌天健热电有限公司	同一实际控制人
湖州南浔欣城环境科技有限公司	同一实际控制人
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	同一实际控制人
浙江绿能再生资源有限公司	同一实际控制人
湖州美欣达健康管理有限公司	同一实际控制人
许昌美慧达环保科技有限公司	同一实际控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖州绿典精化有限公司	原材料	7,856,089.24			4,324,684.79
湖州久久现代服务发展有限公司	物业服务	583,780.88	1,000,000.00	否	0.00
浙江瑞博思检测科技有限公司	检测劳务	546,602.24	3,000,000.00	否	612,000.00
许昌天健热电有限公司	劳务	51,968.56	800,000.00	否	0.00
小 计		9,038,440.92			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	水电气等其他公用事业费用	243,036.44	
湖州久久现代服务发展有限公司	水电气等其他公用事业费用	181,327.38	
许昌天健热电有限公司	安装检修劳务	11,509.43	628,164.00
浙江绿能再生资源有限公司	垃圾处理	7,006,892.89	
湖州南浔欣城环境科技有限公司	垃圾处理	203,539.82	
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	垃圾处理	195,387.61	
小 计		7,841,693.57	

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	办公用房		272,727.27

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖州美欣达健康管理有限公司	办公用房	427,800.99	

**(3) 关联担保情况**

关联担保情况说明

本公司及子公司作为被担保方

1) 公司融资租赁接受关联方担保情况:

承租方	合同到期日	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	保证人
舟山旺能环保能源有限公司	2020-12-20	3,207,043.52	1.00	美欣达集团有限公司
小计		3,207,043.52	1.00	

2) 公司借款担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美欣达集团有限公司	兰溪旺能环保能源有限公司	9,765.00[注1]	2018-01-05	2024-12-18	否
美欣达集团有限公司	攀枝花旺能环保能源有限公司	20,000.00[注2]	2017-2-22	2027-8-22	否
小计		29,765.00			

[注1]: 同时由兰溪旺能环保能源有限公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保。

[注2]: 同时由攀枝花旺能环保能源有限公司以自有房产和土地使用权及收费权提供抵押担保。

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	49,729.16	2,486.46		
	湖州久久现代服务发展有限公司	51,783.62	2,589.18		
	许昌天健热电有限公司	12,200.00	610.00		
	浙江绿能再生资源有限公司	4,117,364.50	205,868.23		
	浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	220,788.00	11,039.40		
小计		4,451,865.28	222,593.27		
预付款项					
	湖州美欣达健康管理有限公司	337,889.50			
	湖州久久现代服务发展有限公司	385,600.00			

小 计		723,489.50			
其他应收款					
	许昌美慧达环保科技有限公司	17,000.00	850.00		
小 计		17,000.00	850.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江瑞博思检测科技有限公司	458,500.00	
	湖州绿典精化有限公司	6,372,433.70	2,353,472.00
	许昌天健热电有限公司	51,968.56	
小 计		6,882,902.26	2,353,472.00

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
项目运营	558,382,949.76	269,262,181.58
小 计	558,382,949.76	269,262,181.58

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	51,783.62	100.00%	2,589.18	5.00%	49,194.44					
其中：										
合计	51,783.62	100.00%	2,589.18	5.00%	49,194.44					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,783.62	2,589.18	5.00%
合计	51,783.62	2,589.18	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,194.44
合计	49,194.44

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备		2,589.18			2,589.18
合计		2,589.18			2,589.18

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖州久久现代服务发展有限公司	51,783.62	100.00	2,589.18
小 计	51,783.62	100.00	2,589.18

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	384,324,064.63	386,296,343.32
合计	384,324,064.63	386,296,343.32

**(1) 应收利息**

1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用**(2) 应收股利**

1) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	384,253,863.60	386,176,663.60
应收暂付款	50,074.82	48,136.65
押金保证金	23,821.00	77,842.00
合计	384,327,759.42	386,302,642.25

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	120,976,095.82
1 至 2 年	263,351,663.60
合计	384,327,759.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
采用组合计提坏账准备	6,298.93	-2,604.14		3,694.79

的其他应收款				
合计	6,298.93	-2,604.14		3,694.79

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江旺能	往来款	190,000,000.00	1 年以内 20,000,000.00 元, 1-2 年 170,000,000.00 元	49.44%	
台州旺能	往来款	92,280,000.00	1 年以内 49,680,000.00 元, 1-2 年 42,600,000.00 元	24.01%	
德清旺能	往来款	42,141,000.00	1 年以内 37,141,000.00 元, 1-2 年 5,000,000.00 元	10.96%	
舟山旺能	往来款	21,090,000.00	1 年以内 6,850,000.00 元, 1-2 年 14,240,000.00 元	5.49%	
魏清污泥	往来款	12,300,000.00	1-2 年	3.20%	
合计	--	357,811,000.00	--		

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04
合计	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江旺能	3,161,281,106.04			3,161,281,106.04		
合计	3,161,281,106.04			3,161,281,106.04		

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他业务	1,867,571.81	1,217,967.70	7,322,302.14	1,299,482.38
合计	1,867,571.81	1,217,967.70	7,322,302.14	1,299,482.38

是否已执行新收入准则

是  否

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-225,651.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	157,926.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,467,851.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,738.35	
减：所得税影响额	459,273.39	
少数股东权益影响额	7,777.17	
合计	2,650,337.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
界定为经常性损益的项目	39,599,588.19	公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按 70% 的退税率享受增值税即征即退政策；公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。上述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、按照一定标准持续享受

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.50	0.50

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.49	0.49
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 4、其他

#### 1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,549,041.50
非经常性损益	B	2,650,337.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,898,703.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,635,711,534.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
中央预算内固定资产投资补助资金	I1	34,930,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	[注]
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,743,766,054.94
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.52%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.45%

[注]: 详见报表附注合并资产负债表项目注释之资本公积说明。

#### 2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	206,549,041.50
非经常性损益	B	2,650,337.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,898,703.59
期初股份总数	D	416,565,045.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	416,565,045.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49

旺能环境股份有限公司

2019年8月13日