

永清环保股份有限公司

审计报告

天职业字[2020] 14387 号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	6
2019 年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2020]14387号

永清环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永清环保股份有限公司（以下简称“永清环保”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永清环保2019年12月31日的合并财务状况及财务状况、2019年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于永清环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、建造合同收入确认及成本结转	
<p>永清环保 2019 年度营业收入 67,161.18 万元、营业成本 49,784.30 万元，其中建造合同收入占比约 41.28%、建造合同成本占营业成本的 52.94%。永清环保建造合同收入确认采用完工百分比法：根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。</p> <p>永清环保建造合同收入金额及占比重大，且完工百分比法确定涉及管理层的重大判断和估计，包括对完工进度、交付的范围以及所需的服务、合同总收入和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。</p> <p>永清环保建造合同成本根据完工百分比，结合预计总成本和以前年度已结转的营业成本确认当期营业成本。</p> <p>预计总成本的确认涉及重大判断和估计，包括预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整及合同风险等，可能存在潜在错报风险。</p> <p>因此，我们将建造合同收入确认及成本结转确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（二十七）和财务报表附注六、（四十）</p>	<p>针对建造合同收入确认实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层与建造合同收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、检查建造合同主要条款及期末工程结算等资料，评价建造合同收入确认政策的适当性。 3、获取并检查经客户或监理方签字盖章确认的工作量报告，结合工程项目承包合同及补充合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入准确性。 4、对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证项目总包合同金额、完工进度、累计收款等，以评估建造合同收入确认总体合理性及准确性。 <p>针对结转的建造合同成本审计实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价与结转的建造合同成本核算相关的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。 2、与管理层访谈，检查预计总成本编制和审批及建造合同成本核算等资料，评价建造合同成本结转及核算方法的适当性。 3、选取建造合同样本，将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，评估预计总成本确定的完整性。 4、选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件。 5、选取建造合同样本，进行现场走访查看，访谈并讨论工程进度，以评估确认收入的完工百分比总体合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收款项坏账准备计提</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，永清环保应收账款原值 40,215.00 万元，应收账款坏账准备 3,252.98 万元，应收账款净额 36,962.02 万元，应收账款及计提的坏账准备金额重大，如应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表的影响重大，且应收款项坏账准备计提涉及管理层重大估计和判断，包括应收款项收回可能性及债务人偿债能力的评估等，相关估计存在重大不确定性，故将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。具体披露参见财务报表附注三、(十)和财务报表附注六、(二)</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价并测试管理层与应收账款管理及坏账计提相关内部控制关键控制点设计和运行有效性。 2、了解并评价公司坏账准备计提政策适当性。分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括法院判决书及相关资料，并复核其合理性。 4、对于按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析和测算公司应收账款预期信用损失模型的合理性及准确性。

四、其他信息

永清环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永清环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永清环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永清环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

审计报告 (续)

天职业字[2020]14387号

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永清环保不能持续经营。

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

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

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

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

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘智清

中国·北京

二〇二〇年三月二十七日

中国注册会计师：

周素娟

合并资产负债表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	277,423,678.31	542,968,367.46	六、(一)
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,014,708.97	五、(四)
应收账款	369,620,206.50	366,827,828.28	六、(二)
应收款项融资	69,277,574.31		六、(三)
预付款项	18,372,381.64	8,847,145.21	六、(四)
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	45,424,666.99	66,439,762.86	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货	381,609,833.64	490,870,324.50	六、(六)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	58,711,116.37	163,763,043.12	六、(七)
其他流动资产	52,391,562.31	63,004,354.60	六、(八)
流动资产合计	1,272,831,020.07	1,752,735,535.00	
非流动资产			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		151,200,000.00	五、(四)
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		70,513,727.77	六、(九)
长期股权投资	8,298,093.86	11,939,795.10	六、(十)
其他权益工具投资	212,713,234.33		六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,278,021.84	17,706,639.00	六、(十二)
固定资产	376,668,863.50	486,014,778.66	六、(十三)
在建工程	76,881,750.83	36,066,314.84	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	668,772,844.98	728,282,940.80	六、(十五)
开发支出			六、(十六)
商誉	2,917,420.64	25,297,076.27	六、(十七)
长期待摊费用	5,865,550.43	5,254,866.31	六、(十八)
递延所得税资产	2,863,324.79	12,497,913.66	六、(十九)
其他非流动资产	105,017,069.14	33,271,877.00	六、(二十)
非流动资产合计	1,477,276,174.34	1,578,045,929.41	
资产总计	2,750,107,194.41	3,330,781,464.41	

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

合并资产负债表（续）

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	272,500,000.00	483,000,000.00	六、(二十一)
△ 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	85,074,708.85	232,200,641.84	六、(二十二)
应付账款	503,519,733.53	603,588,024.60	六、(二十三)
预收款项	48,773,625.05	62,380,688.00	六、(二十四)
合同负债			
△ 卖出回购金融资产款			
△ 吸收存款及同业存放			
△ 代理买卖证券款			
△ 代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,389,013.39	16,519,891.53	六、(二十五)
应交税费	3,265,431.64	5,229,034.86	六、(二十六)
其他应付款	55,912,547.36	223,065,414.60	六、(二十七)
其中：应付利息	744,664.81	1,179,967.83	六、(二十七)
应付股利			
△ 应付手续费及佣金			
△ 应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27,700,000.00	10,000,000.00	六、(二十八)
其他流动负债	34,480,640.00		六、(二十九)
流动负债合计	1,051,615,699.82	1,635,983,695.43	
非流动负债			
△ 保险合同准备金			
长期借款	69,800,000.00	101,800,000.00	六、(三十)
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		6,916,422.97	六、(三十一)
递延收益	17,063,067.31	38,837,428.17	六、(三十二)
递延所得税负债		4,867,446.93	六、(十九)
其他非流动负债		5,600,000.00	六、(三十三)
非流动负债合计	86,863,067.31	158,021,298.07	
负债合计	1,138,478,767.13	1,794,004,993.50	
所有者权益			
股本	644,500,165.00	644,500,165.00	六、(三十四)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	370,832,401.17	374,664,068.88	六、(三十五)
减：库存股			
其他综合收益	65,380,901.34	135,235.26	六、(三十六)
专项储备	4,211,432.00	5,913,474.78	六、(三十七)
盈余公积	59,364,537.79	59,364,537.79	六、(三十八)
△ 一般风险准备			
未分配利润	414,611,230.80	353,637,876.09	六、(三十九)
归属于母公司所有者权益合计	1,558,900,668.10	1,438,215,357.80	
少数股东权益	52,727,759.18	98,561,113.11	
所有者权益合计	1,611,628,427.28	1,536,776,470.91	
负债及所有者权益合计	2,750,107,194.41	3,330,781,464.41	

法定代表人：马榕樟

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

合并利润表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	671,611,813.32	951,089,525.27	
其中：营业收入	671,611,813.32	951,089,525.27	六、（四十）
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本	680,406,519.01	947,919,732.29	
其中：营业成本	497,843,024.14	754,945,192.19	六、（四十）
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加	3,836,127.29	4,208,349.60	六、（四十一）
销售费用	23,460,207.92	33,984,737.72	六、（四十二）
管理费用	117,349,224.47	121,094,024.00	六、（四十三）
研发费用	22,590,315.62	30,870,832.19	六、（四十四）
财务费用	15,327,619.57	2,816,596.59	六、（四十五）
其中：利息费用	30,471,777.18	33,170,578.38	六、（四十五）
利息收入	16,987,945.41	32,367,369.79	六、（四十五）
加：其他收益	10,611,354.97	11,744,838.83	六、（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	81,692,011.86	12,585,056.05	六、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,958,298.76	2,160,165.14	六、（四十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-238,000.00		六、（四十七）
△ 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）	-287,643.67		六、（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,870,109.96	-149,817,849.71	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-83,572.02	-153,712.48	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,267,335.49	-122,471,874.33	
加：营业外收入	1,622,052.16	1,391,453.75	六、（五十一）
减：营业外支出	5,777,468.22	48,148,460.37	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,111,919.43	-169,228,880.95	
减：所得税费用	8,239,704.66	3,904,411.65	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,872,214.77	-173,133,292.60	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,872,214.77	-173,133,292.60	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	56,730,751.19	-166,645,718.25	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,858,536.42	-6,487,574.35	
六、其他综合收益的税后净额	41,453,382.13	-113,972.68	六、（五十四）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41,394,884.33	172,425.53	六、（五十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	41,162,452.58		六、（五十四）
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	41,162,452.58		六、（五十四）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	232,431.75	172,425.53	六、（五十四）
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	232,431.75	172,425.53	六、（五十四）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	58,497.80	-286,398.21	六、（五十四）
七、综合收益总额	94,325,596.90	-173,247,265.28	
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,125,635.52	-166,473,292.72	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,800,038.62	-6,773,972.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.09	-0.26	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.26	

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

合并现金流量表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	814,979,863.04	1,057,375,159.47	
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保险业务现金净额			
△ 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	4,596,739.84	5,508,255.13	
收到其他与经营活动有关的现金	239,466,848.42	174,184,311.47	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	1,059,043,451.30	1,237,067,726.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	652,740,362.70	809,558,084.98	
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	140,040,865.15	148,419,496.34	
支付的各项税费	22,384,188.68	29,765,286.01	
支付其他与经营活动有关的现金	94,634,276.97	121,921,297.13	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	909,799,693.50	1,109,664,164.46	
经营活动产生的现金流量净额	149,243,757.80	127,403,561.61	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	138,598,493.15	39,154,315.20	
取得投资收益收到的现金	17,880,000.00	5,663,742.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,000.00	198,114.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,601,114.85		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	164,211,608.00	45,016,172.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,199,917.01	176,582,205.90	
投资支付的现金	155,090,000.00		
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,073,289.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	264,289,917.01	258,655,495.66	
投资活动产生的现金流量净额	-100,078,309.01	-213,639,323.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,769,500.00	7,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,769,500.00	7,500,000.00	
取得借款收到的现金	656,000,000.00	483,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,852,500.00	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	659,769,500.00	495,352,500.00	
偿还债务支付的现金	848,800,000.00	237,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,611,194.76	52,649,567.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	16,712,700.00	25,500,886.72	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	896,123,894.76	315,150,454.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-236,354,394.76	180,202,045.40	
四、汇率变动对现金的影响	22,528.51	1,984.89	
五、现金及现金等价物净增加额	-187,166,417.46	93,968,268.27	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	366,292,817.85	272,324,549.58	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	179,126,400.39	366,292,817.85	六、（五十六）

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

合并所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位:元

项目	本期金额												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、上年年末余额	644,500,165.00				374,664,068.88		135,235.26	5,913,474.78	59,364,537.79		353,637,876.09		1,438,215,357.80	98,561,113.11	1,536,776,470.91
加：会计政策变更							26,650,781.75				255,245.30		26,906,027.05	-878,112.61	26,027,914.44
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	644,500,165.00				374,664,068.88		26,786,017.01	5,913,474.78	59,364,537.79		353,893,121.39		1,465,121,384.85	97,683,000.50	1,562,804,385.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,831,667.71		38,594,884.33	-1,702,042.78			60,718,109.41		93,779,283.25	-44,955,241.32	48,824,041.93
（一）综合收益总额							41,394,884.33				56,730,751.19		98,125,635.52	-3,800,038.62	94,325,596.90
（二）所有者投入和减少资本														-3,730,500.00	-3,730,500.00
1.所有者投入的普通股														-3,730,500.00	-3,730,500.00
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															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							-2,800,000.00	-1,187,358.22			3,987,358.22				
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							-2,800,000.00				2,800,000.00				
6.其他								-1,187,358.22			1,187,358.22				
（五）专项储备								-514,684.56					-514,684.56	275,165.61	-239,518.95
1.本年提取								4,931,543.21					4,931,543.21	417,071.59	5,348,614.80
2.本年使用								-5,446,227.77					-5,446,227.77	-141,905.98	-5,588,133.75
（六）其他					-3,831,667.71								-3,831,667.71	-37,699,868.31	-41,531,536.02
四、本年年末余额	644,500,165.00				370,832,401.17		65,380,901.34	4,211,432.00	59,364,537.79		414,611,230.80		1,558,900,668.10	52,727,759.18	1,611,628,427.28

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位:元

项目	上期金额												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、上年年末余额	648,530,285.00				396,293,960.61	24,594,354.04	-37,190.27	5,217,349.26	59,364,537.79		539,730,112.89		1,624,504,701.24	63,788,746.08	1,688,293,447.32
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	648,530,285.00				396,293,960.61	24,594,354.04	-37,190.27	5,217,349.26	59,364,537.79		539,730,112.89		1,624,504,701.24	63,788,746.08	1,688,293,447.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,030,120.00				-21,629,891.73	-24,594,354.04	172,425.53	696,125.52			-186,092,236.80		-186,289,343.44	34,772,367.03	-151,516,976.41
（一）综合收益总额							172,425.53				-166,645,718.25		-166,473,292.72	-6,773,972.56	-173,247,265.28
（二）所有者投入和减少资本	-4,030,120.00				-21,629,891.73	-24,594,354.04							-1,065,657.69	7,659,879.55	6,594,221.86
1.所有者投入的普通股	-4,030,120.00				-20,454,912.12								-24,485,032.12	6,500,000.00	-17,985,032.12
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						-24,594,354.04							24,594,354.04		24,594,354.04
4.其他					-1,174,979.61								-1,174,979.61	1,159,879.55	-15,100.06
（三）利润分配											-19,446,518.55		-19,446,518.55	-754.56	-19,447,273.11
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											-19,446,518.55		-19,446,518.55	-754.56	-19,447,273.11
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）专项储备提取和使用								696,125.52					696,125.52	336,503.78	1,032,629.30
1.本年提取								9,338,981.47					9,338,981.47	426,015.75	9,764,997.22
2.本年使用								-8,642,855.95					-8,642,855.95	-89,511.97	-8,732,367.92
（六）其他															
四、本年年末余额	644,500,165.00				374,664,068.88		135,235.26	5,913,474.78	59,364,537.79		353,637,876.09		1,438,215,357.80	98,561,113.11	1,536,776,470.91

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

资产负债表 (续)

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	242,500,000.00	483,000,000.00	
△ 向中央银行借款			
△ 拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,902,419.70	205,413,058.29	
应付账款	441,822,491.46	542,608,637.05	
预收款项	48,773,493.90	61,198,175.71	
合同负债			
△ 卖出回购金融资产款			
△ 吸收存款及同业存放			
△ 代理买卖证券款			
△ 代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,569,059.82	8,302,109.19	
应交税费	1,127,734.15	2,244,489.08	
其他应付款	136,195,195.49	162,679,632.47	
其中：应付利息	429,243.37	798,100.42	
应付股利			
△ 应付手续费及佣金			
△ 应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27,700,000.00		
其他流动负债	31,255,040.00		
流动负债合计	1,003,845,434.52	1,465,446,101.79	
非流动负债			
△ 保险合同准备金			
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	16,174,799.16	12,190,399.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	730,015,432.08	1,260,093,032.08	
非流动负债合计	746,190,231.24	1,272,283,431.08	
负债合计	1,750,035,665.76	2,737,729,532.87	
所有者权益			
股本	644,500,165.00	644,500,165.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	376,651,695.66	376,651,695.66	
减：库存股			
其他综合收益	65,013,234.33		
专项储备	4,211,432.00	5,260,261.56	
盈余公积	59,364,537.79	59,364,537.79	
△ 一般风险准备			
未分配利润	157,522,860.53	188,496,221.27	
所有者权益合计	1,307,263,925.31	1,274,272,881.28	
负债及所有者权益合计	3,057,299,591.07	4,012,002,414.15	

法定代表人：马铭峰

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

利润表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	407,577,310.01	706,623,929.73	
其中：营业收入	407,577,310.01	706,623,929.73	十七、（四）
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本	485,501,751.47	756,740,160.30	
其中：营业成本	359,996,510.11	625,027,815.08	十七、（四）
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加	2,078,930.25	2,200,538.08	
销售费用	19,864,369.73	27,248,422.81	
管理费用	74,910,824.48	75,056,514.91	
研发费用	22,206,496.13	30,491,768.62	
财务费用	6,444,620.77	-3,284,899.20	
其中：利息费用	23,745,453.93	25,577,017.51	
利息收入	17,848,203.35	30,622,889.07	
加：其他收益	5,816,575.92	6,177,132.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	59,565,306.73	13,569,973.20	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,958,298.76	2,160,165.14	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-238,000.00		十七、（五）
△ 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）	6,681,503.94		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,023,096.82	-149,064,203.71	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-96,709.02		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,980,860.71	-179,433,328.32	
加：营业外收入	738,166.00	1,290,242.00	
减：营业外支出	5,267,102.38	43,484,377.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,509,797.09	-221,627,463.72	
减：所得税费用		1,361,353.61	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,509,797.09	-222,988,817.33	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,509,797.09	-222,988,817.33	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	41,162,452.58		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	41,162,452.58		
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	41,162,452.58		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	6,652,655.49	-222,988,817.33	

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

现金流量表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	594,110,653.50	800,303,660.27	
△ 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			
收到其他与经营活动有关的现金	303,630,879.75	166,882,011.18	
经营活动现金流入小计	897,741,533.25	967,185,671.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	586,313,295.48	739,540,523.64	
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	86,903,645.81	91,712,247.43	
支付的各项税费	5,204,568.15	17,648,227.25	
支付其他与经营活动有关的现金	74,290,808.61	140,970,009.01	
经营活动现金流出小计	752,712,318.05	989,871,007.33	
经营活动产生的现金流量净额	145,029,215.20	-22,685,335.88	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	139,576,349.79	43,157,333.44	
取得投资收益收到的现金	17,880,000.00	5,663,742.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	157,566,349.79	48,821,075.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,488,091.18	47,905,794.86	
投资支付的现金	167,170,000.00	97,500,002.00	
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	215,658,091.18	145,405,796.86	
投资活动产生的现金流量净额	-58,091,741.39	-96,584,721.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	596,000,000.00	483,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	596,000,000.00	483,000,000.00	
偿还债务支付的现金	808,800,000.00	220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,114,310.98	44,549,339.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		24,485,032.12	
筹资活动现金流出小计	832,914,310.98	289,034,371.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-236,914,310.98	193,965,628.08	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-149,976,837.17	74,695,570.91	
加：期初现金及现金等价物的余额	258,561,485.71	183,865,914.80	
六、期末现金及现金等价物余额	108,584,648.54	258,561,485.71	

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	644,500,165.00				376,651,695.66			5,260,261.56	59,364,537.79		188,496,221.27	1,274,272,881.28
加：会计政策变更						26,650,781.75					736,436.35	27,387,218.10
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	644,500,165.00				376,651,695.66			5,260,261.56	59,364,537.79		189,232,657.62	1,301,660,099.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						38,362,452.58	-1,048,829.56				-31,709,797.09	5,603,825.93
（一）综合收益总额						41,162,452.58					-34,509,797.09	6,652,655.49
（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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转							-2,800,000.00				2,800,000.00	
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							-2,800,000.00				2,800,000.00	
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								-1,048,829.56				-1,048,829.56
1.本年提取								4,121,933.65				4,121,933.65
2.本年使用								-5,170,763.21				-5,170,763.21
（六）其他												
四、本年年末余额	644,500,165.00				376,651,695.66			65,013,234.33	4,211,432.00		157,522,860.53	1,307,263,925.31

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

所有者权益变动表(续)

编制单位：永清环保股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	648,530,285.00				397,106,607.78	24,594,354.04		5,217,349.26	59,364,537.79		430,931,557.15	1,516,555,982.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	648,530,285.00				397,106,607.78	24,594,354.04		5,217,349.26	59,364,537.79		430,931,557.15	1,516,555,982.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,030,120.00				-20,454,912.12	-24,594,354.04		42,912.30			-242,435,335.88	-242,283,101.66
（一）综合收益总额											-222,988,817.33	-222,988,817.33
（二）所有者投入和减少资本	-4,030,120.00				-20,454,912.12	-24,594,354.04						109,321.92
1.所有者投入的普通股	-4,030,120.00				-20,454,912.12							-24,485,032.12
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						-24,594,354.04						24,594,354.04
4.其他												
（三）利润分配											-19,446,518.55	-19,446,518.55
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											-19,446,518.55	-19,446,518.55
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）专项储备提取和使用								42,912.30				42,912.30
1.本年提取								8,512,009.72				8,512,009.72
2.本年使用								-8,469,097.42				-8,469,097.42
（六）其他												
四、本年年末余额	644,500,165.00				376,651,695.66			5,260,261.56	59,364,537.79		188,496,221.27	1,274,272,881.28

法定代表人：马铭锋

主管会计工作负责人：刘敏

会计机构负责人：刘敏

永清环保股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

永清环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原湖南永清脱硫有限公司整体变更成立的股份有限公司。湖南永清脱硫有限公司成立于 2004 年 1 月 19 日，由湖南正清环保技术有限公司(现湖南永清环境科技产业集团有限公司)、湖南中天置业有限公司、湖南联诚科技开发有限公司、株洲鑫能电力有限公司等出资设立，公司成立时注册资本 1,000.00 万元，注册号为 430181000007528，公司经过 2004 年 4 月 8 日、2005 年 12 月 1 日两次增资，注册资本变更为 5,008.00 万元。经过股权转让后，股东为湖南永清投资集团有限责任公司及欧阳玉元等 81 位自然人股东。2007 年 12 月 29 日，湖南永清脱硫有限公司股东会决议同意公司以 2007 年 9 月 30 日为改制基准日，整体变更为股份公司，并于 2008 年 2 月 3 日在湖南省工商行政管理局办理完工商变更登记。2008 年 11 月，湖南永清脱硫股份有限公司名称变更为湖南永清环保股份有限公司。

2011 年 2 月 16 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]237 号”文《关于核准湖南永清环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,670 万股；经深圳证券交易所《关于湖南永清环保股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2011]75 号)同意，于 2011 年 3 月 8 日在深交所创业板上市交易。公司总股本增加至 6,678.00 万元，其中湖南永清投资集团有限责任公司出资 3,981.50 万元，占总股本的 59.62%。

2012 年 6 月 11 日，公司根据 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,678.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积转增股份 6,678.00 万股，至此公司股本增加至 13,356.00 万元。2012 年 9 月 18 日湖南永清环保股份有限公司名称变更为永清环保股份有限公司。

2013 年 8 月 19 日，公司根据 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日的总股本 13,356.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 6,678.00 万股，至此公司股本增加至 20,034.00 万元。

2015 年 7 月 27 日，根据公司临时股东大会决议及经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1655 号”文的核准，公司非公开发行 1,274.29 万股人民币普通股股票，至此公司股

本增加至 21,308.29 万元。

2015 年 12 月 13 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司向激励对象新增发行人民币普通股股票 279.09 万股，至此公司股本增加至 21,587.38 万元。

2016 年 4 月 27 日，根据公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 21,587.38 万股为基数，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积转增股份 43,174.76 万股，至此公司股本增加至 64,762.14 万元。

2016 年 6 月 22 日，根据公司 2016 年召开的第三届董事会第十四次会议，回购注销原激励对象李争志、黄强、罗新星 3 人尚未解锁的限制性股票 1.65 万元，至此公司股本减少至 64,760.49 万元。

2016 年 10 月 10 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会、2016 年 9 月 26 日召开的第三届董事会第十九次会议，向激励对象增加发行人民币普通股 93.74 万元，至此公司股本增加至 64,854.23 万元。

2017 年 3 月 2 日，根据 2016 年召开的第三届董事会第二十一次会议，回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共 2 人尚未解锁的限制性股票 1.20 万股，至此公司股本减少至 64,853.03 万元。

2017 年 12 月 19 日，根据 2017 年召开的第四届董事会第二次会议，公司回购注销原激励对象隆玉周、周大杰、邓雄、张彬、高玉梅、肖德晟、伍梦絮、周紫平、靳长军、李海辉 10 人已获授但尚未解锁的限制性股票 31.30 万元，相应减少注册资本人民币 31.30 万元，变更后的注册资本为人民币 64,821.73 万元。

2018 年 8 月 10 日，根据 2018 年召开的第四届董事会第七次会议，公司回购注销首次股权激励授予的 188 位激励对象合计持有的限制性股票 324.17 万元及预留股权激励授予的 28 位激励对象合计持有的未解锁的限制性股票 47.54 万元，相应减少注册资本人民币 371.71 万元，变更后的注册资本为人民币 64,450.02 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本总额为 64,450.02 万股。

(二) 公司住所及经营范围

公司住所：长沙市浏阳市国家生物医药产业基地（319 国道旁）。

公司的主要经营范围：大气污染防治、新能源发电、火力发电、污染修复和固体废弃物处理工程的咨询、设计、总承包服务；工程相关的设备销售；环境污染治理设施运营；建设项目环境影响评价；清洁服务；垃圾清运（限分支机构经营）；环保制剂（不含危险化学品）研发、生产、销售；环保产品相关咨询服务；商品和技术的进出口业务；垃圾车销售；以自有合法资金（资产）开展大气污染防治、新能源发电、火力发电、污染修复和固体废弃物处理工程投资业务（不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司现任法定代表人：马铭锋。

(四) 公司母公司及实际控制人

公司母公司为湖南永清环境科技产业集团有限公司，实际控制人为刘正军。

(五) 财务报表批准报出机构及报出日期

本公司财务报表经公司董事会批准。

2019 年度财务报表批准报出日：2020 年 3 月 27 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期纳入合并财务报表范围的主体共 41 户，合并范围主体的具体信息详见本附注“七、合并范围的变动”和本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票及商业承兑汇票背书或贴现，管理应收票据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，公司于 2019 年 1 月 1 日起，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

公司管理层出于战略需要将本公司对外投资的无控制权无共同控制无重大影响的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的的金融资产，公司于 2019 年 1 月 1 日起，将其列报为其他权益工具投资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形:

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入

当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

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。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为

三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、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。

2、除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收账款账龄	参照历史信用损失经验，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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	合并范围内关联方款项	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。
应收电价补贴组合	光伏发电、垃圾发电确认的国补、省补和市补	公司将光伏发电、垃圾发电确认的国家补贴、省级补贴和市级补贴分类为应收电价补贴组合。该类补贴属于政府根据政策支付款项，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。

账龄组合的账龄划分及存续期内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1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	15
3年以上	50

(十一) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，在每个资产负债日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，具体减值方法详见本附注“三、(九)金融工具5、金融资产减值”。

(十三) 存货

存货分为原材料、库存商品、工程施工、工程结算、工程毛利等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法摊销。采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验

试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计减值准备。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动

资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(十五) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

(十六) 长期股权投资

1、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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢

价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	4	30-50	1.92-3.20
光伏电站		25	4.00
机器设备	4	8-12	8.00-12.00
运输设备	4	4-8	12.00-24.00
电子设备及其他	4	4-8	12.00-24.00

3、固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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；

(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；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；

(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。

(十九) 在建工程

1、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。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 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资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、借款费用资本化金额

为购建或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。

(二十一) 无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命为有限的无形资产，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
土地使用权	权证规定年限
专利技术	3-10年
软件	3-8年
特许经营权	合同约定年限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

5、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

(4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期资产减值

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

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。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、辞退福利

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

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

3、设定提存计划

设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、其他长期职工福利

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

(二十五) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本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。

(二十六) 股份支付

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、以权益结算的股份支付：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关的成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得服务计入相关成本或费用和资本公积。

3、以现金结算的股份支付：授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关的成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得服务计入相关成本或费用和相应的负债。

4、与回购本公司股份相关的会计处理方法：回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(二十七) 收入

1、销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；(5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。合同能源管理收入月末根据购售电双方共同确认的上网电量和协议电价确认销售收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发送和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

(1) 当年开工当年竣工的项目，采用竣工一次结算办法进行收入的确认，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有工程承包合同并明确约定了工程价款结算方式及价款总额；
- 2) 本公司取得工程发包方或监理部门出具的有关工程结算时点工程进度（工程量或工作量）的确认报告；
- 3) 超过合同结算价款的收入必须取得发包单位签章认可的签证资料。

(2) 跨年度施工项目，一般应按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

1) 签有工程承包合同，其中：合同约定了工程价款结算方式及价款总额的，应按工程完工进度百分比确认收入；对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的，公司必须按工程结算进度编制施工图预算，据此编制工程预结算书，并以此作为确认收入的依据；

2) 本公司取得工程发包方或监理部门出具的有关工程结算时点工程进度（工程量或工作量）的确认报告；

(3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确定为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(4) 除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差

额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

5、危险废物处置收入

公司在收到应处置的危险废物时根据合同约定价格确认递延收益；在实际处置完成后，根据生产部门记录的危险废物处置日报表数量，在月末采用一次加权平均计价原则计算已处置危险废物的每吨单价，和实际处置危险废物数量的乘积计算确认收入，将计入递延收益的金额转入危险废物处置收入。

(二十八) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、本公司政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、本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。

(三十) 租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

1、增值税

本公司的设备销售及租赁收入2019年4月1日前适用16%的增值税税率，2019年4月1日起适用13%的税率；环评及设计服务收入适用6%的增值税税率；房屋租赁收入适用5%的增值税税率；建筑服务按一般计税方法计征的2019年5月1日前适用10%的增值税税率，2019年4月1日起适用9%的税率，按简易征收办法计征的适用3%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局文件，财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》、财税[2015]78号《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》以及经衡阳县国家税务局、新余市国家税务局备案的《纳税人减免税备案登记表》、《纳税人优惠备案登记表》，本公司子公司衡阳永清环保能源有限公司和新余永清环保能源有限公司2019年度利用城市生活垃圾生产销售的电力实行增值税即征即退政策；2019年度取得的垃圾发电收入享受100%增值税即征即退税优惠政策；2019年度取得的垃圾处置收入享受70%增值税即征即退税优惠政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《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》第七条“自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。”本公司的子公司武冈永清环保资源有限公司、新余永清环保环卫工程有限公司、安仁永清环保资源有限公司、永仕达环境（上海）有限公司、上海永万环境科技有限公司和本公司自2019年4月1日起享受加计抵减政策。

2、企业所得税

2017年9月5日，本公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR201743000564），依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自2017年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2017年度、2018年度、2019年适用15%的企业所得税优惠税率）。本公司2019年度适用15%的所得税税率。

根据财税[2014]26号文《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定：对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司所从事主营业务符合《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，享受15%的企业所得税优惠税率（自2014年1月1日起至2020年12月31日止执行）。

本公司子公司Yonker North America INC、孙公司Integrated Science&Technology,Inc执行美国佐治亚州税务条例，Yonker North America INC、Integrated Science&Technology,Inc适用15%-39%的八级累进税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等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。经衡阳县国家税务局、新余市国家税务局备案的《纳税人减免税备案登记表》、《企业所得税优惠事项备案表》，本公

司子公司衡阳永清环保能源有限公司和新余永清环保能源有限公司2019年度生活垃圾处置收入享受所得税减半征收的优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，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。本公司、本公司子公司郴州兴胜光伏发电有限公司、子公司衡阳胜山光伏发电有限公司、子公司衡阳云长新能源科技有限公司、孙公司益阳菱角岔光伏电力开发有限公司2019年1月1日至2019年12月31日取得的光伏电站经营所得享受所得税免税优惠。

除以上公司外其他公司按应纳税所得额的25%计算缴纳企业所得税。

3、房产税

本公司房产税从价计征的，按房产原值一次减除10%-30%后余额的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。

4、城市维护建设税

本公司及子公司在注册地按应纳流转税的5%计提缴纳，在施工地缴纳的流转税部分根据施工地不同分别适用7%、5%、1%计提缴纳。

5、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司按应纳流转税的3%计提缴纳教育费附加。

本公司及子公司按应纳流转税的2%计提缴纳地方教育附加。

6、其他税项

依据税法规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1、本公司自2019年1月1日采用财政部《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)相关规定。该会计政策变更对合并及母公司财务报表列报的影响如下：

(1) 对合并财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据期末列示金额 0 元，期初列示金额 0 元；应收账款期末列示金额 369,620,206.50 元，期初列示金额 365,794,286.68 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	应付票据期末列示金额 85,074,708.85 元，期初列示金额 232,200,641.84 元；应付账款期末列示金额 503,519,733.53 元，

期初列示金额 603,588,024.60 元。

(2) 对母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“ 应收票据及应收账款” 拆分为 应收账款与应收票据列示	应收票据期末列示金额 0 元，期初列示金额 0 元；应收账款期末列示 金额 369,354,540.79 元，期初列示金额 384,020,131.59 元。
将“ 应付票据及应付账款” 拆分为 应付票据与应付账款列示	应付票据期末列示金额 61,902,419.70 元，期初列示金额 205,413,058.29 元；应付账款期末列示金额 441,822,491.46 元，期 初列示金额 542,608,637.05 元。

2、本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及母公司财务报表列报的影响如下：

(1) 对合并财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“ 应收票据” 分类到“ 应收款项融资” 项目列示	应收款项融资期末列示金额 69,277,574.31 元，期 初列示金额 50,014,708.97 元。
将原在“ 可供出售金融资产” 成本法核算的三无投资 调整到“ 其他权益工具投资” 列示并调整为以公允价 值计量且变动计入其他综合收益计量	其他权益工具投资期末列示金额 212,713,234.33 元，期初列示金额 177,850,781.75 元。
将应收款项坏账准备计提在“ 信用减值损失 (损失以 “-” 号填列)” 列示	信用减值损失本期列示金额-287,643.67 元。

(2) 对母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收票据分类到“ 应收款项融资” 项目列示	应收款项融资期末列示金额 65,214,253.06 元，期 初列示金额 49,502,157.77 元。
将原在“ 可供出售金融资产” 成本法核算的三无投资 调整到“ 其他权益工具投资” 列示并调整为以公允价 值计量且变动计入其他综合收益计量	其他权益工具投资期末列示金额 212,713,234.33 元，期初列示金额 177,850,781.75 元。
将应收款项坏账准备计提在“ 信用减值损失 (损失以 “-” 号填列)” 列示	信用减值损失本期列示金额 6,681,503.94 元。

会计政策变更对期初余额调整的影响见本附注“五、(四)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”。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报无影响。

4、本公司自 2019 年 6 月 17 日执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

（四）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 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	542,968,367.46	542,968,367.46	
应收票据	50,014,708.97		-50,014,708.97
应收账款	366,827,828.28	365,794,286.68	-1,033,541.60
应收款项融资		50,014,708.97	50,014,708.97
预付款项	8,847,145.21	8,847,145.21	
其他应收款	66,439,762.86	66,850,437.15	410,674.29
存货	490,870,324.50	490,870,324.50	
一年内到期的非流动资产	163,763,043.12	163,763,043.12	
其他流动资产	63,004,354.60	63,004,354.60	
流动资产合计	1,752,735,535.00	1,752,112,667.69	-622,867.31
非流动资产			
可供出售金融资产	151,200,000.00		-151,200,000.00
长期应收款	70,513,727.77	70,513,727.77	
长期股权投资	11,939,795.10	11,939,795.10	
其他权益工具投资		177,850,781.75	177,850,781.75
投资性房地产	17,706,639.00	17,706,639.00	
固定资产	486,014,778.66	486,014,778.66	
在建工程	36,066,314.84	36,066,314.84	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	728,282,940.80	728,282,940.80	
商誉	25,297,076.27	25,297,076.27	
长期待摊费用	5,254,866.31	5,254,866.31	
递延所得税资产	12,497,913.66	12,497,913.66	
其他非流动资产	33,271,877.00	33,271,877.00	
非流动资产合计	<u>1,578,045,929.41</u>	<u>1,604,696,711.16</u>	<u>26,650,781.75</u>
资产总计	<u>3,330,781,464.41</u>	<u>3,356,809,378.85</u>	<u>26,027,914.44</u>
流动负债			
短期借款	483,000,000.00	483,000,000.00	
应付票据	232,200,641.84	232,200,641.84	
应付账款	603,588,024.60	603,588,024.60	
预收款项	62,380,688.00	62,380,688.00	
应付职工薪酬	16,519,891.53	16,519,891.53	
应交税费	5,229,034.86	5,229,034.86	
其他应付款	223,065,414.60	223,065,414.60	
其中：应付利息	1,179,967.83	1,179,967.83	
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
流动负债合计	<u>1,635,983,695.43</u>	<u>1,635,983,695.43</u>	
非流动负债			
长期借款	101,800,000.00	101,800,000.00	
预计负债	6,916,422.97	6,916,422.97	
递延收益	38,837,428.17	38,837,428.17	
递延所得税负债	4,867,446.93	4,867,446.93	
其他非流动负债	5,600,000.00	5,600,000.00	
非流动负债合计	<u>158,021,298.07</u>	<u>158,021,298.07</u>	
负 债 合 计	<u>1,794,004,993.50</u>	<u>1,794,004,993.50</u>	
所有者权益			
股本	644,500,165.00	644,500,165.00	
资本公积	374,664,068.88	374,664,068.88	
其他综合收益	135,235.26	26,786,017.01	26,650,781.75
专项储备	5,913,474.78	5,913,474.78	
盈余公积	59,364,537.79	59,364,537.79	
未分配利润	353,637,876.09	353,893,121.39	255,245.30

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,438,215,357.80</u>	<u>1,465,121,384.85</u>	<u>26,906,027.05</u>
少数股东权益	98,561,113.11	97,683,000.50	-878,112.61
所有者权益合计	<u>1,536,776,470.91</u>	<u>1,562,804,385.35</u>	<u>26,027,914.44</u>
负债及所有者权益合计	<u>3,330,781,464.41</u>	<u>3,356,809,378.85</u>	<u>26,027,914.44</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日应收票据 50,014,708.97 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 50,014,708.97 元，调减 2019 年 1 月 1 日应收账款 1,033,541.60 元，调增 2019 年 1 月 1 日其他应收款 410,674.29 元，调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 151,200,000.00 元，调增 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 177,850,781.75 元，调增其他综合收益 26,650,781.75 元，调增未分配利润 255,245.30 元，调减少数股东权益 878,112.61 元，除上述项目外，其他项目无影响。

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	410,764,731.67	410,764,731.67	
应收票据	49,502,157.77		-49,502,157.77
应收账款	382,448,263.61	384,020,131.59	1,571,867.98
应收款项融资		49,502,157.77	49,502,157.77
预付款项	7,176,816.15	7,176,816.15	
其他应收款	512,382,448.92	511,547,017.29	-835,431.63
存货	487,599,453.29	487,599,453.29	
一年内到期的非流动资产	161,201,039.37	161,201,039.37	
其他流动资产	22,804,325.29	22,804,325.29	
流动资产合计	<u>2,033,879,236.07</u>	<u>2,034,615,672.42</u>	<u>736,436.35</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	151,200,000.00		-151,200,000.00
长期应收款	50,489,416.14	50,489,416.14	
长期股权投资	1,537,114,806.30	1,537,114,806.30	
其他权益工具投资		177,850,781.75	177,850,781.75
投资性房地产	17,706,639.00	17,706,639.00	
固定资产	185,650,974.46	185,650,974.46	
在建工程	16,582,288.79	16,582,288.79	
无形资产	19,379,053.39	19,379,053.39	
非流动资产合计	<u>1,978,123,178.08</u>	<u>2,004,773,959.83</u>	<u>26,650,781.75</u>

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	<u>4,012,002,414.15</u>	<u>4,039,389,632.25</u>	<u>27,387,218.10</u>
流动负债			
短期借款	483,000,000.00	483,000,000.00	
应付票据	205,413,058.29	205,413,058.29	
应付账款	542,608,637.05	542,608,637.05	
预收款项	61,198,175.71	61,198,175.71	
应付职工薪酬	8,302,109.19	8,302,109.19	
应交税费	2,244,489.08	2,244,489.08	
其他应付款	162,679,632.47	162,679,632.47	
其中：应付利息	798,100.42	798,100.42	
流动负债合计	<u>1,465,446,101.79</u>	<u>1,465,446,101.79</u>	
非流动负债			
递延收益	12,190,399.00	12,190,399.00	
其他非流动负债	1,260,093,032.08	1,260,093,032.08	
非流动负债合计	<u>1,272,283,431.08</u>	<u>1,272,283,431.08</u>	
负 债 合 计	<u>2,737,729,532.87</u>	<u>2,737,729,532.87</u>	
所有者权益			
股本	644,500,165.00	644,500,165.00	
资本公积	376,651,695.66	376,651,695.66	
其他综合收益		26,650,781.75	26,650,781.75
专项储备	5,260,261.56	5,260,261.56	
盈余公积	59,364,537.79	59,364,537.79	
未分配利润	188,496,221.27	189,232,657.62	736,436.35
所有者权益合计	<u>1,274,272,881.28</u>	<u>1,301,660,099.38</u>	<u>27,387,218.10</u>
负债及所有者权益合计	<u>4,012,002,414.15</u>	<u>4,039,389,632.25</u>	<u>27,387,218.10</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日应收票据 49,502,157.77 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 49,502,157.77 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收账款 1,571,867.98 元，调减 2019 年 1 月 1 日其他应收款 835,431.63 元，调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 151,200,000.00 元，调增 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 177,850,781.75 元，调增其他综合收益 26,650,781.75 元，调增未分配利润 736,436.35 元，除上述项目外，其他项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019

年度。

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,172.45	582,288.50
银行存款	182,952,003.27	365,840,847.59
其他货币资金	94,448,502.59	176,545,231.37
合计	<u>277,423,678.31</u>	<u>542,968,367.46</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,390,825.81	2,021,281.24

2、期末存在票据保证金、质押、冻结等对使用有限制款项 98,297,277.92 元，其中银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金为 62,435,740.07 元，质押给银行的大额存单 32,000,000.00 元，因诉讼原因被法院冻结的款项 3,861,537.85 元，详见本附注“六、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

3、期末存放在境外的货币资金 1,390,825.81 元。

4、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	183,818,634.33
1-2 年 (含 2 年)	78,580,531.76
2-3 年 (含 3 年)	108,048,959.31
3 年以上	31,701,871.94
合计	<u>402,149,997.34</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,955,000.00	4.46	2,891,041.43	16.10	15,063,958.57
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	274,547,292.48	68.27	29,638,749.41	10.80	244,908,543.07
应收电价补贴组合	109,647,704.86	27.27			109,647,704.86
合计	<u>402,149,997.34</u>	<u>100</u>	<u>32,529,790.84</u>		<u>369,620,206.50</u>

接下表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,455,000.00	4.57	2,768,250.00	15.00	15,686,750.00
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	323,842,669.23	80.26	34,911,174.86	10.78	288,931,494.37
应收电价补贴组合	61,176,042.31	15.17			61,176,042.31
合计	<u>403,473,711.54</u>	<u>100</u>	<u>37,679,424.86</u>		<u>365,794,286.68</u>

3、单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成渝钒钛科技有限公司	17,955,000.00	2,891,041.43	16.10	预期信用风险
合计	<u>17,955,000.00</u>	<u>2,891,041.43</u>		

4、账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,402,518.79	6,720,125.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	34,944,720.36	3,494,472.03	10.00
2-3 年 (含 3 年)	94,788,214.94	14,218,232.25	15.00
3 年以上	10,411,838.39	5,205,919.19	50.00
合计	<u>274,547,292.48</u>	<u>29,638,749.41</u>	

5、按应收电价补贴组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收电价补贴组合	109,647,704.86			无预期信用风险
合计	<u>109,647,704.86</u>			

6、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,768,250.00	122,791.43				2,891,041.43
账龄组合计提	34,911,174.86	-2,913,977.23		1,465,512.13	892,936.09	29,638,749.4
				3		1
合计	<u>37,679,424.86</u>	<u>-2,791,185.80</u>		<u>1,465,512.13</u>	<u>892,936.09</u>	<u>32,529,790.8</u>
				<u>3</u>		<u>4</u>

7、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,465,512.13

本期应收账款核销明细情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中环科力(北京)环境科技发展中心	环评款	1,454,800.00	预计不能收回	公司内部核销流程	否
昆明焦化制气有限公司	危废处置款	10,712.13	预计不能收回	公司内部核销流程	否
合计		<u>1,465,512.13</u>			
		<u>3</u>			

8、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额191,422,211.23元，占应收账款期末总额合计数的比例为47.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为14,835,643.15元。

9、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	3,000,000.00	-238,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>-238,000.00</u>

注：本公司与深圳前海联易融商业保理有限公司签订编号为RSFZ-LYR-2019-0319的《应收账款转让合同》(公开型无追索权)，合同约定：公司将应收荣盛(徐州)房地产开发有限公司的应收账款债权300.00万元以无追索权的形式转让给深圳前海联易融商业保理有限公司，转让价款276.20万元。

10、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,130,316.31	47,620,473.17
商业承兑汇票	19,147,258.00	2,394,235.80
合计	<u>69,277,574.31</u>	<u>50,014,708.97</u>

2、期末无已质押的应收款项融资。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	15,514,239.28	15,873,000.00	
商业承兑汇票		18,607,640.00	
合计	<u>15,514,239.28</u>	<u>34,480,640.00</u>	

注：截至期末，已背书但尚未到期的银行承兑汇票已终止确认的部分均由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、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)	
期初余额	24,184.20			<u>24,184.20</u>
期初其他应收款账 面余额在本期				
——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	1,036,197.8			<u>1,036,197.8</u>
	0			<u>0</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	<u>1,060,382.0</u>			<u>1,060,382.0</u>
	<u>0</u>			<u>0</u>

6、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,184.20	1,036,197.80			1,060,382.00
合计	<u>24,184.20</u>	<u>1,036,197.80</u>			<u>1,060,382.00</u>

7、本期无实际核销的应收款项融资。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,073,733.79	98.37	7,305,121.94	82.57
1-2 年 (含 2 年)	140,997.85	0.77	1,337,062.27	15.11
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	0.05	150,270.00	1.70
3 年以上	147,650.00	0.81	54,691.00	0.62
合计	<u>18,372,381.64</u>	<u>100</u>	<u>8,847,145.21</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为16,478,152.37元，占期末预付款项总额合计数的比例为89.69%。

(五) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,424,666.99	66,850,437.15
合计	<u>45,424,666.99</u>	<u>66,850,437.15</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	35,135,884.95
1-2年(含2年)	3,558,388.65
2-3年(含3年)	4,641,126.35
3年以上	9,870,158.39
合计	<u>53,205,558.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,128,652.30	32,183,567.46
股权转让款	19,715,870.10	2,580,000.00
其他	4,016,857.09	8,078,955.63
应收筹建费	2,240,000.00	2,240,000.00
备用金	1,104,178.85	2,488,571.86
土地补偿款		9,119,025.55
赔偿款		8,750,000.00
应收资金占用费		7,708,333.56
合计	<u>53,205,558.34</u>	<u>73,148,454.06</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,006,296.10	2,595,416.09	1,696,304.72	<u>6,298,016.91</u>
期初其他应收款账 面余额在本期				

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)	
——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	-256,972.95	-1,641,379.18	3,940,983.80	<u>2,042,631.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-179,615.77	-380,141.46	<u>-559,757.23</u>
期末余额	<u>1,749,323.15</u>	<u>774,421.14</u>	<u>5,257,147.06</u>	<u>7,780,891.35</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,298,016.91	2,042,631.67			- 559,757.23	7,780,891.35
合计	<u>6,298,016.91</u>	<u>2,042,631.67</u>			- <u>559,757.23</u>	<u>7,780,891.35</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
交通银行长沙浏阳支行	保证金	9,784,896.91	1 年以内	18.39	489,244.85
徐毓良	股权转让款	7,611,445.00	1 年以内	14.31	380,572.25
上海精筹投资咨询有限公司	股权转让款	5,502,456.34	1 年以内	10.34	275,122.82
中科蓝天(包头)风电投资有限公司	保证金	5,360,000.00	3 年以上	10.07	2,680,000.00
西藏爱尔医疗投资有限公司	应收筹建费	2,240,000.00	3 年以上	4.21	1,120,000.00
合计		<u>30,498,798.25</u>		<u>57.32</u>	<u>4,944,939.92</u>

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,787,822.55		3,787,822.55	4,268,012.16		4,268,012.16
库存商品	1,982,325.65		1,982,325.65	2,922,655.23		2,922,655.23
建造合同形成的						
已完工未结算资产	387,543,969.91	11,704,284.47	375,839,685.44	488,453,449.33	4,773,792.22	483,679,657.11
产						
合计	<u>393,314,118.11</u>	<u>11,704,284.47</u>	<u>381,609,833.64</u>	<u>495,644,116.72</u>	<u>4,773,792.22</u>	<u>490,870,324.50</u>

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的						
已完工未结算资产	4,773,792.22	11,704,284.47		4,773,792.22		11,704,284.47
合计	<u>4,773,792.22</u>	<u>11,704,284.47</u>		<u>4,773,792.22</u>		<u>11,704,284.47</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
建造合同形成的已完工未结算资产	预计总成本高于预计总收入	工程已完工

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	2,388,811,576.49
累计已确认毛利	299,733,707.28
减：预计损失	11,704,284.47
已办理结算的金额	2,301,001,313.86
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>375,839,685.44</u>

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
代垫拆迁款		100,000,000.00
EPC 业务形成的一年内到期长期应收款	58,711,116.37	61,201,039.37

项 目	期末余额	期初余额
BOT 业务形成的一年内到期长期应收款		2,562,003.75
合 计	<u>58,711,116.37</u>	<u>163,763,043.12</u>

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	51,357,907.26	56,791,672.97
预缴企业所得税	1,033,599.77	6,108,226.18
预交其他税费	55.28	104,455.45
合 计	<u>52,391,562.31</u>	<u>63,004,354.60</u>

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值 折现率 区间	账面余额	坏账准备	账面价值 折现率 区间
BOT 业务形成的长期应收款				20,024,311.63		20,024,311.63 10.00%
EPC 业务形成的长期应收款				50,489,416.14		50,489,416.14 4.75%-7.65%
合 计				<u>70,513,727.77</u>		<u>70,513,727.77</u>

2、期末无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3、期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
贵州省远达环保有限公司	6,339,795.10		
天津市永大生态环境建设有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00
合 计	<u>11,939,795.10</u>		<u>5,600,000.00</u>

接上表：

本期增减变动

权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整 其他权益变动 宣告发放现金红利或利润

1,958,298.76

1,958,298.76

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动 其他	期末余额	减值准备期末余额
----------	--------------	------	----------

8,298,093.86

8,298,093.86

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
浦湘生物能源股份有限公司	141,947,000.00	101,222,200.00
湖南永清长银环保产业投资管理企业(有限合伙)	70,766,234.33	70,353,281.75
临武浦发村镇银行股份有限公司		6,275,300.00
合 计	<u>212,713,234.33</u>	<u>177,850,781.75</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额
浦湘生物能源股份有限公司	17,600,000.00	64,147,000.00		
湖南永清长银环保产业投资管理企业 (有限合伙)		866,234.33		
临武浦发村镇银行股份有限公司	280,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合 计	<u>17,880,000.00</u>	<u>67,813,234.33</u>		<u>2,800,000.00</u>

接上表：

项 目	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
浦湘生物能源股份有限公司	公司管理层根据战略需要指定	
湖南永清长银环保产业投资管理企业 (有限合伙)	公司管理层根据战略需要指定	
临武浦发村镇银行股份有限公司	公司管理层根据战略需要指定	股权已对外出售
合 计		

注：公司对湖南永清长银环保产业投资管理企业（有限合伙）的持股比例为29.67%，由于本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与被投资单位的经营决策，因此对其不存在重大影响或者共同控制。

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	17,432,366.36	1,848,124.17	<u>19,280,490.53</u>
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产、在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	<u>17,432,366.36</u>	<u>1,848,124.17</u>	<u>19,280,490.53</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,345,675.87	228,175.66	<u>1,573,851.53</u>
2.本期增加金额	<u>383,663.73</u>	<u>44,953.43</u>	<u>428,617.16</u>
(1) 计提或摊销	383,663.73	44,953.43	<u>428,617.16</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	<u>1,729,339.60</u>	<u>273,129.09</u>	<u>2,002,468.69</u>
三、减值准备			
1.期初余额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
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	<u>15,703,026.76</u>	<u>1,574,995.08</u>	<u>17,278,021.84</u>
2.期初账面价值	<u>16,086,690.49</u>	<u>1,619,948.51</u>	<u>17,706,639.00</u>

2、期末无公允价值计量的投资性房地产。

3、未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	期末余额	未办妥产权证书原因
重金属基地园区三期厂房	6,395,976.74	尚在办理中
重金属基地园区三期用地	907,968.19	尚在办理中
合 计	<u>7,303,944.93</u>	

(十三) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	376,668,863.50	486,014,778.66
固定资产清理		
合 计	<u>376,668,863.50</u>	<u>486,014,778.66</u>

2、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	电子设备及其他	光伏电站	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	217,411,397.73	89,232,124.50	22,224,608.32	17,999,359.48	269,877,319.38	<u>616,744,809.41</u>
2.本期增加金额	<u>15,273,548.69</u>	<u>3,441,961.55</u>	<u>291,821.92</u>	<u>190,841.58</u>	<u>16,775,895.14</u>	<u>35,974,068.88</u>
(1) 购置		1,698,143.95	291,821.92	190,841.58		<u>2,180,807.45</u>
(2) 在建工程转入	15,273,548.69	1,743,817.60			16,775,895.14	<u>33,793,261.43</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合 计
3.本期减少金额	<u>120,049,660.00</u>	<u>72,553,873.35</u>	<u>7,816,164.95</u>	<u>2,212,771.99</u>		<u>202,632,470.29</u>
(1) 处置或报废			3,371,972.68	186,541.56		<u>3,558,514.24</u>
(2) 处置子公司减少	120,049,660.00	72,553,873.35	4,444,192.27	2,026,230.43		<u>199,073,956.05</u>
4.期末余额	<u>112,635,286.42</u>	<u>20,120,212.70</u>	<u>14,700,265.29</u>	<u>15,977,429.07</u>	<u>286,653,214.52</u>	<u>450,086,408.00</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	46,127,148.66	47,818,580.01	13,604,565.26	10,351,199.88	12,828,536.94	<u>130,730,030.75</u>
2.本期增加金额	<u>8,456,276.21</u>	<u>8,133,435.63</u>	<u>2,384,197.65</u>	<u>2,097,093.68</u>	<u>10,794,302.81</u>	<u>31,865,305.98</u>
(1) 计提	8,456,276.21	8,133,435.63	2,384,197.65	2,097,093.68	10,794,302.81	<u>31,865,305.98</u>
3.本期减少金额	<u>41,000,757.01</u>	<u>47,544,215.85</u>	<u>5,138,842.46</u>	<u>1,659,802.40</u>		<u>95,343,617.72</u>
(1) 处置或报废			2,459,434.98	173,741.89		<u>2,633,176.87</u>
(2) 处置子公司减少	41,000,757.01	47,544,215.85	2,679,407.48	1,486,060.51		<u>92,710,440.85</u>
4.期末余额	<u>13,582,667.86</u>	<u>8,407,799.79</u>	<u>10,849,920.45</u>	<u>10,788,491.16</u>	<u>23,622,839.75</u>	<u>67,251,719.01</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额					<u>6,165,825.49</u>	<u>6,165,825.49</u>
(1) 计提					6,165,825.49	<u>6,165,825.49</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额					<u>6,165,825.49</u>	<u>6,165,825.49</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>99,052,618.56</u>	<u>11,712,412.91</u>	<u>3,850,344.84</u>	<u>5,188,937.91</u>	<u>256,864,549.28</u>	<u>376,668,863.50</u>
2.期初账面价值	<u>171,284,249.07</u>	<u>41,413,544.49</u>	<u>8,620,043.06</u>	<u>7,648,159.60</u>	<u>257,048,782.44</u>	<u>486,014,778.66</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	596,404.58
合 计	<u>596,404.58</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
重金属基地园区三期厂房	4,236,308.04	尚在办理中

合计 4,236,308.04 尚在办理中

(十四) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,881,750.83	36,066,314.84
工程物资		
合计	<u>76,881,750.83</u>	<u>36,066,314.84</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒泉危废处理中心	41,146,455.1		41,146,455.19	7,418,999.48		7,418,999.48
	9					
衡阳市城市生活垃圾焚烧	34,996,816.3		34,996,816.35	1,071,874.43		1,071,874.43
发电厂二期(续建)工程	5					
武冈乡镇生活垃圾收运系	738,479.29		738,479.29	373,695.84		373,695.84
统特许经营服务合同						
重金属稳定剂及有机物降				15,008,192.2		15,008,192.2
解剂产业化				8		8
鄂州赤湾光伏项目				10,619,456.3		10,619,456.3
				0		0
土壤修复回转窑式直接热				1,574,096.51		1,574,096.51
脱附设备						
合计	<u>76,881,750.8</u>		<u>76,881,750.83</u>	<u>36,066,314.8</u>		<u>36,066,314.8</u>
	3			4		4

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
重金属稳定剂及有机物降解	1,500.82	15,008,192.28	37,239.98	15,045,432.26		

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
剂产业化						
鄂州赤湾光伏项目	1,659.68	10,619,456.30	5,977,367.71	16,596,824.01		
酒泉危废处理中心	22,573.32	7,418,999.48	33,727,455.71			41,146,455.19
衡阳能源-衡阳市城市生活垃圾焚烧发电厂二期(续建)工程	19,671.00	1,071,874.43	33,924,941.92			34,996,816.35
合计		<u>34,118,522.49</u>	<u>73,667,005.32</u>	<u>31,642,256.27</u>		<u>76,143,271.54</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
100.00	100.00				
100.00	100.00				
18.23	18.23				
17.79	17.79				

(3) 本期无在建工程减值准备情况。

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,659,934.85	3,286,795.92	25,731,583.91	699,865,048.93	<u>807,543,363.61</u>
2.本期增加金额		<u>69,203.54</u>	<u>7,355,188.48</u>	<u>21,769,489.04</u>	<u>29,193,881.06</u>
(1) 购置		69,203.54	7,355,188.48		<u>7,424,392.02</u>
(2) 在建工程转入				-176,217.23	<u>-176,217.23</u>
(3) 长期应收款转入				21,945,706.27	<u>21,945,706.27</u>
3.本期减少金额	<u>53,170,715.17</u>	<u>32,909.76</u>	<u>8,569,800.00</u>		<u>61,773,424.93</u>
(1) 处置					
(2) 处置子公司减少	53,170,715.17	32,909.76	8,569,800.00		<u>61,773,424.93</u>
4.期末余额	<u>25,489,219.68</u>	<u>3,323,089.70</u>	<u>24,516,972.39</u>	<u>721,634,537.97</u>	<u>774,963,819.74</u>

项 目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合 计
二、累计摊销					
1.期初余额	7,730,402.55	1,612,410.80	6,628,151.37	63,289,458.09	<u>79,260,422.81</u>
2.本期增加金额	<u>1,519,749.84</u>	<u>352,147.70</u>	<u>3,564,906.47</u>	<u>29,730,493.20</u>	<u>35,167,297.21</u>
(1) 计提	1,519,749.84	352,147.70	3,564,906.47	29,730,493.20	<u>35,167,297.21</u>
3.本期减少金额	<u>6,017,004.98</u>	<u>32,810.35</u>	<u>2,186,929.93</u>		<u>8,236,745.26</u>
(1) 处置子公司减少	6,017,004.98	32,810.35	2,186,929.93		<u>8,236,745.26</u>
4.期末余额	<u>3,233,147.41</u>	<u>1,931,748.15</u>	<u>8,006,127.91</u>	<u>93,019,951.29</u>	<u>106,190,974.76</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>22,256,072.27</u>	<u>1,391,341.55</u>	<u>16,510,844.48</u>	<u>628,614,586.68</u>	<u>668,772,844.98</u>
2.期初账面价值	<u>70,929,532.30</u>	<u>1,674,385.12</u>	<u>19,103,432.54</u>	<u>636,575,590.84</u>	<u>728,282,940.80</u>

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重金属基地园区三期用地	4,721,107.91	尚在办理中
合 计	<u>4,721,107.91</u>	

(十六) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当期损益	
中南地区冶炼场地污染综合防控及再开发安全利用技术集成与综合应用示范项目		3,193,894.79			3,193,894.79	
钢铁冶金行业烧结与球团烟气新型超低排放耦合技术的研发与应用		3,184,065.19			3,184,065.19	
油泥及石油污染土壤修复关键技术研发		2,553,163.34			2,553,163.34	
危险废物回转窑焚烧处置技术研究及应用		1,949,473.19			1,949,473.19	
双层穿流式筛板对脱硫、除尘效果影响的研究及工业化		1,340,703.92			1,340,703.92	

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当期损益	
中轻度镉砷污染稻田土壤化—生理阻隔—富集移除技术		1,075,018.79			1,075,018.79	
冶炼场地土壤重金属异位快速稳定化处理关键技术与智能装备研发		1,065,999.83			1,065,999.83	
冶金行业废气中二氧化硫和粉尘深度净化技术体系研发及应用		929,345.55			929,345.55	
治东场地与周边土壤重金属原位生物固定稳定修复技术及装备研发		843,141.82			843,141.82	
冶炼场地土壤重金属分级淋洗与深度洗脱分离集成技术与装备研发		814,232.66			814,232.66	
重度污染农田土壤高效钝化-农艺调控-植物阻控耦合技术		795,633.71			795,633.71	
中轻度镉污染旱地土壤钝化-生理阻隔-富集移除技术		793,789.71			793,789.71	
生活垃圾焚烧发电协同处理市政污泥的产业化应用研究		751,788.92			751,788.92	
垃圾焚烧炉自动燃烧模糊控制系统研究		741,632.03			741,632.03	
撬装化石油污染场地生物修复设备项目		652,172.38			652,172.38	
有机污染土壤热脱附技术研究		518,615.94			518,615.94	
其他零星研发项目		1,387,643.85			1,387,643.85	
合 计		<u>22,590,315.62</u>			<u>22,590,315.62</u>	

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少	期末余额
Integrated Science&Technology,Inc	1,106,677.05			1,106,677.05
杭州丰地环保工程有限公司	51,397,672.80		51,397,672.80	
上海得陇企业发展有限公司	61,666,099.49		61,666,099.49	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少	期末余额
甘肃禾希环保科技有限公司	37,500,172.08			37,500,172.08
合计	<u>151,670,621.4</u>		<u>113,063,772.2</u>	<u>38,606,849.13</u>
	<u>2</u>		<u>9</u>	

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少	期末余额
Integrated Science&Technology,Inc	1,106,677.05			1,106,677.05
杭州丰地环保工程有限公司	41,220,053.03		41,220,053.03	
上海得陇企业发展有限公司	49,464,063.63		49,464,063.63	
甘肃禾希环保科技有限公司	34,582,751.44			34,582,751.44
合计	<u>126,373,545.15</u>		<u>90,684,116.66</u>	<u>35,689,428.49</u>

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉		资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	
2,917,420.64	甘肃禾希环保科技有限公司 司长期资产及营运资金	90,483,245.7 3	商誉所在的资产组危废处置存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包括商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

甘肃禾希环保科技有限公司资产组的可收回金额采用权益法预测现金流量现值；采用未来现金流折现方法的主要假设：甘肃禾希2019年为建设期，预计2020年7月投产，2020年-2022年分别按70%、80%、90%产能利用率进行测算，后续年度产能利用率维持在90%。息税前利润率20-36%，折现率11.49%测算资产组的可收回金额。经测算显示资产组可收回金额大于甘肃禾希环保科技有限公司资产组账面价值及商誉账面价值之和。按持有对应资产组的股权比例计算，本期甘肃禾希环保科技有限公司不需要计提资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地、房屋租金	5,254,866.31	1,362,084.83	751,400.71		5,865,550.43
合计	<u>5,254,866.31</u>	<u>1,362,084.83</u>	<u>751,400.71</u>		<u>5,865,550.43</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	888,268.15	222,067.05	921,787.71	230,446.93
可抵扣亏损	11,423,919.10	2,179,032.38	43,445,551.50	10,538,360.99
资产减值准备	2,267,625.85	462,225.36		
预计负债			6,916,422.97	1,729,105.74
合计	<u>14,579,813.10</u>	<u>2,863,324.79</u>	<u>51,283,762.18</u>	<u>12,497,913.66</u>

2、未抵销的递延所得税负债

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
非同一控制下企业合并				
取得可辨认净资产公允			19,469,787.73	4,867,446.93
价值与计税基础差异				
合计			<u>19,469,787.73</u>	<u>4,867,446.93</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,148,347.41	61,465,817.19
可抵扣亏损	157,993,752.14	120,171,373.69
合计	<u>231,142,099.55</u>	<u>181,637,190.88</u>

4、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	期末余额	期初余额	备注
2020	1,059,122.18	1,277,841.26	

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	7,126,027.71	7,722,382.01	
2022	9,239,271.97	10,091,486.60	
2023	100,610,178.24	101,079,663.82	
2024	39,959,152.04		
合计	<u>157,993,752.14</u>	<u>120,171,373.69</u>	

(二十) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	79,927,069.14		79,927,069.14	33,271,877.0 0		33,271,877.00
预付股权款	25,090,000.00		25,090,000.00			
合计	<u>105,017,069.1</u>		<u>105,017,069.1</u>	<u>33,271,877.0</u>		<u>33,271,877.00</u>
	<u>4</u>		<u>4</u>	<u>0</u>		

注：期末预付股权款的相关情况详见本附注“十六、(五)其他重大事项”的披露。

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	240,000,000.00	483,000,000.00
质押借款	32,500,000.00	
合计	<u>272,500,000.00</u>	<u>483,000,000.00</u>

注：保证借款、质押借款情况详见本附注“十四、抵押、质押、担保事项”。

2、期末无已偿还的短期借款情况。

(二十二) 应付票据

1、应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,042,381.76	5,478,726.00
银行承兑汇票	76,032,327.09	226,721,915.84
合计	<u>85,074,708.85</u>	<u>232,200,641.84</u>

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备材料款	223,047,940.20	282,035,722.47
分包工程款	224,653,899.82	257,975,561.97
工程款	49,770,309.73	57,530,141.59
应付设计款	6,047,583.78	6,046,598.57
合计	<u>503,519,733.53</u>	<u>603,588,024.60</u>

2、期末账龄超过1年的重要应付账款33,064.53万元，未偿还的原因为暂未达到付款条件。

(二十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
修复项目工程款	22,058,123.80	30,079,335.55
环评咨询款	17,137,698.35	17,399,389.29
大气项目工程款	9,577,802.90	13,719,579.90
货款		1,182,383.26
合计	<u>48,773,625.05</u>	<u>62,380,688.00</u>

2、期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏康博工业固体废物处置有限公司	18,721,804.00	合同终止
合计	<u>18,721,804.00</u>	

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,519,512.75	138,917,179.72	135,613,619.38	19,823,073.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债	378.78	8,299,738.26	8,078,426.74	221,690.30
三、辞退福利		2,776,809.60	2,432,559.60	344,250.00
合计	<u>16,519,891.53</u>	<u>149,993,727.58</u>	<u>146,124,605.72</u>	<u>20,389,013.39</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,907,926.0	120,114,139.9	117,477,237.5	13,544,828.43
	2	8	7	
二、职工福利费		6,882,666.22	6,882,666.22	
三、社会保险费		<u>4,781,530.63</u>	<u>4,728,556.05</u>	<u>52,974.58</u>
其中：医疗保险费		4,188,024.08	4,141,275.17	46,748.91
工伤保险费		312,797.80	308,998.29	3,799.51
生育保险费		280,708.75	278,282.59	2,426.16
四、住房公积金	3,549.40	4,588,771.89	4,591,740.09	581.20
五、工会经费和职工教育经费	5,608,037.33	2,550,071.00	1,933,419.45	6,224,688.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>16,519,512.7</u>	<u>138,917,179.7</u>	<u>135,613,619.3</u>	<u>19,823,073.09</u>
	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>8</u>	

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		7,951,349.89	7,737,211.81	214,138.08
2.失业保险费	378.78	348,388.37	341,214.93	7,552.22
合 计	<u>378.78</u>	<u>8,299,738.26</u>	<u>8,078,426.74</u>	<u>221,690.30</u>

4、辞退福利

项 目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,432,559.60	344,250.00
合 计	<u>2,432,559.60</u>	<u>344,250.00</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,347,217.96	364,308.27
增值税	698,267.63	2,833,878.61
印花税	543,928.11	564,940.24
个人所得税	267,229.01	769,666.98
城市建设维护税	215,156.43	369,652.18
教育费附加及地方教育附加	193,632.50	298,314.99

税费项目	期末余额	期初余额
其他		28,273.59
合计	<u>3,265,431.64</u>	<u>5,229,034.86</u>

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	744,664.81	1,179,967.83
应付股利		
其他应付款	55,167,882.55	221,885,446.77
合计	<u>55,912,547.36</u>	<u>223,065,414.60</u>

2、应付利息

(1) 分类列示

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	301,120.07	381,867.41
短期借款应付利息	443,544.74	798,100.42
合计	<u>744,664.81</u>	<u>1,179,967.83</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	14,000,000.00	111,051,590.51
往来款	29,631,046.68	72,713,638.23
保证金	6,397,035.87	7,459,502.99
非金融机构借款	5,139,800.00	14,852,500.00
应付搬迁补偿费		11,186,582.11
特许经营权使用费		4,621,632.93
合计	<u>55,167,882.55</u>	<u>221,885,446.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合同能源管理项目资金	5,600,000.00	未要求偿还
合计	<u>5,600,000.00</u>	-

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	27,700,000.00	10,000,000.00
合计	<u>27,700,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：1年内到期的长期借款情况详见本附注“十四、抵押、质押、担保事项”。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	15,873,000.00	
未终止确认的商业承兑汇票	18,607,640.00	
合计	<u>34,480,640.00</u>	

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	69,800,000.00	69,800,000.00	4.04%
抵押借款		32,000,000.00	5.94%
合计	<u>69,800,000.00</u>	<u>101,800,000.00</u>	

注：抵押借款、保证借款情况详见本附注“十四、抵押、质押、担保事项”。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提填埋场弃置费用		6,916,422.97	填埋场退役费用
合计		<u>6,916,422.97</u>	

(三十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,612,186.71	6,642,715.03	3,191,834.43	17,063,067.31	
待处置收入	25,225,241.46	50,411,048.02	75,636,289.48		

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	38,837,428.17	57,053,763.05	78,828,123.91	17,063,067.31	

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目	5,642,000.02		940,333.32		4,701,666.70	与资产相关
中南地区冶炼场地污染综合防控及再开发安全利用技术集成与综合应用示范项目	1,421,157.25	2,874,722.03	369,118.86		3,926,760.42	与收益相关
2016 年度创新平台建设专项补助资金	1,959,882.32		53,490.24		1,906,392.08	与资产相关
生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心项目	1,474,860.34		53,631.28		1,421,229.06	与资产相关
冶炼场地土壤重金属分级淋洗与深度洗脱分离集成技术与装备研发		1,371,842.00	14,492.80		1,357,349.20	与收益相关
冶炼场地土壤重金属异位快速稳定化处理关键技术与智能装备研发		1,350,000.00	179,902.92		1,170,097.08	与收益相关
2015 年民间投资示范引导专项建设省预算内基建资金项目	921,787.71		33,519.56		888,268.15	与资产相关
湖南省农田土壤重金属污染修复工程技术研究中心项目款	952,889.27		292,577.54		660,311.73	与收益相关
冶东场地与周边土壤重金属原位生物固定稳定修复技术及装备研发—课题 2		606,151.00	48,908.11		557,242.89	与收益相关
湖南省第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金项目	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
离子矿化稳定剂生产线(粉剂)工程项目	156,250.00		62,500.00		93,750.00	与资产相关
土壤砷镉污染长效稳定化修复材料制备与性能研究		80,000.00			80,000.00	与收益相关
农田重金属污染阻隔和钝化技术与材料研发	83,359.80		83,359.80			与收益相关
昆明市科技计划项目危险废物处理处置关键技术研究	500,000.00			500,000.00		与收益相关
中轻度镉砷污染稻田土壤化-生理阻隔-富集移除技术	100,000.00	40,000.00	140,000.00			与收益相关
黑臭水体高效磁分离一体化技术及		120,000.00	120,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
装备研制						
石油化工有机污染场地淋洗修复技术与装备		200,000.00	200,000.00			与收益相关
合计	<u>13,612,186.71</u>	<u>6,642,715.03</u>	<u>2,691,834.43</u>	<u>500,000.00</u>	<u>17,063,067.31</u>	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付股权出资款		5,600,000.00
合计		<u>5,600,000.00</u>

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>9,569,908.00</u>				<u>885,675.00</u>	<u>885,675.00</u>	<u>10,455,583.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>9,569,908.00</u>				<u>885,675.00</u>	<u>885,675.00</u>	<u>10,455,583.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,569,908.00				885,675.00	885,675.00	<u>10,455,583.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>634,930,257.00</u>				-	-	<u>634,044,582.00</u>
1.人民币普通股	634,930,257.00				-	-	<u>634,044,582.00</u>
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>644,500,165.00</u>						<u>644,500,165.00</u>

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	374,664,068.88		3,831,667.71	370,832,401.17
合计	<u>374,664,068.88</u>		<u>3,831,667.71</u>	<u>370,832,401.17</u>

注：资本公积本期减少 3,831,667.71 元，主要是由于公司本期收购甘肃禾希少数股东股权所致。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得 税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,650,781.75	41,162,452.58		2,800,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	26,650,781.75	41,162,452.58		2,800,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	135,235.26	290,929.55		
外币财务报表折算差额	135,235.26	290,929.55		
合计	26,786,017.01	41,453,382.13		2,800,000.00

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		38,362,452.58		65,013,234.33
其他权益工具投资公允价值变动		38,362,452.58		65,013,234.33
二、将重分类进损益的其他综合收益		232,431.75	58,497.80	367,667.01
外币财务报表折算差额		232,431.75	58,497.80	367,667.01
合计		38,594,884.33	58,497.80	65,380,901.34

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,913,474.78	4,931,543.21	6,633,585.99	4,211,432.00
合计	5,913,474.78	4,931,543.21	6,633,585.99	4,211,432.00

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,364,537.79			59,364,537.79
合计	59,364,537.79			59,364,537.79

(三十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	353,637,876.09	539,730,112.89
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	255,245.30	
调整后期初未分配利润	353,893,121.39	539,730,112.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,730,751.19	-166,645,718.25
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		19,446,518.55
其他	-3,987,358.22	
期末未分配利润	<u>414,611,230.80</u>	<u>353,637,876.09</u>

注: 调整未分配利润明细: (1) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润255,245.30元。(2) 其他调整调增未分配利润3,987,358.22元, 其中: 处置子公司专项储备转入未分配利润1,187,358.22元, 处置其他权益工具投资其他综合收益转入未分配利润2,800,000.00元。

(四十) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,711,397.62	493,806,252.23	940,493,903.12	750,064,655.78
其他业务	7,900,415.70	4,036,771.91	10,595,622.15	4,880,536.41
合 计	<u>671,611,813.32</u>	<u>497,843,024.14</u>	<u>951,089,525.27</u>	<u>754,945,192.19</u>

(四十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
房产税	1,538,132.46	1,467,981.71	按税法规定计缴
其他	520,315.37	396,176.37	按税法规定计缴
城市维护建设税	510,201.43	561,435.65	1、5、7
土地使用税	493,017.63	879,482.00	按税法规定计缴
教育费附加及地方教育附加	463,608.00	446,908.98	3、2
印花税	229,126.20	399,197.86	按税法规定计缴
车船使用税	81,726.20	57,167.03	按税法规定计缴
合 计	<u>3,836,127.29</u>	<u>4,208,349.60</u>	

(四十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,134,070.41	16,302,141.39
业务费	3,767,367.64	4,175,030.07
差旅费	2,633,778.90	3,671,270.30
中标服务费	1,813,778.57	3,854,566.61
办公费	462,082.88	668,890.38
交通费	401,089.26	354,806.57
固定资产折旧	333,575.04	383,694.81
广告费	11,581.55	324,802.72
其他	902,883.67	4,249,534.87
合计	<u>23,460,207.92</u>	<u>33,984,737.72</u>

(四十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,846,288.51	60,433,341.57
修理费	12,251,119.69	6,602,563.26
业务费	9,786,228.45	7,440,564.98
固定资产折旧及无形资产摊销	7,700,993.35	7,615,714.32
房租、水电费及物业费	5,971,266.33	5,044,072.46
中介服务费	6,434,275.29	14,285,472.60
差旅费	3,905,121.13	5,101,486.14
办公费	2,177,962.65	1,819,627.34
交通费	1,370,067.97	953,546.06
特许经营权使用费	1,070,902.13	930,969.33
小车费	879,603.48	1,381,105.60
其他	9,955,395.49	9,485,560.34
合计	<u>117,349,224.47</u>	<u>121,094,024.00</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,378,055.91	11,635,315.85
技术服务费	3,425,684.44	2,941,366.42
固定资产折旧及无形资产摊销	2,649,088.48	2,584,338.94

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	299,610.15	233,703.69
设备材料费	297,639.95	12,895,380.86
办公费	219,016.53	132,640.68
交通费	107,094.26	149,624.85
业务费	21,360.82	49,515.60
其他	192,765.08	248,945.30
合 计	<u>22,590,315.62</u>	<u>30,870,832.19</u>

(四十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,471,777.18	33,170,578.38
减：利息收入	16,987,945.41	32,367,369.79
其他	1,843,787.80	2,013,388.00
合 计	<u>15,327,619.57</u>	<u>2,816,596.59</u>

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,596,739.84	5,508,255.13
2018 年企业研发补助财政奖补资金	1,142,470.00	
2019 年对外投资合作贷款贴息、业绩奖励	990,000.00	
重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目	940,333.32	940,333.32
中南地区冶炼场地污染综合防控及再开发安全利用技术集成与综合应用示范项目	369,118.86	
2019 年移动互联网产业发展专项资金农用地土壤分类信息化管理系统的开发及应用项目	300,000.00	
湖南省农田土壤重金属污染修复工程技术研究中心项目	292,577.54	47,110.73
石油化工有机污染场地淋洗修复技术与装备项目	200,000.00	
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	
冶炼场地土壤重金属异位快速稳定化处理关键技术与智能装备研发项目	179,902.92	
已认证进项税 10%加计扣除	177,435.84	
个税手续费返还	154,379.87	75,437.54
中轻度镉砷污染稻田土壤化-生理阻隔-富集移除技术项目	140,000.00	
黑臭水体高效磁分离一体化技术及装备研制项目	120,000.00	
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴款	113,494.99	

项 目	本期发生额	上期发生额
湖南省第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金项目	100,000.00	100,000.00
2019年第六批创新型省份建设专项资金技术咨询与技术服务项目	100,000.00	
固废高效处理及资源化利用技术知识产权密集型产业培育项目	100,000.00	
农田重金属污染阻隔和钝化技术与材料研发项目	83,359.80	181,133.59
离子矿化稳定剂生产线(粉剂)工程项目	62,500.00	62,500.00
生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心项目	53,631.28	53,631.28
2016年度创新平台建设专项补助资金	53,490.24	40,117.68
冶东场地与周边土壤重金属原位生物固定稳定修复技术及装备研发项目	48,908.11	
2019年长沙市知识产权局湖南专利奖	43,000.00	
2015年民间投资示范引导专向建设省预算内基建资金项目	33,519.56	33,519.56
冶炼场地土壤重金属分级淋洗与深度洗脱分离集成技术与装备研发项目	14,492.80	
2019年湖南省知识产权发明专利授权资助经费	2,000.00	
湖南省商务厅2018年对外投资合作资金		800,000.00
长沙市事前立项事后补助科技计划项目-湿式静电除尘节水装置研发及产业化项目		200,000.00
长沙市商务局供给侧结构性改革专项资金		87,800.00
长沙市知识产权局2017年第二批专利补助资金		12,000.00
湖南省知识产权局2017年湖南省第三批国内授权发明专利资助经费		3,000.00
钢铁冶金行业烧结与球团烟气新型超低排放耦合技术研发与应用		2,800,000.00
冶金行业废气中二氧化硫和粉尘深度净化技术体系研发与应用项目		800,000.00
合 计	<u>10,611,354.97</u>	<u>11,744,838.83</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,958,298.76	2,160,165.14
处置长期股权投资产生的投资收益	61,762,945.98	4,761,148.78
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,663,742.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,880,000.00	
理财产品收益	328,767.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-238,000.00	
合 计	<u>81,692,011.86</u>	<u>12,585,056.05</u>

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,791,185.80	
其他应收款坏账损失	-2,042,631.67	
应收票据坏账损失	-1,036,197.80	
合 计	<u>-287,643.67</u>	

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-19,777,189.39
二、存货跌价损失	-11,704,284.47	-4,773,792.22
三、固定资产减值损失	-6,165,825.49	
四、商誉减值损失		-125,266,868.10
合 计	<u>-17,870,109.96</u>	<u>-149,817,849.71</u>

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置损益	-83,572.02	-153,712.48
其中：固定资产处置损益	-83,572.02	-153,712.48
合 计	<u>-83,572.02</u>	<u>-153,712.48</u>

(五十一) 营业外收入

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,235,666.00	1,188,000.00	1,235,666.00
其他	386,386.16	203,453.75	386,386.16
合 计	<u>1,622,052.16</u>	<u>1,391,453.75</u>	<u>1,622,052.16</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
嘉定政府特殊人才补贴	387,500.00	100,000.00	与收益相关
2018年长沙市技术交易奖励(第一批)奖励资金	300,000.00	200,000.00	与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会科技平台先进单位	250,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
税收贡献奖	164,166.00	500,000.00	与收益相关
昆明市五华区环境保护局稳增长政策扶优扶强资金	80,000.00		与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会专利申请先进单位	24,000.00		与收益相关
发改局 2017-2037 年度新增规模服务业企业奖励经费	30,000.00		与收益相关
湖南省两型工业企业认证奖励项目		300,000.00	与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会优秀专利奖		68,000.00	与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会目标管理奖		20,000.00	与收益相关
合计	<u>1,235,666.00</u>	<u>1,188,000.00</u>	-

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失小计：	<u>223,274.63</u>	<u>110,997.58</u>	<u>223,274.63</u>
其中：固定资产报废损失	223,274.63	110,997.58	223,274.63
赔偿支出	3,625,027.51	32,854,406.85	3,625,027.51
非常损失		14,148,537.03	
其他支出	1,929,166.08	1,034,518.91	1,929,166.08
合计	<u>5,777,468.22</u>	<u>48,148,460.37</u>	<u>5,777,468.22</u>

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,777,774.13	871,480.69
递延所得税费用	-538,069.47	3,032,930.96
合计	<u>8,239,704.66</u>	<u>3,904,411.65</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	61,111,919.43	-169,228,880.95
按法定税率计算的所得税费用	15,277,979.86	-42,307,220.24
组成部分适用不同税率的影响	1,082,063.46	23,479,599.99
调整以前期间所得税的影响	-1,231.98	-221,800.63
归属于合营企业和联营企业的损益	-293,744.81	-324,024.77

项 目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-18,163,089.10	-18,848,407.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,953,264.99	20,073,831.35
研发费用加计扣除的影响	-2,214,135.67	-3,497,459.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,007,150.58	-470,259.21
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	11,605,748.49	26,020,152.67
合 计	<u>8,239,704.66</u>	<u>3,904,411.65</u>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十六)其他综合收益”。

(五十五) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金	127,083,045.26	58,139,930.07
履约保函、承兑保证金、信用保证金	78,378,271.69	77,691,718.63
利息收入	16,987,945.41	28,661,814.23
政府补助	11,046,781.86	9,487,394.79
收到预交税金退回	5,430,038.17	
其他	540,766.03	203,453.75
合 计	<u>239,466,848.42</u>	<u>174,184,311.47</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用	70,599,917.58	86,491,931.60
往来款	17,346,085.70	
赔偿款	3,625,027.51	32,854,406.85
其他	3,063,246.18	2,574,958.68
合 计	<u>94,634,276.97</u>	<u>121,921,297.13</u>

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		4,852,500.00
合 计		<u>4,852,500.00</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励退股款		24,485,032.12
收购子公司少数股权款	7,000,000.00	15,100.04
注销非全资子公司支付少数股东款项		1,000,754.56
归还非金融机构借款	9,712,700.00	
合 计	<u>16,712,700.00</u>	<u>25,500,886.72</u>

(五十六) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,872,214.77	-173,133,292.60
加：资产减值准备	18,157,753.63	149,817,849.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,293,923.14	32,266,188.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	35,033,805.61	30,381,997.84
长期待摊费用摊销	288,776.86	712,427.50
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）	83,572.02	153,712.48
固定资产报废损失（收益以“ - ”号填列）	223,274.63	110,997.58
公允价值变动损失（收益以“ - ”号填列）		
财务费用（收益以“ - ”号填列）	30,471,777.18	33,170,578.38
投资损失（收益以“ - ”号填列）	-81,930,011.86	-12,585,056.05
递延所得税资产减少（增加以“ - ”号填列）	-86,055.52	3,501,866.27
递延所得税负债增加（减少以“ - ”号填列）	-452,013.95	-468,935.31
存货的减少（增加以“ - ”号填列）	96,482,512.90	118,892,496.31
经营性应收项目的减少（增加以“ - ”号填列）	189,081,298.67	92,364,827.32
经营性应付项目的增加（减少以“ - ”号填列）	-223,277,070.28	-147,782,095.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>149,243,757.80</u>	<u>127,403,561.61</u>

二、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

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	179,126,400.39	366,292,817.85
减：现金的期初余额	366,292,817.85	272,324,549.58
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	<u>-187,166,417.46</u>	<u>93,968,268.27</u>

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		<u>85,497,327.99</u>
其中：杭州丰地环保工程有限公司		29,998,785.00
上海得陇企业发展有限公司		35,998,541.99
甘肃禾希环保科技有限公司		19,500,000.00
陕西国洲新能源发电有限公司		1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		<u>3,424,038.23</u>
其中：云南大地丰源环保有限公司		3,373,601.72
杭州丰地环保工程有限公司		1,108.22
上海得陇企业发展有限公司		9,557.73
甘肃禾希环保科技有限公司		39,770.56
取得子公司支付的现金净额		<u>82,073,289.76</u>

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>28,628,805.15</u>	
其中：杭州丰地环保工程有限公司	12,318,974.86	
上海得陇企业发展有限公司	16,309,830.29	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>21,027,690.30</u>	
其中：云南大地丰源环保有限公司	21,017,642.97	
杭州丰地环保工程有限公司	1,108.22	
上海得陇企业发展有限公司	8,939.11	
处置子公司收到的现金净额	<u>7,601,114.85</u>	

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	179,126,400.39	366,292,817.85
其中：库存现金	23,172.45	582,288.50
可随时用于支付的银行存款	179,090,465.42	365,710,529.35
可随时用于支付的其他货币资金	12,762.52	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>179,126,400.39</u>	<u>366,292,817.85</u>

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	62,435,740.07	银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金
存货	44,296,591.77	质押借款
货币资金-其他货币资金	32,000,000.00	大额定期存单质押借款
货币资金-银行存款	3,861,537.85	诉讼冻结
应收账款	2,500,000.00	保理融资
合 计	<u>145,093,869.69</u>	

注 1：2019 年 7 月 4 日，公司将荣盛（徐州）房地产开发有限公司 2,500,000.00 元应收账款作为质押，向银行取得短期借款 2,500,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日该项目下借款余额为 250.00 万元。

注 2：2019 年 1 月 30 日，公司以《唐河污水库污染治理与生态修复一期工程污染治理设计施工总承包合同》及《唐河污水库污染治理与生态修复一期工程污染治理设计施工总承包联合体补充协议书》项下的 7,184.00 万元应收债权作为质押标的，向银行取得借款 5,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日该项目下存货余额为 4,429.66 万元，借款余额为 2,770.00 万元，详见本附注“十四、（一）质押事项”。

注 3：2019 年 12 月 27 日，子公司湖南永清环保废弃物处置有限责任公司以持有的大额定期存单 3,200.00 万元作为质押标的，向银行取得短期借款 3,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日该借款余额为 3,000.00 万元，详见本附注“十四、（一）质押事项”。

(五十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,390,825.81</u>
其中：美元	199,367.25	6.9762	1,390,825.81
应收账款			<u>1,009,891.04</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	144,762.34	6.9762	1,009,891.04
应付账款			<u>253,903.61</u>
其中：美元	36,395.69	6.9762	253,903.61
其他应付款			<u>1,515.65</u>
其中：美元	217.26	6.9762	1,515.65

(五十九) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,596,739.84	其他收益	4,596,739.84
中南地区冶炼场地污染综合防控及再开发安全利用技术集成与综合应用示范项目经费	2,874,722.03	递延收益	369,118.86
冶炼场地土壤重金属分级淋洗与深度洗脱分离集成技术与装备研发项目经费	1,371,842.00	递延收益	14,492.80
中南有色金属冶炼场地综合防控及再开发安全利用技术研发与集成示范项目经费	1,350,000.00	递延收益	179,902.92
2018年企业研发补助财政奖补资金	1,142,470.00	其他收益	1,142,470.00
2019年对外投资合作贷款贴息、业绩奖励	990,000.00	其他收益	990,000.00
冶东场地与周边土壤重金属原位生物固定稳定修复技术及装备研发项目经费	606,151.00	递延收益	48,908.11
上海市嘉定区马陆镇财政所高层次人才补贴	387,500.00	营业外收入	387,500.00
2019年移动互联网产业发展专项资金农用地土壤分类信息化管理系统的开发及应用项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
长沙市2019年第一批技术交易奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
科技平台先进单位奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
石油化工有机污染场地淋洗修复技术与装备项目经费	200,000.00	递延收益	200,000.00
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
已认证进项税10%加计扣除	177,435.84	其他收益	177,435.84
税收贡献先进单位奖励	164,166.00	营业外收入	164,166.00
黑臭水体高效磁分离一体化技术及装备研制项目经费	120,000.00	递延收益	120,000.00
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴款	113,494.99	其他收益	113,494.99
2019年第六批创新型省份建设专项资金技术咨询与技术服务项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
固废高效处理及资源化利用技术知识产权密集型产业	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
培育项目经费			
土壤砷镉污染长效稳定化修复材料制备与性能研究项目经费	80,000.00	递延收益	
昆明市五华区环境保护局稳增长政策扶优扶强资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
2019年长沙市知识产权局湖南专利奖	43,000.00	其他收益	43,000.00
中轻度镉砷污染稻田土壤化—生理阻隔—富集移除技术项目经费	40,000.00	递延收益	40,000.00
新建投产并进入规模以上企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
专利申请先进单位奖励	24,000.00	营业外收入	24,000.00
2019年湖南省知识产权发明专利授权资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	<u>15,643,521.70</u>		<u>9,973,229.36</u>

2、本期无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海得陇企业发展有限公司	76,766,718.00	100	出售	2019-11-15	财务及生产经营权移交	31,852,650.40
杭州丰地环保工程有限公司	63,999,547.76	100	出售	2019-11-15	财务及生产经营权移交	29,910,295.58

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

注：公司原持有杭州丰地环保工程有限公司 100%股权，注册资本 100 万元，财务及生产经营权移交时间为 2019 年 11 月 15 日确定为处置日，杭州丰地自 1 月 1 日至处置日期间的损益纳入合并范围。

公司原持有上海得陇企业发展有限公司 100% 股权，注册资本 1,000 万元，财务及生产经营移交时间为 2019 年 11 月 15 日确定为处置日，上海得陇自 1 月 1 日至处置日期间的损益纳入合并范围。

（二）其他原因的合并范围变动

1、本期新增子公司情况

（1）2019 年 2 月 27 日，公司新设投资成立雄安永之清环境科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，实收资本为 0，公司持股比例 63%，雄安永之清成立之日即纳入合并范围。

（2）2019 年 9 月 10 日，公司新设投资成立永仕达环境（上海）有限公司，注册资本 2,000.00 万元，实收资本 708.00 万元，公司持股比例 51%，永仕达成立之日即纳入合并范围。

（3）2019 年 12 月 11 日，公司新设投资成立湖南欣永环保有限公司，注册资本 2,000.00 万元，实收资本 76.95 万元，公司持股比例 55%，欣永环保成立之日即纳入合并范围。

2.本期减少子公司情况

（1）2019 年 1 月 29 日，公司工商注销湖南永清生活垃圾资源化处理工程研究有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（2）2019 年 1 月 31 日，公司工商注销上海坤清土壤修复科技有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（3）2019 年 4 月 10 日，公司工商注销深圳永清环能科技有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（4）2019 年 6 月 6 日，公司工商注销永清环保（香港）有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（5）2019 年 10 月 28 日，公司工商注销嘉禾时代永清环保有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（6）2019 年 2 月 15 日，公司工商注销河北雄安永之清环保科技有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

（7）2019 年 3 月 15 日，公司工商注销河北雄安永净环保科技有限公司，2019 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
新余永清环保能源有限公司	1	江西省新余市	江西省新余市	大气污染防治等	100		100	设立
衡阳永清环保能源有限公司	1	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	大气污染防治等	100		100	设立
安仁永清环保资源有限公司	1	湖南郴州市	湖南郴州市	垃圾清运等	100		100	设立
深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	1	广东深圳市	广东深圳市	发电和工程等	60		60	设立
新余永清环保环卫工程有限公司	1	江西新余市	江西新余市	垃圾清运等	100		100	设立
湖南永清生活垃圾资源化处理工程研究有限公司	1	湖南浏阳	湖南浏阳	技术研究和开发	80		80	设立
上海坤清土壤修复科技有限公司	1	上海市	上海市	技术咨询、服务等	100		100	设立
深圳永清环能科技有限公司	1	广东省深圳市	广东省深圳市	环境咨询和设计	100		100	设立
上海永清股权投资管理有限公司		上海市	上海市	投资等	100		100	设立
Yonker North America Inc.	1	美国	美国	投资等	100		100	设立
Integrated Science & Technology, Inc.	2	美国	美国	环保咨询等		55.52	55.52	收购
上海聚合土壤修复科技有限公司	3	上海市	上海市	土壤修复等		55.52	55.52	设立
湖南昌辉电力科技开发有限公司	1	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	环保技术咨询等	100		100	收购
湖南兴益新能源开发有限公司	1	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	光伏发电	100		100	收购
益阳菱角岔光伏电力开发有限公司	2	湖南省益阳市	湖南省益阳市	光伏发电		100	100	收购
郴州兴胜光伏发电有限公司	1	湖南省郴州市	湖南省郴州市	光伏发电	100		100	收购
衡阳胜山光伏发电有限公司	1	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	太阳能发电等	100		100	收购
衡阳云长新能源科技有限公司	1	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	光伏的技术开发等	100		100	收购
上海永万环境科技有限公司	1	上海市	上海市	环境咨询和设计	51		51	设立
江苏永晟环保科技有限公司	1	江苏南京市	江苏南京市	大气污染防治等	51		51	设立
武冈永清环保资源有限公司	1	湖南省武冈市	湖南省武冈市	垃圾清运	100		100	设立
陕西国洲新能源发电有限公司	1	陕西省榆林市	陕西省榆林市	光伏发电建设等	100		100	收购
定边县天瑞达新能源发电有限公司	2	陕西省榆林市	陕西省榆林市	光伏发电建设等		100	100	收购
永清环保(香港)有限公司	1	中国香港	中国香港	大气污染防治等	100		100	设立
鄂州市葛店伟林光伏有限公司	1	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市	光伏电站建设等	100		100	收购

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
武汉伟东光伏工程技术有限公司	2	湖北省武汉市	湖北省武汉市	光伏电站建设等	100		100	收购
鄂州市赤湾光伏有限公司	2	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市	光伏电站建设等		100	100	收购
湖南永清环保废弃物处置有限责任公司	1	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	垃圾处理、危废、固废清理	100		100	设立
杭州丰地环保工程有限公司	2	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术咨询:环保技术		100	100	收购
上海得陇企业发展有限公司	2	上海市	上海市	技术咨询:环保技术		100	100	收购
云南大地丰源环保有限公司	3	云南省昆明市	云南省昆明市	垃圾处理、危废、固废清理		66	66	收购
云南大地绿坤环保科技有限公司	4	云南省昆明市	云南省昆明市	垃圾处理、危废、固废清理		66	66	收购
永清启堃土壤修复科技股份有限公司(上海)有限公司	1	上海市	上海市	咨询服务等	80		80	设立
甘肃禾希环保科技有限公司	1	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	危废、固废清理	100		100	收购
嘉禾时代永清环保有限公司	1	湖南省郴州市	湖南省郴州市	修复	90		90	设立
河北雄安永之清环保科技有限公司	1	河北省保定市	河北省保定市	修复	100		100	设立
河北雄安永净环保科技有限公司	1	河北省保定市	河北省保定市	修复	100		100	设立
雄安永之清环境科技有限公司	1	雄安新区	雄安新区	修复	63		63	设立
永仕达环境(上海)有限公司	1	上海自贸区	上海自贸区	修复	51		51	设立
湖南欣永环保有限公司	1	湖南浏阳市	湖南浏阳市	工程总承包	55		55	设立

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	40%	40%	-3,138,554.97		50,779,914.74

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司		深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司	
流动资产	126,306,631.32		134,769,047.49	
非流动资产	8,648,803.22		10,325,918.18	
资产合计	<u>134,955,434.54</u>		<u>145,094,965.67</u>	
流动负债	8,005,647.71		10,298,791.40	

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	深圳永清爱能森新能源技术有限公司	深圳永清爱能森新能源技术有限公司
非流动负债		
负债合计	<u>8,005,647.71</u>	<u>10,298,791.40</u>
营业收入		
净利润	-7,846,387.44	-7,587,377.19
综合收益总额	-7,846,387.44	-7,587,377.19
经营活动现金流量	-1,249,883.92	-46,836,523.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司与子公司甘肃禾希环保科技有限公司原少数股东杭州青仁环保科技有限公司签订《股权转让协议》，协议约定杭州青仁环保将其持有的甘肃禾希环保科技有限公司25%的股权作价1,000.00万元转让给公司。公司收购上述股权后，公司持有甘肃禾希环保科技有限公司100%股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	甘肃禾希环保科技有限公司
购买成本对价	<u>10,000,000.00</u>
其中：现金	10,000,000.00
购买成本对价合计	<u>10,000,000.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,168,332.29
差额	3,831,667.71
其中：调整资本公积	3,831,667.71

(三) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息：

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,298,093.86	11,939,795.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,958,298.76	2,160,165.14
其他综合收益		
综合收益总额	1,958,298.76	2,160,165.14

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过月度经营会来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	277,423,678.31			<u>277,423,678.31</u>
应收账款	369,620,206.50			<u>369,620,206.50</u>
应收款项融资			69,277,574.31	<u>69,277,574.31</u>
其他应收款	45,424,666.99			<u>45,424,666.99</u>
一年内到期的非流动资产	58,711,116.37			<u>58,711,116.37</u>
其他权益工具投资			212,713,234.33	<u>212,713,234.33</u>
合计	<u>751,179,668.17</u>		<u>281,990,808.64</u>	<u>1,033,170,476.81</u>

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	542,968,367.46			<u>542,968,367.46</u>
应收账款	365,794,286.68			<u>365,794,286.68</u>
应收款项融资			50,014,708.97	<u>50,014,708.97</u>
其他应收款	66,850,437.15			<u>66,850,437.15</u>
一年内到期的非流动资产	163,763,043.12			<u>163,763,043.12</u>
其他权益工具投资			177,850,781.75	<u>177,850,781.75</u>
长期应收款	70,513,727.77			<u>70,513,727.77</u>
合计	<u>1,209,889,862.18</u>		<u>227,865,490.72</u>	<u>1,437,755,352.90</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的	合 计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款		272,500,000.00	<u>272,500,000.00</u>
应付票据		85,074,708.85	<u>85,074,708.85</u>
应付账款		503,519,733.53	<u>503,519,733.53</u>
其他应付款		55,912,547.36	<u>55,912,547.36</u>
一年内到期的非流动负债		27,700,000.00	<u>27,700,000.00</u>
其他流动负债		34,480,640.00	<u>34,480,640.00</u>
长期借款		69,800,000.00	<u>69,800,000.00</u>
合 计		<u>1,048,987,629.74</u>	<u>1,048,987,629.74</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的	合 计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款		483,000,000.00	<u>483,000,000.00</u>
应付票据		232,200,641.84	<u>232,200,641.84</u>
应付账款		603,588,024.60	<u>603,588,024.60</u>
其他应付款		223,065,414.60	<u>223,065,414.60</u>
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
长期借款		101,800,000.00	<u>101,800,000.00</u>
其他非流动负债		5,600,000.00	<u>5,600,000.00</u>
合 计		<u>1,659,254,081.04</u>	<u>1,659,254,081.04</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成为发包方结算应收的工程款，公司的主要客户系信用好的第三方。按照本公司的政策，需对采用信用方式进行交易的第三方客户进行信用审核。另外公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
货币资金	277,423,678.31			<u>277,423,678.31</u>
应收账款	183,818,634.33	186,629,491.07	31,701,871.94	<u>402,149,997.34</u>
应收款项融资	70,337,956.31			<u>70,337,956.31</u>
其他应收款	35,135,884.95	8,199,515.00	9,870,158.39	<u>53,205,558.34</u>
合 计	<u>566,716,153.90</u>	<u>194,829,006.07</u>	<u>41,572,030.33</u>	<u>803,117,190.30</u>

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
货币资金	542,968,367.46			<u>542,968,367.46</u>
应收账款	183,045,679.82	181,054,414.93	39,373,616.79	<u>403,473,711.54</u>
应收款项融资	50,038,893.17			<u>50,038,893.17</u>
其他应收款	40,125,921.69	30,945,379.22	2,077,153.15	<u>73,148,454.06</u>
合 计	<u>816,178,862.14</u>	<u>211,999,794.15</u>	<u>41,450,769.94</u>	<u>1,069,629,426.23</u>

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、每月编制、分析、审批资金计划，通过现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
短期借款	272,500,000.00			<u>272,500,000.00</u>
应付票据	85,074,708.85			<u>85,074,708.85</u>
应付账款	172,874,448.24	199,685,924.45	130,959,360.84	<u>503,519,733.53</u>
其他应付款	26,532,655.08	16,018,708.68	13,361,183.60	<u>55,912,547.36</u>
一年内到期的非流动负债	27,700,000.00			<u>27,700,000.00</u>
其他流动负债	34,480,640.00			<u>34,480,640.00</u>
长期借款			69,800,000.00	<u>69,800,000.00</u>
合 计	<u>619,162,452.17</u>	<u>215,704,633.13</u>	<u>214,120,544.44</u>	<u>1,048,987,629.74</u>

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
短期借款	483,000,000.00			<u>483,000,000.00</u>
应付票据	232,200,641.84			<u>232,200,641.84</u>
应付账款	151,980,871.40	408,088,852.50	43,518,300.70	<u>603,588,024.60</u>
其他应付款	180,595,597.02	34,116,486.90	8,353,330.68	<u>223,065,414.60</u>
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
长期借款		101,800,000.00		<u>101,800,000.00</u>
其他非流动负债	5,600,000.00			<u>5,600,000.00</u>
合 计	<u>1,063,377,110.26</u>	<u>544,005,339.40</u>	<u>51,871,631.38</u>	<u>1,659,254,081.04</u>

(四) 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、外汇风险等。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。利率波动对公司期末27,250.00万元短期借款、6,980.00万元长期借款、2,770.00万元一年内到期的非流动负债融资成本影响较小。

2、外汇风险

本公司承受的外汇变动风险主要与本公司设立在境外的下属子公司的外币货币性资产、负债及经营业务使用美元计价结算有关。

除该部分境外下属子公司经营业务使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。且由于该部分境外子公司的经营业务占本公司经营业务总额较小，因此本公司承担的外汇变动市场风险并不重大。

对于外币性资产与负债，下属子公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，如果出现短期失衡的情况，子公司将会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币货币性资产及负债情况见本附注“六、(五十八) 外币货币性项目”。

3、其他价格风险

无。

十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	1,048,987,629.74	1,659,254,081.04
减：货币资金	277,423,678.31	542,968,367.46
净负债小计	<u>771,563,951.43</u>	<u>1,116,285,713.58</u>
资本	<u>1,493,519,766.76</u>	<u>1,438,335,367.84</u>
净负债和资本合计	<u>2,265,083,718.19</u>	<u>2,554,621,081.42</u>
杠杆比率	34.06%	43.70%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			69,277,574.31	<u>69,277,574.31</u>
(二) 其他权益工具投资		212,713,234.33		<u>212,713,234.33</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>212,713,234.33</u>	<u>69,277,574.31</u>	<u>281,990,808.64</u>

(二) 公允价值确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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。

第二层次公允价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，对期末持有的湖南永清长银环保产业投资管理企业（有限合伙）、浦湘生物能源股份有限公司的股权采用市场法对其进行估值。

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票及商业承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖南永清环境科技产业集团有限公司	有限责任公司	浏阳工业园	刘正军	项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询	60,000.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
61.34	61.34	刘正军	9143018161679999XL

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“八、（三）在联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南创域实业有限公司	同一最终控制人
湖南永清机械制造有限公司	同一最终控制人
湖南华环检测技术有限公司	同一最终控制人
深圳永清水务有限责任公司	同一最终控制人
湖南永清环保研究院有限责任公司	同一最终控制人
江苏康博工业固体废物处置有限公司	其他关联方

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南永清机械制造有限公司	采购劳务服务	3,409,324.30	6,347,403.88
湖南永清机械制造有限公司	采购设备	2,498,017.83	11,346,419.99
湖南永清环境科技产业集团有限公司	采购服务	1,814,622.64	
湖南华环检测技术有限公司	采购检测服务	1,196,318.30	1,105,487.36
深圳永清水务有限责任公司	采购劳务服务	473,611.01	
湖南永清机械制造有限公司	购买水电	246,607.27	212,342.04
湖南永清环保研究院有限责任公司	采购技术服务	55,059.82	
合计		<u>9,693,561.17</u>	<u>19,011,653.27</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南创域实业有限公司	土壤综合治理	15,895,754.60	13,357,851.48
湖南永清环境科技产业集团有限公司	提供服务	318,992.33	
湖南永清机械制造有限公司	销售电	275,665.14	295,468.06
江苏康博工业固体废物处置有限公司	提供环评服务	130,188.68	
湖南华环检测技术有限公司	提供环评服务	118,867.92	9,433.96
湖南永清机械制造有限公司	提供服务	112,537.15	
湖南华环检测技术有限公司	提供服务	53,155.30	
深圳永清水务有限责任公司	销售药剂	35,534.48	
湖南永清环保研究院有限责任公司	提供服务	30,396.05	
湖南永清环保研究院有限责任公司	销售药剂	3,314.72	
湖南创域实业有限公司	提供服务	433.20	
江苏康博工业固体废物处置有限公司	EPC 总承包		1,673,540.24
湖南永清机械制造有限公司	提供环评服务		47,169.81
合计		<u>16,974,839.57</u>	<u>15,383,463.55</u>

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
深圳永清水务有限责任公司	房屋建筑物	2019.1.1	2019.12.31	市场价格	445,602.97	525,232.95
湖南华环检测技术有限公司	房屋建筑物	2019.1.1	2019.12.31	市场价格	400,284.24	300,213.18
湖南华环检测技术有限公司	机器设备	2019.1.1	2019.12.31	市场价格	211,016.19	262,427.05
湖南永清环保研究院有限责任公司	房屋建筑物	2016.3.1	2019.4.30	市场价格	90,050.66	270,151.98
湖南永清机械制造有限公司	房屋建筑物	2019.1.1	2019.12.31	市场价格	37,385.16	33,088.01
湖南永清环境科技产业集团有限公司	房屋建筑物	2013.7.1	2018.12.31	市场价格		370,707.33
湖南永清环保研究院有限责任公司	机器设备	2018.1.1	2018.12.31	市场价格		24,774.55
合计					<u>1,184,339.22</u>	<u>1,786,595.05</u>

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费用	上期确认的 租赁费
湖南永清机械制造有限公司	房屋建筑物	2018.1.1	2018.12.31	市场价格		164,226.04
北京永清环能投资有限公司	房屋建筑物	2019.8.1	2020.7.31	市场价格	800,426.55	
合计					<u>800,426.55</u>	<u>164,226.04</u>

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
本公司	衡阳永清环保能源有限公司	6,980.00	2017.5.24	2022.5.24	否
合计		<u>6,980.00</u>			

注：本公司提供担保事项详见本附注“十四、抵押、质押、担保事项”。

(2) 本公司作为被担保方

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
湖南永清环境科技产业集团有限公司、 刘正军、陈慧慧	本公司	20,000.00	2019.11.28	2022.1.25	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司、 刘正军、陈慧慧	本公司	7,000.00	2018.12.29	2022.5.28	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司	本公司	24,000.00	2019.12.7	2024.12.7	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司	本公司	30,000.00	2018.8.1	2022.8.31	否

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
湖南永清环境科技产业集团有限公司	本公司	30,000.00	2019.7.31	2022.1.31	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司、 刘正军、湖南永清机械制造有限公司	本公司	20,000.00	2019.1.22	2023.1.25	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军	本公司	8,000.00	2019.12.11	2020.12.11	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军	本公司	7,500.00	2017.6.26	2022.3.14	否
湖南永清环境科技产业集团有限公司	本公司	9,100.00	2017.8.2	2020.8.1	否
合 计		<u>155,600.00</u>			

1) 2019年11月28日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420191128302679的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 同时刘正军与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420191128302680的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 同时陈慧慧与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420191128302683的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为20,000.00万元, 保证有效期自2019年11月28日至2022年1月25日止。截至2019年12月31日, 该合同项下本公司开具履约保函余额为1,703.74万元, 借款余额为3,000.00万元。

2) 2018年12月29日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为362018330163的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为7,000.00万元, 保证有效期自2018年12月29日至2022年5月28日止。2018年12月19日, 刘正军与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号362018330164的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 同时陈慧慧与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号362018330165的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为7,000.00万元, 保证有效期自2018年12月19日至2022年5月28日止。截至2019年12月31日, 该合同项下开具银行承兑汇票余额为2,164.47万元, 开具履约保函余额为1,661.09万元。

3) 2019年12月9日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为C191209GR4314805的《保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为24,000.00万元, 保证有效期自2019年12月7日至2024年12月7日止。截至2019年12月31日, 该合同项下, 开具银行承兑汇票余额为3,121.54万元, 开具履约保函余额为48.00万元, 借款余额为10,000.00万元。

4) 2018年8月1日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙德雅路支行签订编号为0190100009-2018年德支(保)字0010号的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为30,000.00万元, 保证有效期自2018年8月1日至2022年8月31日止。截至2019年12月31日, 该合同项下本公司开具履约保函余额为1,495.18万元, 借款余额为3,000.00万元。

5) 2019年10月17日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙德雅路支行签订编号为0190100009-2019德支(保)字00036号的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为30,000.00万元, 保证有效期自2019年7月31日至2022年1月31日止。截至2019年12月31日, 该合同项下本公司开具履约保函余额为1,516.21万元。

6) 2019年1月22日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订编号为(2019)湘银最保字第811168019091A号的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 最高保证额为20,000.00万元, 保证有效期自2019年1月22日至2023年1月25日止。同时, 刘正军与中信银行股份有限公司长沙分行签订编号为(2019)湘银最保字第811168019091B号的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 最高保证额为20,000.00万元, 保证有效期自2019年1月22日至2023年1月25日止。2019年12月11日, 湖南永清机械制造有限公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订编号为(2019)浏银最抵字第811168026034号的《最高额抵押合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 最高保证额为15,000.00万元, 保证有效期自2019年12月11日至2020年12月8日止。截至2019年12月31日, 上述合同项下本公司借款金额为8,000.00万元。

7) 2019年12月11日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订编号为2019湘银最保字第811168026062号A的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 最高保证额为8,000.00万元, 保证有效期自2019年12月11日至2020年12月11日止。同时刘正军与中信银行股份有限公司长沙分行签订编号为2019湘银最保字第811168026062号B的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 最高保证额为8,000.00万元, 保证有效期自2019年12月11日至2020年12月11日止。截至2019年12月31日, 该合同项下未发生借款。

8) 2017年6月26日, 刘正军与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZB6611201700000014的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 同时, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZB6611201700000018的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证, 最高保证额为7,500.00万元, 保证有效期间自2017年6月26日至2022年3月14日止。截至2019年12月31日, 该合同项下开具履约保函余额为10.48万元。

9) 2017年8月2日, 湖南永清环境科技产业集团有限公司与中国银行股份有限公司浏阳支行签订编号为浏中银保合字第201703001号的《最高额保证合同》, 对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证, 保证的最高债权额为9,100.00万元, 保证额度有效期自2017年8月2日至2020年8月1日止。截至2019年12月31日, 该合同项下未发生借款。

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易	金额	占同类交易
					金额的比例		金额的比例
				(%)	(%)		
湖南永清环保研究院 有限责任公司	无形资产-专利 利技术	采购专利	市场定价	7,355,188.48	100		
合计				<u>7,355,188.48</u>			

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	414.53	515.24

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南永清机械制造有限公司	257,792.05	2,577.92	295,067.25	2,950.67
其他应收款	深圳永清水务有限责任公司	467,883.12	4,678.83		
应收账款	湖南华环检测技术有限公司	8,000.00	80.00	36,990.00	1,449.50
	合计	<u>733,675.17</u>	<u>7,336.75</u>	<u>332,057.25</u>	<u>4,400.17</u>
其他非流动资产	湖南永清机械制造有限公司	27,880,967.20			
预付款项	深圳永清水务有限责任公司	3,802,080.42			
预付款项	湖南永清机械制造有限公司	2,988,811.95		390,306.17	
其他非流动资产	深圳永清水务有限责任公司	2,509,557.40			
	合计	<u>37,181,416.97</u>		<u>390,306.17</u>	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	湖南永清机械制造有限公司		1,431,033.26
	合计		<u>1,431,033.26</u>
应付账款	湖南永清机械制造有限公司	503,100.00	
应付账款	湖南华环检测技术有限公司	296,039.60	352,000.00
应付账款	江苏康博工业固体废物处置有限公司	186,200.00	
应付账款	湖南永清环保研究院有限责任公司	38,035.80	
	合计	<u>1,023,375.40</u>	<u>352,000.00</u>

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	江苏康博工业固体废弃物处置有限公司	18,721,804.00	16,877,204.00
	合计	<u>18,721,804.00</u>	<u>16,877,204.00</u>
其他应付款	湖南永清环境科技产业集团有限公司	138,156.34	
其他应付款	北京永清环能投资有限公司	14,635.42	
	合计	<u>152,791.76</u>	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订尚未履行或尚未完全履行的投资合同

承诺项目	已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同 (万元)
投资设立爱尔健康保险股份有限公司	11,200.00
增资湖南省昌明国际贸易有限公司	2,009.00
合计	<u>13,209.00</u>

2、已签订尚未到期的保函

项目	已签订尚未到期的保函 (万元)
已签订未到期保函	2,630.33
合计	<u>2,630.33</u>

(二) 或有事项

1、2017年3月28日，本公司、上海浦东环保发展有限公司和湖南军信环保集团有限公司与中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业厅签订编号为43100120170021248的《保证合同》，对参股公司浦湘生物能源股份有限公司与农业银行签署的编号为43010420170000230的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的迟延履行债务利息和迟延履行金以及贷款人实现债权的一切费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。

承担上述连带保证责任的借款本金为10,000.00万元，保证期间为借款合同的债务履行期限届满之日起两年。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为8,400.00万元。

2、2017年3月28日，本公司、上海浦东环保发展有限公司和湖南军信环保集团有限公司与中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业厅签订编号为43100120170021246的《保证合同》，对参股公司浦湘生物能源股份有限公司与债权人签署的编号为43010420170000229的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的迟延履行债务利息和

迟延履行金以及贷款人实现债权的一切费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。

承担上述连带保证责任的借款本金为 15,000.00 万元，保证期间为借款合同的履行债务期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 11,360.00 万元。

3、2017 年 4 月 25 日，本公司与中国工商银行股份有限公司长沙司门口支行签订《保证合同》，对参股公司浦湘生物能源股份有限公司与债权人签署的编号为 0190100004-2017 年（司支）字第 00027 号的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。

承担上述连带保证责任的借款本金为 113,900.00 万元，保证期间为借款合同的履行债务期限届满之次日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 90,000.00 万元。

除上述对外担保事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

十四、抵押、质押、担保事项

（一）质押事项

1、本公司于 2019 年 7 月 2 日向深圳前海微众银行股份有限公司取得人民币短期借款 250.00 万元，以本公司的应收账款质押，所质押的应收账款金额为 250.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 250.00 万元。

2、2019 年 12 月 27 日，子公司湖南永清环保废弃物处置有限责任公司与长沙银行湘银支行签订编号为 212420191227204464 的《长沙银行最高额质押合同》，以湖南永清环保废弃物处置有限责任公司持有的大额单位定期存单 3,200.00 万作为质押标的，最高保证限额为 3,000.00 万元，合同质押额度有效期自 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 1 月 26 日止。对子公司湖南永清环保废弃物处置有限责任公司与债权人 2019 年 12 月 27 日签署的编号为 212420191001003325000 的《长沙银行人民币借款合同》提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下子公司湖南永清环保废弃物处置有限责任公司借款余额为 3,000.00 万元。

3、2019 年 1 月 30 日，本公司与中国农业发展银行容城县支行签订编号为 13060401-2019 年容城（质）字 00001 号的《权利质押合同》，以本公司的《唐河污水库污染治理与生态修复一期工程污染治理设计施工总承包合同》及《唐河污水库污染治理与生态修复一期工程污染治理设计施工总承包联合体补充协议书》项下的 7,184.00 万元应收债权作为质押标的，合同质押有效期自 2019 年 1 月 30 日到 2020 年 12 月 31 日止，对本公司与质权人于 2019 年 1 月 30 日签订的编号为 13060401-2019 年（容城）字 00001 号《固定资产借款合同》提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,770.00 万元。

（二）担保事项

2015年11月24日，本公司与衡阳市财政局、衡阳永清环保能源有限公司共同签订编号为HYCDM-02的《转贷协议》，对子公司衡阳永清环保能源有限公司与衡阳市财政局在该合同下借款的借款本息、逾期利息提供连带保证、担保清偿责任。该笔借款本金为6,980.00万元，保证期限为承担保证责任直至主债务本息清偿之日止。截至2019年12月31日，该合同项下借款余额为6,980.00万元。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司第四届董事会第十八次会议审议通过公司2019年度利润分配预案，同意公司以2019年12月31日的总股本644,500,165股为基数，向全体股东每10股发派现金股利人民币2.18元（含税），上述分配预案待公司2019年度股东大会审议通过后实施。

（二）新型冠状病毒的影响

2020年新型冠状病毒引发的肺炎疫情爆发，公司积极响应政府严守防疫、做好防疫管理的号召。公司预计此次疫情对本公司将有一定的暂时性影响，公司将密切关注此次疫情的政策变化与疫情发展情况，评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

（三）除上述事项外，截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）分部报告

项 目	大气净化	重金属综合治理（含药剂）	环评及咨询服务
资产总额	1,298,799,487.52	681,912,451.05	193,911,076.18
负债总额	908,630,673.35	315,374,693.11	155,460,779.99
营业收入	124,096,827.96	211,979,361.04	56,122,343.16
营业成本	126,542,717.70	182,743,965.36	42,975,131.60

接上表：

项 目	运营	危废处置	分部间抵消	合 计
资产总额	2,207,482,428.82	263,327,353.84	- 1,895,325,603.00	<u>2,750,107,194.41</u>
负债总额	1,213,007,810.89	162,793,163.46	- 1,616,788,353.67	<u>1,138,478,767.13</u>
营业收入	229,627,489.02	58,175,864.38	-8,390,072.24	<u>671,611,813.32</u>

营业成本	118,435,169.26	35,536,112.46	-8,390,072.24	<u>497,843,024.14</u>
------	----------------	---------------	---------------	-----------------------

(二) 借款费用

本期无资本化的借款利息费用。

(三) 外币折算

本期无计入当期损益的汇兑损益。

(四) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况：

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	15,703,026.76	16,086,690.49
机器设备	596,404.58	893,122.99
土地使用权	1,574,995.08	1,619,948.51
合 计	<u>17,874,426.42</u>	<u>18,599,761.99</u>

(五) 其他重大事项

1、2019年11月，公司与湖南省昌明国际贸易有限公司（以下简称“昌明国际”）签订了《投资协议》，协议约定：公司向昌明国际增资4,018万元，增资后公司取得昌明国际40%的股权。自协议签署生效之日起30个自然日内，公司向昌明国际支付投资额的50%，即人民币2,009万元；昌明国际应于收到公司支付的首笔投资款之日起2个工作日内启动工商变更登记手续，并于7个工作日内完成工商变更登记。

公司于2019年12月16日支付首期投资款2,009万元，受新冠疫情的影响，截至本财务报告批准报出日，上述事项尚未完成工商变更登记。

2、2019年11月，公司与武汉永清环保科技工程有限公司（以下简称“武汉永清”）签订了《投资协议》，协议约定：公司对武汉永清增资500万元，增资后公司取得武汉永清9%的股权，自投资协议签署生效之日起5个工作日内，本公司向武汉永清支付投资款500万元，武汉永清收到全部价款之日起60个工作日内完成本次投资的工商变更登记手续。

公司于2019年11月8日支付股权投资款500万元，受新冠疫情的影响，截至本财务报告批准报出日，上述事项尚未完成工商变更登记。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	294,349,492.84
1-2 年 (含 2 年)	40,799,990.68
2-3 年 (含 3 年)	28,362,767.42
3 年以上	24,359,541.22
合 计	<u>387,871,792.16</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,955,000.00	4.63	2,891,041.43	16.10	15,063,958.57
按组合计提坏账准备	<u>369,916,792.16</u>	<u>95.37</u>	<u>15,626,209.94</u>		<u>354,290,582.22</u>
其中：账龄组合	164,115,130.94	42.31	15,626,209.94	9.52	148,488,921.00
无风险组合	190,118,235.91	49.02			190,118,235.91
应收电价补贴组	15,683,425.31	4.04			15,683,425.31
合 计	<u>387,871,792.16</u>	<u>100</u>	<u>18,517,251.37</u>		<u>369,354,540.79</u>

接上表：

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,455,000.00	4.49	2,768,250.00	15	15,686,750.00
按组合计提坏账准备	<u>393,009,024.83</u>	<u>95.51</u>	<u>24,675,643.24</u>		<u>368,333,381.59</u>
其中：账龄组合	197,293,532.66	47.95	24,675,643.24	12.51	172,617,889.42
无风险组合	189,766,328.57	46.11			189,766,328.57
应收电价补贴组	5,949,163.60	1.45			5,949,163.60
合 计	<u>411,464,024.83</u>	<u>100</u>	<u>27,443,893.24</u>		<u>384,020,131.59</u>

3、单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

成渝钒钛科技有限公司	17,955,000.00	2,891,041.43	16.10	预期信用风险
合计	<u>17,955,000.00</u>	<u>2,891,041.43</u>		

4、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,305,160.42	4,765,258.03	5
1-2年(含2年)	34,042,661.88	3,404,266.19	10
2-3年(含3年)	28,362,767.42	4,254,415.12	15
3年以上	6,404,541.22	3,202,270.60	50
合计	<u>164,115,130.94</u>	<u>15,626,209.94</u>	

5、按无风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
无风险组合	190,118,235.91			无预期信用风险
合计	<u>190,118,235.91</u>			

6、按应收电价补贴组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收电价补贴组合	15,683,425.31			无预期信用风险
合计	<u>15,683,425.31</u>			

7、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,768,250.00	122,791.43				2,891,041.43
账龄组合计提	24,675,643.24	7,594,633.30		1,454,800.00		15,626,209.94
合计	<u>27,443,893.24</u>	<u>7,717,424.73</u>		<u>1,454,800.00</u>		<u>18,517,251.37</u>

8、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,454,800.00

本期应收账款核销明细情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中环科力(北京) 环境科技发展中心	环评款	1,454,800.00	预计不能收回	公司内部核销流程	否
合计		<u>1,454,800.00</u>			

9、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额235,246,006.67元，占应收账款期末总额合计数的比例为60.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,001,397.99元。

10、本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
荣盛(徐州)房地产开发有限公司	3,000,000.00	-238,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>-238,000.00</u>

注：本公司与深圳前海联易融商业保理有限公司签订编号为 RSFZ-LYR-2019-0319 的《应收账款转让合同》(公开型无追索权)，约定公司将应收荣盛(徐州)房地产开发有限公司的应收账款债权 300 万元以无追索权的形式转让给深圳前海联易融商业保理有限公司，转让价款 276.20 万元。

11、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	448,068,483.92	511,547,017.29
合计	<u>488,068,483.92</u>	<u>511,547,017.29</u>

2、应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
衡阳永清环保能源有限公司	40,000,000.00	
合计	<u>40,000,000.00</u>	

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	441,479,766.30
1-2年(含2年)	1,944,959.65
2-3年(含3年)	4,140,049.71
3年以上	4,290,158.39
合计	<u>451,854,934.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	425,702,617.58	461,759,041.31
保证金	18,482,641.30	22,360,592.01
其他	3,879,449.61	7,967,778.85
应收筹建费	2,240,000.00	2,240,000.00
备用金	920,225.56	2,211,101.56
股权转让款	630,000.00	2,580,000.00
赔偿款		8,750,000.00
应收资金占用费		7,708,333.56
合计	<u>451,854,934.05</u>	<u>515,576,847.29</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,901,110.54	1,673,606.20	455,113.26	<u>4,029,830.00</u>
期初其他应收款账 面余额在本期				
——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	-1,119,724.21	-1,135,689.46	2,012,033.80	<u>-243,379.87</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>781,386.33</u>	<u>537,916.74</u>	<u>2,467,147.06</u>	<u>3,786,450.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,029,830.00	-243,379.87			3,786,450.13
合计	<u>4,029,830.00</u>	<u>-243,379.87</u>			<u>3,786,450.13</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
衡阳永清环保能源有限公司	关联方往来款	239,105,742.42	1年以内	52.92	
甘肃禾希环保科技有限公司	关联方往来款	58,079,823.41	1年以内	12.85	
新余永清环保能源有限公司	关联方往来款	49,779,961.80	1年以内	11.02	
衡阳胜山光伏发电有限公司	关联方往来款	17,274,575.58	1年以内	3.82	
鄂州市赤湾光伏有限公司	关联方往来款	15,277,378.55	1年以内	3.38	
合计		<u>379,517,481.76</u>		<u>83.99</u>	

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(

三) 长期股权投资

1、分类列示

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	1,144,677,838.00	142,261,344.94	1,002,416,493.06	1,656,936,679.17	131,761,667.97	1,525,175,011.20
对联营企 业投资	8,298,093.86		8,298,093.86	11,939,795.10		11,939,795.10
合 计	<u>1,152,975,931.86</u>	<u>142,261,344.94</u>	<u>1,010,714,586.92</u>	<u>1,668,876,474.27</u>	<u>131,761,667.97</u>	<u>1,537,114,806.30</u>

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新余永清环保能源有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
衡阳永清环保能源有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
安仁永清环保资源有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
Yonker North America Inc	13,284,830.00			13,284,830.00		
新余永清环保环卫工程有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
江苏永晟环保科技有限公司	26,520,000.00			26,520,000.00	1,457,373.35	9,399,819.79
深圳永清爱能森新能源工程技术 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海永万环境科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
湖南兴益新能源开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南昌辉电力科技开发有限公司	10,000,002.00			10,000,002.00		
郴州兴胜光伏发电有限公司	1,000,002.00			1,000,002.00		
鄂州市葛店伟林光伏有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00	4,822,069.11	4,822,069.11
衡阳胜山光伏发电有限公司	1,000,001.00			1,000,001.00		
衡阳云长新能源科技有限公司	5,000,001.00			5,000,001.00		
湖南永清环保废弃物处置有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		80,000,000.00
武冈永清环保资源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
甘肃禾希环保科技有限公司	60,000,000.00	10,000,000.00		70,000,000.00	5,947,175.83	42,305,938.77
陕西国洲新能源发电有限公司	200,000,001.00			200,000,001.00		
上海聚合土壤修复科技有限公司	1,673,000.00			1,673,000.00		
上海永清股权投资管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

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
				0		
永清启堃土壤修复科技股份（上海）有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		5,641,323.21
深圳永清环能科技有限公司	50,038,841.17		50,038,841.17			
上海坤清土壤修复科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
嘉禾时代永清环保有限公司	336,420,000.00		336,420,000.00			
河北雄安永之清环保科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
河北雄安永净环保科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
雄安永之清环境科技有限公司		63,000,000.00		63,000,000.00	92,194.06	92,194.06
永仕达环境（上海）有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
湖南欣永环保有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
合计	<u>1,656,936,679.17</u>	<u>94,200,000.00</u>	<u>606,458,841.17</u>	<u>1,144,677,838.00</u>	<u>12,318,812.35</u>	<u>142,261,344.94</u>

3、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
贵州省远达环保有限公司	6,339,795.10		
津市永大生态环境建设有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00
合计	<u>11,939,795.10</u>		<u>5,600,000.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
1,958,298.76				
<u>1,958,298.76</u>				

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		8,298,093.86	
		<u>8,298,093.86</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,853,565.90	358,812,582.93	703,986,861.93	624,321,968.34
其他业务	1,723,744.11	1,183,927.18	2,637,067.80	705,846.74
合计	<u>407,577,310.01</u>	<u>359,996,510.11</u>	<u>706,623,929.73</u>	<u>625,027,815.08</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,958,298.76	2,160,165.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-363,759.15	5,746,065.93
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,880,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,663,742.13
理财产品收益	328,767.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-238,000.00	
子公司分红	40,000,000.00	
合计	<u>59,565,306.73</u>	<u>13,569,973.20</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，本期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	61,679,373.96	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	7,250,281.13	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,501,572.11	

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	328,767.12	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,391,082.06	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>70,368,912.26</u>	
减：所得税影响金额	-1,592.35	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>70,370,504.61</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	70,182,900.29	
归属于少数股东的非经常性损益	187,604.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.09	0.09

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	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.89	-0.02	-0.02

永清环保股份有限公司
二〇二〇年三月二十七日