

上海环境集团股份有限公司

已审财务报表

2019年度

上海环境集团股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 9
已审财务报表	
合并资产负债表	10 - 12
合并利润表	13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 149
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

上海环境集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海环境集团股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海环境集团股份有限公司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，公允反映了上海环境集团股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海环境集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
特许经营权合同	
集团下属项目公司以建设经营移交方式(“BOT”)参与固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务。集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。在判断该等业务是否属于《企业会计准则解释第2号》规范的BOT业务时,管理层需要作出判断。同时,集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定,分别确认金融资产与无形资产。 BOT项目建设过程中,集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正,根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。	在审计中,我们执行了以下程序: 我们通过查看集团BOT业务的相关协议条款,评估了管理层对有关业务所作的判断。 我们通过获取集团BOT项目的BOT协议和BOT核算模型底稿,对于其中的基本信息和关键参数进行了复核,例如保底单价/收入、运营期限、实际利率、混合模式下金融资产和无形资产的拆分、BOT资产初始确认金额等。

审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
特许经营权合同	
BOT项目运营过程中, 集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务, 确认与BOT相关的预计负债。确认上述预计负债需要管理层运用较多的判断和估计, 判断和估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。 财务报表对特许经营权合同的披露请参见附注三、8&9(金融工具)、15(无形资产)、26(重大会计判断和估计)、附注五、10(长期应收款)、14(无形资产)、32(预计负债)。	在审计中, 我们执行了以下程序: (续) 此外, 我们了解了集团管理层对预计负债的估计及复核的业务流程, 执行了内部控制流程的测试, 并通过复核公司按照专业报告确认预计负债的金额及相关的估计和判断, 对未来支出义务进行了核查。

审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
建造合同收入确认	
集团固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务的相关建造服务等所产生的收入按照建造合同进行核算。集团按完工百分比法确认建造合同收入和合同费用,完工百分比法需要管理层作出重大判断及估计,包括建造合同完工进度、交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计。 财务报表对建造合同收入确认的披露请参见附注三、20(收入)、26(重大会计判断和估计)及附注五、39(营业收入及成本)。	在审计中,我们执行了以下程序: 我们了解了集团管理层对预计总成本预算编制、合同变更及预计总成本定期复核的业务流程,并执行了内部控制流程的测试。我们对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异,评估了管理层就建造合同预计总成本所作的判断及估计。 我们获取并复核了项目经理、分包商共同确认及第三方监理或业主评估的完工进度计算表。 我们对建造合同完工进度和建造合同收入执行了重新计算程序。

审计报告(续)

安永华明 (2020) 审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值测试 于2019年12月31日, 集团商誉的账面价值为人民币39,526,016.83元。包括: 本年度收购上海永程固废处理有限公司(以下简称“永程固废”)形成的商誉账面价值为人民币15,446,290.46元, 以及上年度收购嘉源环保环保科技有限公司(以下简称“嘉源环保”)形成的商誉账面价值为人民币24,079,726.37元。 为评估商誉的可收回金额, 集团应该结合内外部信息, 合理判断识别商誉减值迹象, 出现特定减值迹象时, 集团应及时进行商誉减值测试并评估其影响。同时, 不论是否存在减值迹象, 管理层对商誉至少于每年年度终了进行了减值测试。 商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计, 尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计。 合并报表商誉减值的确认的披露参见财务报表附注三、4(企业合并)、16(资产减值)、26(重大会计判断和估计)、附注五、16(商誉)及附注六、2(新设子公司)。	在审计中, 我们执行了以下程序: 我们关注并复核公司对于商誉减值迹象判断的合理性及商誉所在资产组划分的合理性。 我们复核了管理层用于预测未来现金流量采用的假设和关键参数。 我们复核了管理层聘请的外部评估机构的专业胜任能力、独立性和客观性。 我们利用安永内部估值专家的工作, 协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和假设。 我们分析和复核管理层确认商誉减值会计核算的准确性, 对于商誉减值的披露是否符合相关规定。

审计报告(续)

安永华明（2020）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

四、其他信息

上海环境集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估上海环境集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海环境集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明（2020）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

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。
- (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，就可能导致对上海环境集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海环境集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

安永华明（2020）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就上海环境集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

审计报告(续)

安永华明（2020）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：袁勇敏
（项目合伙人）



中国注册会计师：谢文佳



中国 北京

2020年4月8日

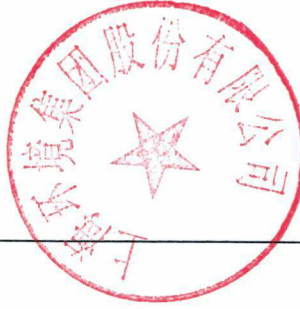
上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,323,665,685.05	781,652,596.05
应收票据	2	-	5,052,447.13
应收账款	3	1,140,663,024.69	764,782,974.47
应收款项融资	4	7,500,000.00	-
预付款项	5	375,008,531.24	123,599,721.77
其他应收款	6	304,476,400.99	257,895,895.70
存货	7	425,764,690.07	250,897,472.19
一年内到期的非流动资产	8	163,781,013.34	186,464,320.55
其他流动资产	9	432,912,743.92	224,059,831.15
流动资产合计		4,173,772,089.30	2,594,405,259.01
非流动资产			
长期应收款	10	8,216,961,257.43	6,746,959,942.90
长期股权投资	11	101,734,419.00	101,006,902.58
固定资产	12	266,798,117.14	323,662,385.54
在建工程	13	406,561,694.28	119,197,227.59
无形资产	14	5,590,116,562.01	4,366,261,540.23
开发支出	15	1,400,764.38	1,400,764.38
商誉	16	39,526,016.83	24,079,726.37
长期待摊费用	17	67,653,052.77	43,746,327.55
递延所得税资产	18	19,324,138.32	14,541,371.65
其他非流动资产	19	2,001,347,267.44	693,103,490.58
非流动资产合计		16,711,423,289.60	12,433,959,679.37
资产总计		20,885,195,378.90	15,028,364,938.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日



人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	21	615,630,000.00	1,274,000,000.00
应付账款	22	2,415,557,494.98	1,106,248,338.37
预收款项	23	1,125,918,892.22	328,043,281.72
应付职工薪酬	24	111,003,067.98	111,422,257.69
应交税费	25	77,124,260.50	65,220,788.65
其他应付款	26	110,535,556.72	101,241,298.85
一年内到期的非流动负债	27	279,022,857.18	451,683,398.33
其他流动负债	28	1,167,613,759.02	117,111,969.35
流动负债合计		5,902,405,888.60	3,554,971,332.96
非流动负债			
长期借款	29	3,004,451,769.34	2,739,160,264.37
应付债券	30	1,832,534,392.96	-
长期应付款	31	21,000,000.00	-
预计负债	32	265,077,340.26	207,328,585.94
递延收益	33	1,071,368,202.24	1,034,382,540.84
递延所得税负债	18	206,410,280.99	161,552,223.08
非流动负债合计		6,400,841,985.79	4,142,423,614.23
负债合计		12,303,247,874.39	7,697,394,947.19

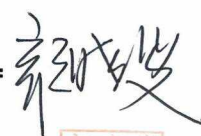
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

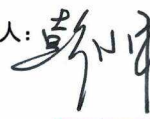
人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	34	913,387,595.00	702,543,884.00
其他权益工具	35	359,903,937.82	-
资本公积	36	2,078,953,124.54	2,288,955,935.31
盈余公积	37	239,269,804.93	183,647,710.54
未分配利润	38	3,238,778,987.40	2,745,479,526.06
归属于母公司股东权益合计		6,830,293,449.69	5,920,627,055.91
少数股东权益		1,751,654,054.82	1,410,342,935.28
股东权益合计		8,581,947,504.51	7,330,969,991.19
负债和股东权益总计		20,885,195,378.90	15,028,364,938.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	39	3,646,748,828.37	2,582,838,419.82
减：营业成本	39	2,875,921,193.24	1,633,591,496.76
税金及附加	40	44,669,955.91	33,888,574.21
管理费用	41	205,935,259.51	195,366,122.27
研发费用	42	49,613,206.17	35,241,070.08
财务费用	43	200,952,520.68	142,698,591.80
其中：利息费用		209,022,289.16	141,903,395.28
利息收入		10,044,180.43	3,836,688.70
加：其他收益	44	101,001,116.30	82,872,724.30
投资收益	45	166,391,546.26	10,843,518.49
其中：对联营企业的投资收益		6,883,911.64	9,438,106.57
信用减值损失	46	(3,974,994.58)	-
资产减值损失	47	-	(281,306.71)
资产处置收益	48	(9,976,438.69)	158,900,991.96
营业利润		823,097,922.15	794,388,492.74
加：营业外收入	49	9,051,344.81	15,577,568.89
减：营业外支出	50	10,049,771.14	3,735,969.03
利润总额		822,099,495.82	806,230,092.60
减：所得税费用	52	107,052,718.87	132,198,356.50
净利润		715,046,776.95	674,031,736.10
按经营持续性分类			
持续经营净利润		715,046,776.95	674,031,736.10
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		616,259,178.45	577,848,296.40
少数股东损益		98,787,598.50	96,183,439.70
综合收益总额		715,046,776.95	674,031,736.10
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		616,259,178.45	577,848,296.40
归属于少数股东的综合收益总额		98,787,598.50	96,183,439.70
每股收益	53		
基本每股收益		0.67	0.63
稀释每股收益		0.64	0.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他权益工具	盈余公积				
一、上年年末余额	702,543,884.00	2,288,955,935.31	-	183,647,710.54	2,745,479,526.06	5,920,627,055.91	1,410,342,935.28	7,330,969,991.19
减：会计政策变更	-	-	-	-	(7,621,392.58)	(7,621,392.58)	(8,945.31)	(7,630,337.89)
二、本年年初余额	702,543,884.00	2,288,955,935.31	-	183,647,710.54	2,737,858,133.48	5,913,005,663.33	1,410,333,989.97	7,323,339,653.30
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	616,259,178.45	616,259,178.45	98,787,598.50	715,046,776.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	327,089,772.00	327,089,772.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	80,546.00	760,354.23	359,972,980.59	-	-	360,763,880.82	-	360,763,880.82
3. 其他	-	-	(19,042.77)	-	-	(19,042.77)	-	(19,042.77)
(三) 利润分配	-	-	-	-	(55,622,094.39)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,622,094.39	(55,622,094.39)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(59,716,230.14)	(59,716,230.14)	(84,557,305.65)	(144,273,535.79)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	210,763,165.00	(210,763,165.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	913,387,595.00	2,078,953,124.54	359,903,937.82	239,269,804.93	3,238,778,987.40	6,830,293,449.69	1,751,654,054.82	8,581,947,504.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	盈余公积	其他综合收益				
一、 本年年初余额	702,543,884.00	2,288,955,935.31	132,805,156.82	-	2,274,647,651.85	5,398,952,627.98	909,942,642.22	6,308,895,270.20
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-	577,848,296.40	577,848,296.40	96,183,439.70	674,031,736.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	(50,842,553.72)	(50,842,553.72)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(50,842,553.72)	(50,842,553.72)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(56,173,868.47)	(56,173,868.47)	(91,579,107.80)	(147,752,976.27)
三、 本年年末余额	702,543,884.00	2,288,955,935.31	183,647,710.54	-	2,745,479,526.06	5,920,627,055.91	1,410,342,935.28	7,330,969,991.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

附注五

2019年

2018年

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	4,137,415,551.28	2,944,258,165.05
收到的税费返还	98,404,186.43	75,341,101.37
收到其他与经营活动有关的现金	54 78,699,596.81	137,802,539.60
经营活动现金流入小计	4,314,519,334.52	3,157,401,806.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,748,941,671.95	1,392,954,436.23
支付给职工以及为职工支付的现金	489,723,160.19	378,528,704.28
支付的各项税费	285,871,722.32	268,890,964.94
支付其他与经营活动有关的现金	54 144,327,259.26	116,747,095.68
经营活动现金流出小计	2,668,863,813.72	2,157,121,201.13
经营活动产生的现金流量净额	1,645,655,520.80	1,000,280,604.89

二、投资活动产生的现金流量

收回投资收到的现金	87,224,175.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,889,695.21	8,782,065.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	733,762.40	4,473,414.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	163,306,716.27	-
收到其他与投资活动有关的现金	54 117,998,028.89	32,464,523.38
投资活动现金流入小计	377,152,377.77	77,720,003.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,977,039,680.72	2,903,401,834.71
投资支付的现金	109,475,975.00	44,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,603,832.99	29,844,420.77
支付其他与投资活动有关的现金	54 13,989,632.41	3,171,755.36
投资活动现金流出小计	4,144,109,121.12	2,980,418,010.84
投资活动产生的现金流量净额	(3,766,956,743.35)	(2,902,698,007.35)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元



	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		324,841,772.00	473,575,550.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		324,841,772.00	473,575,550.70
发行债券收到的现金		3,155,000,000.00	-
取得借款收到的现金		2,562,163,908.03	2,466,716,058.08
收到其他与筹资活动有关的现金	54	81,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		6,123,005,680.03	2,940,291,608.78
偿还债务支付的现金		3,138,918,777.22	551,221,602.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,387,371.70	367,096,923.29
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		64,082,603.02	169,606,451.00
支付其他与筹资活动有关的现金	54	3,691,296.57	-
筹资活动现金流出小计		3,458,997,445.49	918,318,526.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,664,008,234.54	2,021,973,082.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,077.01	52,588.06
五、现金及现金等价物净增加额		542,725,089.00	119,608,268.15
加：年初现金及现金等价物余额		769,652,596.05	650,044,327.90
六、年末现金及现金等价物余额	55	1,312,377,685.05	769,652,596.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		840,279,470.87	290,797,854.81
应收账款	1	1,613,205.04	5,864,040.10
预付款项		1,138,876.95	4,179,744.14
其他应收款	2	429,076,896.54	418,049,940.83
存货		-	246,287.16
一年内到期的非流动资产		59,584,900.75	169,958,639.02
其他流动资产		1,509,990,593.57	537,704,788.47
流动资产合计		2,841,683,943.72	1,426,801,294.53
非流动资产			
长期股权投资	3	5,601,342,815.76	4,291,775,519.38
固定资产		109,723,118.77	212,828,107.09
在建工程		4,186,812.61	18,601,066.43
无形资产		2,291,165.95	74,605,361.30
长期待摊费用		602,647.94	782,377.34
其他非流动资产	4	1,854,971,652.05	658,350,169.77
非流动资产合计		7,573,118,213.08	5,256,942,601.31
资产总计		10,414,802,156.80	6,683,743,895.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		500,000,000.00	1,234,000,000.00
应付账款		2,260,495.42	21,029,602.99
应付职工薪酬		14,078,527.53	15,930,676.85
应交税费		817,775.61	122,293.62
其他应付款		1,275,268,086.31	744,522,776.05
其他流动负债		1,004,816,121.93	727,205.51
流动负债合计		2,797,241,006.80	2,016,332,555.02
非流动负债			
长期借款		339,838,533.10	108,000,000.00
应付债券		1,832,534,392.96	-
长期应付款		21,000,000.00	-
递延收益		797,900.00	-
递延所得税负债		6,729,431.31	-
非流动负债合计		2,200,900,257.37	108,000,000.00
负债合计		4,998,141,264.17	2,124,332,555.02
股东权益			
股本		913,387,595.00	702,543,884.00
其他权益工具		359,903,937.82	-
资本公积		2,050,296,276.50	2,260,299,087.27
盈余公积		221,353,482.61	165,731,388.22
未分配利润		1,871,719,600.70	1,430,836,981.33
股东权益合计		5,416,660,892.63	4,559,411,340.82
负债和股东权益总计		10,414,802,156.80	6,683,743,895.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	5	33,795,818.39	63,445,159.38
减：营业成本	5	23,686,256.66	49,341,237.56
税金及附加		2,440,950.27	4,539,799.71
管理费用		68,640,121.04	74,716,165.78
财务费用		94,148,418.63	26,805,738.94
其中：利息费用		102,113,653.68	27,992,825.51
利息收入		8,399,544.20	2,069,463.56
加：其他收益		1,144,886.94	4,198,219.17
投资收益	6	716,964,133.45	586,478,250.51
其中：对联营企业的投资收益		6,883,911.64	9,438,106.57
资产处置收益		(12,675.69)	9,272,128.96
营业利润		562,976,416.49	507,990,816.03
加：营业外收入		422,944.23	913,512.25
减：营业外支出		448,985.51	478,791.09
利润总额		562,950,375.21	508,425,537.19
减：所得税费用		6,729,431.31	-
净利润		556,220,943.90	508,425,537.19
其中：持续经营净利润		556,220,943.90	508,425,537.19
综合收益总额		556,220,943.90	508,425,537.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

股东权益变动表

2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	702,543,884.00	2,260,299,087.27	-	165,731,388.22	1,430,836,981.33	4,559,411,340.82
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	556,220,943.90	556,220,943.90
(二) 股东投入和减少资本						
1. 其他权益工具持有者投入资本	80,546.00	760,354.23	359,922,980.59	-	-	360,763,880.82
2. 其他	-	-	(19,042.77)	-	-	(19,042.77)
(三) 利润分配						
1. 提盈余公积	-	-	-	55,622,094.39	(55,622,094.39)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(59,716,230.14)	(59,716,230.14)
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	210,763,165.00	(210,763,165.00)	-	-	-	-
三、本年年年末余额	913,387,595.00	2,050,296,276.50	359,903,937.82	221,353,482.61	1,871,719,600.70	5,416,660,892.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	702,543,884.00	2,260,299,087.27	114,888,834.50	1,029,427,866.33	4,107,159,672.10
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	508,425,537.19	508,425,537.19
(二) 利润分配					
1. 提盈余公积	-	-	50,842,553.72	(50,842,553.72)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(56,173,868.47)	(56,173,868.47)
三、 本年年末余额	702,543,884.00	2,260,299,087.27	165,731,388.22	1,430,836,981.33	4,559,411,340.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

附注十四

2019年

2018年

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	39,255,721.18	77,555,111.70
收到的税费返还	4,173,603.34	5,686,985.56
收到其他与经营活动有关的现金	28,693,900.28	7,035,627.51
经营活动现金流入小计	72,123,224.80	90,277,724.77
购买商品、接受劳务支付的现金	15,414,897.22	45,235,441.56
支付给职工以及为职工支付的现金	45,089,375.16	36,559,134.08
支付的各项税费	8,154,039.86	20,246,130.24
支付其他与经营活动有关的现金	17,804,675.20	65,499,106.58
经营活动现金流出小计	86,462,987.44	167,539,812.46
经营活动产生的现金流量净额	(14,339,762.64)	(77,262,087.69)

二、投资活动产生的现金流量

收回投资收到的现金	1,701,736,033.73	2,008,546,381.29
取得投资收益收到的现金	573,438,138.40	624,104,537.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	962.40	2,134,725.00
投资活动现金流入小计	2,275,175,134.53	2,634,785,643.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,393,391.27	23,722,938.34
投资支付的现金	4,753,343,947.18	3,395,628,796.02
支付其他与投资活动有关的现金	11,200,000.00	-
投资活动现金流出小计	4,769,937,338.45	3,419,351,734.36
投资活动产生的现金流量净额	(2,494,762,203.92)	(784,566,090.97)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
现金流量表(续)
2019年度

人民币元



三、筹资活动产生的现金流量

	2019年	2018年
发行债券收到的现金	3,155,000,000.00	-
取得借款收到的现金	5,609,268,757.42	4,518,330,137.21
收到其他与筹资活动有关的现金	21,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	8,785,268,757.42	4,518,330,137.21
偿还债务支付的现金	5,600,239,732.78	3,635,785,126.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,754,145.45	83,476,302.97
支付其他与筹资活动有关的现金	691,296.57	-
筹资活动现金流出小计	5,714,685,174.80	3,719,261,429.27
筹资活动产生的现金流量净额	3,070,583,582.62	799,068,707.94
四、现金及现金等价物净增加额	561,481,616.06	(62,759,470.72)
加：年初现金及现金等价物余额	278,797,854.81	341,557,325.53
五、年末现金及现金等价物余额	840,279,470.87	278,797,854.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海环境集团股份有限公司，原上海环境集团有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的一人有限责任公司（法人独资），于2004年6月28日成立，由上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）作为单一股东进行出资。

2006年8月8日，上海市国资委出具《关于同意上海环境集团有限公司国有资产划转的函》（沪国资委事[2006]693号），同意将上海环境集团有限公司国有资产整体划转至上海市城市建设投资开发总公司（现更名为上海城投（集团）有限公司）（以下简称“上海城投”）。

2008年7月11日，上海城投作出股东决议，将其持有的本公司100%股权以协议方式转让给上海城投控股股份有限公司（以下简称“城投控股”）。

根据城投控股于2015年6月18日召开董事会审议通过的《关于上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市暨关联交易方案的议案》，城投控股以换股方式吸收合并上海阳晨投资股份有限公司（“阳晨投资”）（以下简称“本次合并”），并于合并实施后以存续方式实施分立（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。同日，城投控股、阳晨投资与本公司签署《换股吸收合并协议》，就本次合并的相关安排予以明确约定。本次交易及其相关事项已取得城投控股和阳晨投资各自股东大会的批准及授权，并经国务院国有资产监督管理委员会、上海市国资委、商务部与中国证监会审核及同意。

于2016年12月23日，城投控股通过向阳晨投资全体股东发行A股股份，以换股方式吸收合并阳晨投资。于2016年12月23日，本公司与城投控股签署《资产划转协议书》获得阳晨投资的所有资产，并承继所有债权及债务，阳晨投资的业务由本集团继续开展。

依据中国证监会《关于核准上海城投控股股份有限公司吸收合并上海阳晨投资股份有限公司并分立上市的批复》（证监许可[2016]2368号），本公司于2017年2月22日自城投控股分立，作为本次分立的分立主体，本公司全部股权由城投控股于分立实施股权登记日登记在册的全体股东按持股比例取得及变更为股份有限公司。控股股东变更为上海城投。

一、 基本情况(续)

于2017年2月28日,本公司召开上海环境集团股份有限公司第一次股东大会,会议审议通过《关于申请上海环境集团股份有限公司股票上市及相关事宜的议案》及《关于授权公司董事会办理公司上市相关事宜的议案》。2017年3月17日,上海环境第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票上市相关文件的议案》。

于2017年3月15日,本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310115764269544Y的营业执照。本公司注册资本为人民币702,543,884.00元,股本总数为702,543,884股。本公司总部位于中国(上海)自由贸易试验区浦东南路1525号5、6楼。

于2017年3月29日,上海证券交易所出具《关于上海环境集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上海证券交易所自律监管决定书[2017]81号)同意本公司的人民币普通股股票在上海证券交易所上市,股票简称为“上海环境”,股票代码为“601200”。

于2019年4月9日,本公司2018年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配的议案》,以总股本人民币702,543,884.00元为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增后本公司的股本总数变更为913,307,049股。本公司注册资本变更为人民币913,307,049.00元。

截至2019年12月31日,本公司发行的可转换公司债券(证券简称为“环境转债”,可转债代码为“113028”),累计共有人民币841,000.00元转换为本公司股票,转股数为80,546股。股本总数变更为913,387,595股。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:环境科技和产品开发,固体废弃物处置、城市污水处理等环保项目和其他市政基础设施项目的投资、设计、建设、运营管理及相关的咨询服务,固体废弃物处置及市政污水处理项目的设计施工总承包,土壤修复,环卫设施设备的检查、修理、维护及管理,固体废弃物、城市污水等资源综合利用开发及其他相关咨询业务,从事货物及技术的进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的上海城投。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月8日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度合并范围变化详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至2019年12月31日止，本集团流动负债高于流动资产人民币1,728,633,799.30元。本集团2020年度拥有充足的银行授信额度，在未来12个月内有足够的营运资金满足本集团营运资金及到期债务所需，故本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、建设经营移交方式相关会计处理等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具减值(续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本集团有关金融工具的确认和终止确认、金融工具抵消和金融资产转移的会计政策2018年度与2019年度一致。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

10. 存货

存货包括原材料、工程项目、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。工程施工成本包括在施工过程中的人工费、材料费、机械使用费、其他直接成本和间接费用等。除此之外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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。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。

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

本集团对被投资单位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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3%-5%	2.38%-4.85%
机器设备	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输工具	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备、器具及家具	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
特许经营权	特许经营权经营期限
土地使用权	30-50年
软件	2-15年
其他	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团采用建设经营移交方式，参与公共基础设施业务，本集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，本集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

若本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本集团提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本集团的，本集团在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理(附注三、8)；本集团确认的金融资产，在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入，计入当期损益。若合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

本集团将内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究环保生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对环保生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：环保生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层已批准环保生产工艺开发的预算；已有前期市场调研的分析说明环保生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；有足够的技术和资金支持，以进行环保生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及环保生产工艺开发的支出能够可靠地归集。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 资产减值(续)

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 收入(续)

提供建设经营移交方式收入

对于提供建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团根据子公司的经营范围及其业务性质，对于政府补助分别采取总额法和净额法进行核算。总额法是在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 终止经营

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务的分类

本集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，分别确认金融资产与无形资产。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

建造合同

本集团根据建造工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建造工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。本集团会随着合同进程检查并修订预算(若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备)中的合同收益及合同成本估计。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的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。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的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高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

建设经营移交项目

项目建设过程中，本集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。

项目运营过程中，本集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与BOT相关的现时义务，确认预计负债。管理层在对上述大修义务进行估计时，涉及较多的判断，估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

27. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，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。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述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为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	764,782,974.47	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益	758,013,573.37
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	5,052,447.13	其他综合收益	5,052,447.13
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	257,866,345.70	摊余成本	255,242,389.14

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	5,864,040.10	摊余成本	5,864,040.10
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款)	395,409,003.73	摊余成本	395,409,003.73

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	764,782,974.47			
重新计量:预期信用损失准备		-	(6,769,401.10)	
按新金融工具准则列示的余额				758,013,573.37
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	5,052,447.13			
"减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)"		(5,052,447.13)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	257,866,345.70			
重新计量:预期信用损失准备		-	(2,623,956.56)	
按新金融工具准则列示的余额				255,242,389.14
以摊余成本计量的总金融资产	1,027,701,767.30	(5,052,447.13)	(9,393,357.66)	1,013,255,962.51
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加:转入自应收票据(原金融工具准则)		5,052,447.13	-	
按新金融工具准则列示的余额				5,052,447.13
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	5,052,447.13	-	5,052,447.13
合计	1,027,701,767.30	-	(9,393,357.66)	1,018,308,409.64

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	5,864,040.10			
重新计量: 预期信用损失准备		-	-	
按新金融工具准则列示的余额				5,864,040.10
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	395,409,003.73			
重新计量: 预期信用损失准备		-	-	
按新金融工具准则列示的余额				395,409,003.73
以摊余成本计量的总金融资产	401,273,043.83	-	-	401,273,043.83
总计	401,273,043.83	-	-	401,273,043.83

在首次执行日, 原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金 融资产(新金融工具准则)				
应收账款	1,526,185.36	-	6,769,401.10	8,295,586.46
其他应收款	33,919,458.97	-	2,623,956.56	36,543,415.53
总计	35,445,644.33	-	9,393,357.66	44,839,001.99

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

本公司

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金 融资产(新金融工具准则)					
其他应收款		4,927,047.23	-	-	4,927,047.23
总计		4,927,047.23	-	-	4,927,047.23

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中);利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销;本集团相应追溯调整了比较数据。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报方 式变更影响	
应收账款和应收票据	769,835,421.60	(6,769,401.10)	(763,066,020.50)	-
应收账款	-	(6,769,401.10)	764,782,974.47	758,013,573.37
应收款项融资	-	5,052,447.13	-	5,052,447.13
其他应收款	257,866,345.70	(2,623,956.56)	-	255,242,389.14
应付账款和应付票据	1,106,248,338.37	-	(1,106,248,338.37)	-
应付账款	-	-	1,106,248,338.37	1,106,248,338.37
递延所得税资产	14,541,371.65	690,479.47	-	15,231,851.12
递延所得税负债	161,552,223.08	(1,072,540.30)	-	160,479,682.78
少数股东权益	1,410,342,935.28	(8,945.31)	-	1,410,333,989.97
未分配利润	2,745,479,526.06	(7,621,392.58)	-	2,737,858,133.48

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：(续)

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报方 式变更影响	
应收账款和应收票据	5,864,040.10	-	(5,864,040.10)	-
应收账款	-	-	5,864,040.10	5,864,040.10
应付账款和应付票据	21,029,602.99	-	(21,029,602.99)	-
应付账款	-	-	21,029,602.99	21,029,602.99

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按3%的简易征收率计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%或15%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%或1%缴纳。

四、 税项(续)

2. 税收优惠

根据国家税务总局财税[2015]78号文件，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，规定从2015年7月1日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。根据上述文件，自2015年7月1日开始，本集团下属子公司从事污水处理、固废焚烧和填埋业务产生的处置服务收入缴纳的增值税按70%即征即退。本集团下属公司从事垃圾焚烧业务、沼气发电业务产生的上网发电收入缴纳的增值税按100%即征即退。

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年自第3年免征企业所得税，第4年自第6年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税[2009]166号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)，自2008年1月1日起施行。本集团以下子公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：

于2019年度，漳州环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第6年度，即减半征收企业所得税；南京环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第5年度，即减半征收企业所得税；上海天马再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司和上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司属于上述所得税优惠的第4年度，即减半征收企业所得税；新昌县环新再生能源有限公司、洛阳环洛再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第3年度，即免征企业所得税；威海环文再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、宁波市奉环投资有限公司属于上述所得税优惠的第1年度，即免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知[财税(2008)47号]，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的技术标准。本集团下属上海金山环境再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司、漳州环境再生能源有限公司、威海环境再生能源有限公司、南京环境再生能源有限公司及青岛环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

于2013年度, 本集团下属子公司上海环境卫生工程设计院有限公司(原“上海环境卫生工程设计院”)取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201231000174号), 该证书的有效期为3年。于2015年10月, 上海环境卫生工程设计院有限公司通过高新技术企业资质的复审, 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201531000551号), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 上海环境卫生工程设计院有限公司自2012年1月1日至2018年12月31日享受高新技术企业减按15%的优惠税率征收企业所得税。于2018年10月, 上海环境卫生工程设计院有限公司通过高新技术企业资质的复审, 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201831002692号), 该证书的有效期为3年。故上海环境卫生工程设计院有限公司于本年度适用的所得税税率为15%(2018年度: 15%)。

本集团下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司(“竹园污水”)于2013年11月19日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为GR201331000572号《高新技术企业证书》, 有效期为3年。于2014年4月2日, 竹园污水接到上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局发出的企业所得税优惠事先备案结果通知书(编号: 浦税三十五所备(2014)第1403036671号), 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定, 竹园污水自2013年1月1日至2015年12月31日, 减按15%的税率征收企业所得税。于2016年11月, 竹园污水通过高新技术企业资质的复审, 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201631000810号), 该证书的有效期为3年。于2019年11月, 竹园污水通过高新技术企业资质的复审, 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201931001871号), 该证书的有效期为3年。故竹园污水于本年度适用的所得税税率为15%(2018年度: 15%)。

本集团下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司注册地为四川省, 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011)58号]规定, 自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类企业减按15%征收企业所得税。成都温江区阳晨水质净化有限公司符合有关要求, 本年度适用的企业所得税税率为15%(2018年度: 15%)。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属若水（上海）环境科技有限公司、成都市温江区新阳晨污水处理有限公司及宁波市奉化区环境能源利用有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

根据《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，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。集团本部上海环境集团股份有限公司及下属上海环境工程项目管理有限公司、上海环境虹口固废中转运营有限公司、上海环杨固废中转运营有限公司、上海环境浦东固废中转运营有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司、上海黄浦环城固废转运有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	2,000.00	-
银行存款	1,312,375,685.05	769,652,596.05
其他货币资金	11,288,000.00	12,000,000.00
	<u>1,323,665,685.05</u>	<u>781,652,596.05</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,288,000.00	12,000,000.00

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币11,288,000.00元(2018年12月31日：人民币12,000,000.00元)，主要系履约保证金。

银行活期存款和协定存款分别按照银行活期存款利率和协定存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	5,052,447.13
	-	5,052,447.13

2019年度，本集团及其下属公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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，列示为应收款项融资(附注五(4))。

于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据(2018年12月31日：无)。

3. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	926,020,581.14	598,319,045.61
1年至2年	122,854,228.44	140,203,472.11
2年至3年	81,666,145.64	23,221,550.03
3年以上	20,628,194.77	4,565,092.08
	1,151,169,149.99	766,309,159.83
减：应收账款坏账准备	10,506,125.30	1,526,185.36
	1,140,663,024.69	764,782,974.47

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	8,295,586.46	2,710,538.84	-	(500,000.00)	-	10,506,125.30
2018年	1,127,038.10	399,147.26	-	-	-	1,526,185.36

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	1,666,204.63	0.14	1,666,204.63	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	1,149,502,945.36	99.86	8,839,920.67	0.77
	<u>1,151,169,149.99</u>	<u>100.00</u>	<u>10,506,125.30</u>	

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	764,782,974.47	99.80	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	1,526,185.36	0.20	1,526,185.36	100.00
	<u>766,309,159.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,526,185.36</u>	

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
漳州市铭创废品回收 有限公司	760,838.84	760,838.84	100.00	预期无法收回
成都强亨新能源公司	568,672.71	568,672.71	100.00	预期无法收回
其他	336,693.08	336,693.08	100.00	预期无法收回
	<u>1,666,204.63</u>	<u>1,666,204.63</u>		

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2018年12月31日, 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国五洲工程设计集团有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
泗阳县城区环境卫生管理所	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
北京天地人环保科技有限公司	196,000.00	196,000.00	100.00	预计无法收回
庐江县庐城环境卫生管理所	165,000.00	165,000.00	100.00	预计无法收回
宝山区顾村人民政府	144,000.00	144,000.00	100.00	预计无法收回
太仓柯林固废处置公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
其他	139,185.36	139,185.36	100.00	预计无法收回
	<u>1,526,185.36</u>	<u>1,526,185.36</u>		

本集团按信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

组合一 关联企业、签署特许经营权协议的政府机构及国网电力企业:

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
		整个存续期预期 信用损失
1年以内	780,088,644.29	-
1年至2年	120,869,768.27	-
2年至3年	86,868,055.79	-
3年至4年	17,597,749.09	-
4年至5年	10,000.00	-
5年以上	1,278,627.00	-
	<u>1,006,712,844.44</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

组合二 第三方企业:

	2019年	
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)
		整个存续期预期 信用损失
1年以内	129,727,007.54	2.05
1年至2年	9,844,996.37	36.47
2年至3年	679,803.01	46.96
3年至4年	324,522.00	60.05
4年至5年	680,000.00	80.10
5年以上	1,533,772.00	100.00
	<u>142,790,100.92</u>	<u>8,839,920.67</u>

2019年计提坏账准备人民币2,710,538.84元(2018年:人民币399,147.26元),
无收回或转回坏账准备(2018年:无)。

2019年实际转销的应收账款为人民币500,000.00元(2018年:无)。

4. 应收款项融资

	2019年
银行承兑汇票	<u>7,500,000.00</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>16,027,314.06</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日,本集团无已质押的应收款项融资(2018年12月31日:
无)。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年		2018年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	360,597,380.34	96.16	120,765,292.31	97.71
1年至2年	13,167,378.26	3.51	86,029.46	0.07
2年至3年	82,272.64	0.02	417,000.00	0.34
3年以上	1,161,500.00	0.31	2,331,400.00	1.88
	<u>375,008,531.24</u>	<u>100.00</u>	<u>123,599,721.77</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日,账龄超过一年的预付款项为人民币14,411,150.90元(2018年12月31日:人民币2,834,429.46元),主要为设备采购预付款,由于货物未收到,该款项尚未结清。

于2019年12月31日,按欠款方归集的前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下:

	与本集团关系	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
第1名 无锡市华星东方电力环保科技有限公司	第三方	23,768,584.40	6.34
第2名 江苏苏美达集团有限公司	第三方	20,524,000.00	5.47
第3名 上海泰欣环境工程有限公司	第三方	13,555,080.00	3.61
第4名 维尔利环保科技集团股份有限公司	第三方	11,247,559.00	3.00
第5名 科尼起重设备(上海)有限公司	第三方	8,198,063.30	2.19
		<u>77,293,286.70</u>	<u>20.61</u>

于2018年12月31日,按欠款方归集的前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下:

	与本集团关系	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
第1名 上海佘山建筑市政工程有限公司	第三方	12,095,240.00	9.79
第2名 青岛荏原环境设备有限公司	第三方	10,434,000.00	8.44
第3名 四川川锅锅炉有限责任公司	第三方	7,242,000.00	5.86
第4名 无锡雪浪环境科技股份有限公司	第三方	6,483,153.00	5.25
第5名 青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	第三方	4,751,600.00	3.84
		<u>41,005,993.00</u>	<u>33.18</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	55,366.66	29,550.00
其他应收款	304,421,034.33	257,866,345.70
	<u>304,476,400.99</u>	<u>257,895,895.70</u>

应收利息

	2019年	2018年
委托贷款	<u>55,366.66</u>	<u>29,550.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	200,384,291.35	187,811,280.39
1年至2年	25,769,521.27	19,886,205.57
2年至3年	17,880,847.99	9,914,212.00
3年以上	98,194,244.99	74,174,106.71
	<u>342,228,905.60</u>	<u>291,785,804.67</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>37,807,871.27</u>	<u>33,919,458.97</u>
	<u>304,421,034.33</u>	<u>257,866,345.70</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,623,956.56	-	33,919,458.97	36,543,415.53
本年计提	1,264,455.74	-	-	1,264,455.74
年末余额	3,888,412.30	-	33,919,458.97	37,807,871.27

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	34,037,299.52	-	(117,840.55)	-	-	33,919,458.97

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	32,500,328.52	11.14	32,500,328.52	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	257,866,345.70	88.37	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	1,419,130.45	0.49	1,419,130.45	100.00
	291,785,804.67	100.00	33,919,458.97	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海百玛士绿色能源有限公司(“百玛士绿色能源”)	21,970,503.27	21,970,503.27	100.00	预计无法收回
江桥生活垃圾焚烧厂技改及扩能工程	4,927,047.23	4,927,047.23	100.00	预计无法收回
江桥扩建项目	3,602,778.02	3,602,778.02	100.00	预计无法收回
虹桥网球综合开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
	<u>32,500,328.52</u>	<u>32,500,328.52</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	187,811,280.39	72.84	-
1年至2年	19,886,205.57	7.71	-
2年至3年	9,914,212.00	3.84	-
3年至4年	182,620.00	0.07	-
4年至5年	144,780.00	0.06	-
5年以上	39,927,247.74	15.48	-
	<u>257,866,345.70</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

2019年计提坏账准备人民币1,264,455.74元(2018年:无), 收回或转回坏账准备人民币0.00元(2018年:人民币117,840.55元)。2019年无实际核销的其他应收款(2018年:无)。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
往来款	185,878,340.21	65,415,381.29
代垫款项	74,564,785.29	11,587,952.92
保证金/押金	24,876,383.65	38,549,181.76
增值税即征即退	21,091,967.87	25,901,326.99
补偿款	7,124,181.12	119,837,476.00
备用金	1,254,031.57	3,003,941.00
其他	27,439,215.89	27,490,544.71
	<u>342,228,905.60</u>	<u>291,785,804.67</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>37,807,871.27</u>	<u>33,919,458.97</u>
	<u>304,421,034.33</u>	<u>257,866,345.70</u>

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海市城市排水有限公司	117,200,000.00	34.24	股权转让款	1年以内	-
振良企业发展有限公司	40,000,000.00	11.68	往来款	5年以上	-
上海阳晨排水运营有限公司	39,848,294.21	13.09	代垫款	1到5年	-
上海佰仕玛绿色能源有限公司	21,970,503.27	6.42	往来款	5年以上	21,970,503.27
上海胤晖企业管理有限公司	15,900,000.00	5.22	往来款	1年以内	-
	<u>234,918,797.48</u>	<u>70.65</u>			<u>21,970,503.27</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
成都市龙泉驿区人民 政府	127,912,448.08	43.84	老厂关停补偿及 委托管理收入	1年以内	-
上海振良企业 发展有限公司	40,000,000.00	13.71	往来款	5年以上	-
百玛士绿色能源	21,970,503.27	7.53	往来款	5年以上	21,970,503.27
上海市金山区税务局 第十三所	9,902,735.03	3.39	增值税即 征即退款	1年以内	-
上海市普陀区税务局 第十税务所	6,814,961.28	2.34	增值税即 征即退款	1年以内	-
	<u>206,600,647.66</u>	<u>70.81</u>			<u>21,970,503.27</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2019年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
青岛高新技术产业开发区 税务局	增值税即征即退	4,611,813.11	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
国家税务总局上海市浦 东新区税务局	增值税即征即退	3,281,835.11	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
松江区税务局第十税务所	增值税即征即退	3,252,199.29	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
南京市浦口区税务局第一 税务所	增值税即征即退	3,156,241.51	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
国家税务总局上海市金山 区税务局	增值税即征即退	2,486,115.30	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
国家税务总局上海奉贤区 税务局第一税务所	增值税即征即退	1,880,958.91	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
上海市崇明县国家税务局 第八税务所	增值税即征即退	1,149,933.35	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
上海市静安区税务局第十 三所	增值税即征即退	827,841.80	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
国家税务总局宁波市税务 局	增值税即征即退	328,549.77	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
国家税务总局成都市温江 区税务局	增值税即征即退	116,479.72	1年以内	依据增值税即征即 退优惠政策, 预计 2020年可以收回
		<u>21,091,967.87</u>		

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
国家税务总局上海市金山区税务局	增值税即征即退	9,902,735.03	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局上海市税务局普陀分局	增值税即征即退	6,814,961.28	1年以内	预计于2019年收回
上海市静安区税务局第十三所	增值税即征即退	4,332,070.88	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局上海市崇明区税务局	增值税即征即退	1,966,234.27	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局上海奉贤区税务局第一税务所	增值税即征即退	751,658.57	1年以内	预计于2019年收回
松江区税务局第十税务所	增值税即征即退	717,869.92	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	652,675.44	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局宁波市税务局	增值税即征即退	525,835.47	1年以内	预计于2019年收回
国家税务总局成都市温江区税务局	增值税即征即退	237,286.13	1年以内	预计于2019年收回
		<u>25,901,326.99</u>		

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,329,140.59	-	127,329,140.59	106,435,312.99	-	106,435,312.99
工程项目	295,560,609.57	-	295,560,609.57	133,543,855.65	-	133,543,855.65
库存商品	2,874,939.91	-	2,874,939.91	10,691,602.18	-	10,691,602.18
低值易耗品	-	-	-	226,701.37	-	226,701.37
	<u>425,764,690.07</u>	<u>-</u>	<u>425,764,690.07</u>	<u>250,897,472.19</u>	<u>-</u>	<u>250,897,472.19</u>

存货可变现净值的确认依据是以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关的税费后的金额确定。于2019年12月31日及2018年12月31日, 本集团无需计提存货跌价准备。

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下:

	累计已发生成本	累计已确认 成本毛利 /(亏损)	预计损失	已办理结算 的金额
2019年12月31日	790,242,195.56	53,903,604.36	-	548,585,190.35
2018年12月31日	279,225,825.12	45,293,053.21	-	190,975,022.68

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
一年内到期的长期应收款	163,781,013.34	146,464,320.55
一年内到期的委托贷款	-	40,000,000.00
	<u>163,781,013.34</u>	<u>186,464,320.55</u>

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	368,133,073.72	196,511,764.27
待认证进项税额	51,379,006.45	16,903,760.30
预缴其他税费	13,400,663.75	10,644,306.58
	<u>432,912,743.92</u>	<u>224,059,831.15</u>

10. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BOT项目	<u>8,216,961,257.43</u>	<u>-</u>	<u>8,216,961,257.43</u>	<u>6,746,959,942.90</u>	<u>-</u>	<u>6,746,959,942.90</u>

于2019年12月31日,长期应收款折现率为5.34%至8.92%(2018年12月31日:5.34%至8.92%)。

长期应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
BOT项目	<u>8,380,742,270.77</u>	<u>6,893,424,263.45</u>
减:长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,380,742,270.77</u>	<u>6,893,424,263.45</u>
减:一年内到期的长期应收款	<u>163,781,013.34</u>	<u>146,464,320.55</u>
	<u>8,216,961,257.43</u>	<u>6,746,959,942.90</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	追加投资	减少投资	本年变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业								
上海老港生活垃圾处置有限公司	101,006,902.58	-	-	6,883,911.64	(6,156,395.22)	-	101,734,419.00	-
百玛士绿色能源	-	-	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	101,006,902.58	-	-	6,883,911.64	(6,156,395.22)	-	101,734,419.00	(37,000,000.00)

2018年

	年初 余额	追加投资	减少投资	本年变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业								
上海老港生活垃圾处置有限公司	96,381,052.01	-	-	9,438,106.57	(4,812,256.00)	-	101,006,902.58	-
百玛士绿色能源	-	-	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	96,381,052.01	-	-	9,438,106.57	(4,812,256.00)	-	101,006,902.58	(37,000,000.00)

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

	2019年	2018年
固定资产	266,798,117.14	323,561,721.40
固定资产清理	—	100,664.14
	<u>266,798,117.14</u>	<u>323,662,385.54</u>

固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价					
年初余额	309,469,699.43	258,232,905.46	14,760,751.31	23,718,449.33	606,181,805.53
购置	466,888.35	41,545,771.36	2,903,536.37	11,453,389.68	56,369,585.76
在建工程转入	21,445,062.48	6,985,759.64	—	116,053.10	28,546,875.22
非同一控制下企业合并	33,350,406.10	25,672,340.28	346,410.26	254,692.89	59,623,849.53
处置子公司	(111,999,990.18)	(154,232,809.02)	—	(4,051,221.96)	(270,284,021.16)
处置或报废	(968,097.92)	(22,295,223.20)	(3,123,472.90)	(1,493,850.24)	(27,880,644.26)
年末余额	<u>251,763,968.26</u>	<u>155,908,744.52</u>	<u>14,887,225.04</u>	<u>29,997,512.80</u>	<u>452,557,450.62</u>
累计折旧					
年初余额	125,659,877.85	136,406,662.16	7,647,687.94	12,905,856.18	282,620,084.13
计提	10,140,689.82	28,417,331.44	1,507,277.82	4,940,096.57	45,005,395.65
非同一控制下企业合并	4,609,556.10	11,288,151.85	201,297.69	157,674.89	16,256,680.53
处置子公司	(63,475,225.51)	(81,059,792.94)	—	(888,496.37)	(145,423,514.82)
处置或报废	(199,992.89)	(10,611,011.56)	(894,170.26)	(994,137.30)	(12,699,312.01)
年末余额	<u>76,734,905.37</u>	<u>84,441,340.95</u>	<u>8,462,093.19</u>	<u>16,120,993.97</u>	<u>185,759,333.48</u>
账面价值					
年末	<u>175,029,062.89</u>	<u>71,467,403.57</u>	<u>6,425,131.85</u>	<u>13,876,518.83</u>	<u>266,798,117.14</u>
年初	<u>183,809,821.58</u>	<u>121,826,243.30</u>	<u>7,113,063.37</u>	<u>10,812,593.15</u>	<u>323,561,721.40</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

固定资产(续)

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价					
年初余额	309,203,187.26	225,259,593.57	17,196,780.71	21,570,445.46	573,230,007.00
购置	266,512.17	3,276,236.35	3,414,218.89	4,854,973.40	11,811,940.81
在建工程转入	-	30,851,539.70	-	-	30,851,539.70
处置或报废	-	(1,154,464.16)	(5,850,248.29)	(2,706,969.53)	(9,711,681.98)
年末余额	309,469,699.43	258,232,905.46	14,760,751.31	23,718,449.33	606,181,805.53
累计折旧					
年初余额	116,882,874.69	113,040,851.81	11,219,807.47	11,571,626.56	252,715,160.53
计提	8,777,003.16	23,750,963.69	1,466,557.91	3,954,255.05	37,948,779.81
处置或报废	-	(385,153.34)	(5,038,677.44)	(2,620,025.43)	(8,043,856.21)
年末余额	125,659,877.85	136,406,662.16	7,647,687.94	12,905,856.18	282,620,084.13
账面价值					
年末	183,809,821.58	121,826,243.30	7,113,063.37	10,812,593.15	323,561,721.40
年初	192,320,312.57	112,218,741.76	5,976,973.24	9,998,818.90	320,514,846.47

于 2019 年 12 月 31 日，本集团下属子公司上海老港再生能源有限公司账面价值为人民币 9,249,925.78 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,916,061.34 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团经营性租出房屋及建筑物账面价值为人民币 3,331,381.55 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 24,570,866.14 元)。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	406,561,694.28	119,197,227.59
	<u>406,561,694.28</u>	<u>119,197,227.59</u>

在建工程

	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉源环保危废项目	283,725,147.88	-	283,725,147.88	91,042,093.73	-	91,042,093.73
永程固废项目	81,504,158.97	-	81,504,158.97	-	-	-
晋中填埋二期项目	36,973,564.04	-	36,973,564.04	-	-	-
业财一体化管理信息平台项目	4,186,812.61	-	4,186,812.61	5,556,199.39	-	5,556,199.39
污水处理厂除臭达标改造工程	-	-	-	13,044,867.04	-	13,044,867.04
青岛焚烧全厂水平衡项目	-	-	-	3,197,623.23	-	3,197,623.23
参观廊道升级改造工程	-	-	-	2,890,512.73	-	2,890,512.73
脱硫脱硅项目	-	-	-	2,603,153.33	-	2,603,153.33
其他	172,010.78	-	172,010.78	862,778.14	-	862,778.14
	<u>406,561,694.28</u>	<u>-</u>	<u>406,561,694.28</u>	<u>119,197,227.59</u>	<u>-</u>	<u>119,197,227.59</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
嘉源环保危废项目	449,939,500.00	91,042,093.73	210,128,116.63	(17,445,062.48)	-	283,725,147.88	自筹	66.94
污水处理厂更新改造项目	41,000,000.00	13,044,867.04	25,907,268.61	-	(38,952,135.65)	-	自筹	95.00
业财一体化管理信息平台项目	7,000,215.00	5,556,199.39	-	-	(1,369,386.78)	4,186,812.61	自筹	79.37
青岛焚烧全厂水平衡项目	4,545,454.55	3,197,623.23	967,929.72	-	(4,165,552.95)	-	自筹	91.64
参观廊道升级改造工程	3,974,455.00	2,890,512.73	722,628.17	-	(3,613,140.90)	-	自筹	90.91
脱砷脱硅项目	-	2,603,153.33	2,782,606.31	(5,385,759.64)	-	-	自筹	不适用
永程固废项目	114,168,600.00	-	87,104,158.97	(5,600,000.00)	-	81,504,158.97	自筹	76.29
晋中填埋二期项目	39,990,632.71	-	36,973,564.04	-	-	36,973,564.04	自筹	92.46
后台及五防监控系统	116,053.10	-	116,053.10	(116,053.10)	-	-	自筹	100.00
其他	5,860,189.00	862,778.14	4,457,604.57	-	(5,148,371.93)	172,010.78	自筹	90.8
		119,197,227.59	369,159,930.12	(28,546,875.22)	(53,248,588.21)	406,561,694.28		

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
老港固废基地渗滤液委托应急处理项目	37,963,200.00	27,955,037.69	8,988,415.18	(29,385,009.42)	(7,558,443.45)	-	自筹	97.35
污水处理厂更新改造项目	38,451,420.00	873,114.49	593,415.79	(1,466,530.28)	-	-	自筹	13.21
中控技术改造工程	7,280,000.00	862,162.20	5,631,936.57	-	(6,494,098.77)	-	自筹	89.20
嘉源环保危废项目	449,939,500.00	-	91,042,093.73	-	-	91,042,093.73	自筹	20.23
污水处理厂除臭达标改造工程	71,383,600.00	-	13,044,867.04	-	-	13,044,867.04	自筹	18.27
业财一体化管理信息平台项目	5,823,200.00	-	5,556,199.39	-	-	5,556,199.39	自筹	95.41
青岛焚烧全厂水平衡项目	4,545,454.55	-	3,197,623.23	-	-	3,197,623.23	自筹	70.35
参观廊道升级改造工程	3,974,455.00	-	2,890,512.73	-	-	2,890,512.73	自筹	72.73
脱硫脱硅项目	-	-	2,603,153.33	-	-	2,603,153.33	自筹	不适用
其他	-	-	7,474,834.05	-	(6,612,055.91)	862,778.14	自筹	不适用
		29,690,314.38	141,023,051.04	(30,851,539.70)	(20,664,598.13)	119,197,227.59		

于2019年12月31日及2018年12月31日, 本集团在建工程不存在重大减值。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2019年

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	6,031,091,840.37	128,899,931.10	13,315,549.22	3,230,281.31	6,176,537,602.00
购置	1,456,664,118.76	-	3,831,660.04	-	1,460,495,778.80
非同一控制下企业合并	-	33,556,151.90	-	-	33,556,151.90
处置子公司	-	(106,088,970.00)	(2,204,726.30)	-	(108,293,696.30)
年末余额	7,487,755,959.13	56,367,113.00	14,942,482.96	3,230,281.31	7,562,295,836.40
累计摊销					
年初余额	1,764,670,478.57	37,377,002.39	6,209,117.14	2,019,463.67	1,810,276,061.77
计提	191,777,759.94	3,294,127.36	2,268,078.19	38,336.84	197,378,302.33
非同一控制下企业合并	-	578,152.93	-	-	578,152.93
处置子公司	-	(34,815,061.87)	(1,238,180.77)	-	(36,053,242.64)
年末余额	1,956,448,238.51	6,434,220.81	7,239,014.56	2,057,800.51	1,972,179,274.39
账面价值					
年末	5,531,307,720.62	49,932,892.19	7,703,468.40	1,172,480.80	5,590,116,562.01
年初	4,266,421,361.80	91,522,928.71	7,106,432.08	1,210,817.64	4,366,261,540.23

2018年

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	5,189,507,087.56	113,299,931.10	10,186,779.08	2,948,570.03	5,315,942,367.77
购置	841,584,752.81	15,600,000.00	3,128,770.14	281,711.28	860,595,234.23
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	6,031,091,840.37	128,899,931.10	13,315,549.22	3,230,281.31	6,176,537,602.00
累计摊销					
年初余额	1,578,200,480.77	34,816,499.36	4,560,201.19	1,953,234.57	1,619,530,415.89
计提	186,469,997.80	2,560,503.03	1,648,915.95	66,229.10	190,745,645.88
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	1,764,670,478.57	37,377,002.39	6,209,117.14	2,019,463.67	1,810,276,061.77
账面价值					
年末	4,266,421,361.80	91,522,928.71	7,106,432.08	1,210,817.64	4,366,261,540.23
年初	3,611,306,606.79	78,483,431.74	5,626,577.89	995,335.46	3,696,411,951.88

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
碳排放资格 认证支出	1,400,764.38	-	-	-	1,400,764.38
	<u>1,400,764.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,764.38</u>

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
碳排放资格 认证支出	1,400,764.38	-	-	-	1,400,764.38
	<u>1,400,764.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400,764.38</u>

16. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
嘉源环保	24,079,726.37	-	-	24,079,726.37
永程固废	-	15,446,290.46	-	15,446,290.46
	<u>24,079,726.37</u>	<u>15,446,290.46</u>	<u>-</u>	<u>39,526,016.83</u>

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
嘉源环保	-	24,079,726.37	-	24,079,726.37
	<u>-</u>	<u>24,079,726.37</u>	<u>-</u>	<u>24,079,726.37</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

本集团于2019年度收购永程固废，形成商誉人民币15,446,290.46元，其计算过程参见附注六、1。

于2019年12月31日，商誉的账面价值为本集团收购嘉源环保时所产生的商誉人民币24,079,726.37元，以及本集团收购永程固废时所产生的商誉人民币15,446,290.46元，本集团将嘉源环保、永程固废分别作为一个单独的资产组进行减值测试。

在进行减值测试时，该资产组的可收回金额是以管理层批准的财务预算为基准计算出的预计未来现金流量的现值确定，其中嘉源环保现金流量预测所用税后的折现率是12.0%(2018年：12.5%)，永程固废现金流量预测所用税后的折现率是11.1%。

资产组未来现金流量现值采用的折现率，是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

17. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公楼装修费	1,920,763.58	1,565,352.32	(980,975.72)	(782,377.34)	1,722,762.84
固定资产改良支出	40,162,825.59	33,729,514.21	(11,525,297.54)	-	62,367,042.26
其他	1,662,738.38	2,654,861.35	(754,352.06)	-	3,563,247.67
	<u>43,746,327.55</u>	<u>37,949,727.88</u>	<u>(13,260,625.32)</u>	<u>(782,377.34)</u>	<u>67,653,052.77</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公楼装修费	878,492.41	1,740,549.72	(698,278.55)	-	1,920,763.58
固定资产改良支出	5,613,836.42	38,650,877.22	(4,101,888.05)	-	40,162,825.59
其他	784,545.47	1,123,253.80	(245,060.89)	-	1,662,738.38
	<u>7,276,874.30</u>	<u>41,514,680.74</u>	<u>(5,045,227.49)</u>	<u>-</u>	<u>43,746,327.55</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
BOT项目试运行期间利润	85,389,354.23	21,204,590.52	89,027,958.66	21,331,040.45
预计负债	386,471,437.08	92,634,790.51	323,486,074.62	77,708,731.98
资产减值准备	18,449,892.89	3,596,951.52	5,581,540.66	1,200,802.43
可抵扣亏损	154,146,767.73	38,536,691.93	37,634,469.68	9,408,617.42
暂时未支付费用	12,846,855.57	3,006,854.00	13,604,987.98	3,237,170.35
	<u>657,304,307.50</u>	<u>158,979,878.48</u>	<u>469,335,031.60</u>	<u>112,886,362.63</u>
	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
BOT资产	1,326,537,362.04	306,079,055.40	1,129,057,590.99	258,447,996.43
非同一控制下企业合并公 允价值调整	36,265,967.76	8,547,551.29	6,941,797.23	1,103,285.24
其他	125,757,657.92	31,439,414.46	1,383,729.76	345,932.39
	<u>1,488,560,987.72</u>	<u>346,066,021.15</u>	<u>1,137,383,117.98</u>	<u>259,897,214.06</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>139,655,740.16</u>	<u>19,324,138.32</u>	<u>98,344,990.98</u>	<u>14,541,371.65</u>
递延所得税负债	<u>139,655,740.16</u>	<u>206,410,280.99</u>	<u>98,344,990.98</u>	<u>161,552,223.08</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	137,273,869.82	138,089,578.70
可抵扣亏损	75,637,539.08	141,696,386.34
	<u>212,911,408.90</u>	<u>279,785,965.04</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2019年	2018年
2019年	-	260,999.47
2020年	12,919,835.47	23,422,777.45
2021年	13,098,762.76	38,472,426.15
2022年	5,020,980.73	15,307,003.21
2023年	29,362,985.08	64,233,180.06
2024年	15,234,975.04	-
	<u>75,637,539.08</u>	<u>141,696,386.34</u>

19. 其他非流动资产

	2019年	2018年
项目预投资款	1,909,347,267.44	661,103,490.58
委托贷款	92,000,000.00	72,000,000.00
减:一年内到期的委托贷款(附注五、8)	-	(40,000,000.00)
	<u>2,001,347,267.44</u>	<u>693,103,490.58</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	44,839,001.99	3,974,994.58	-	(500,000.00)	48,313,996.57
其中: 应收账款坏账准备	8,295,586.46	2,710,538.84	-	(500,000.00)	10,506,125.30
其他应收款坏账准备	36,543,415.53	1,264,455.74	-	-	37,807,871.27
长期股权投资减值准备	37,000,000.00	-	-	-	37,000,000.00
	<u>81,839,001.99</u>	<u>3,974,994.58</u>	<u>-</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>85,313,996.57</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	35,164,337.62	399,147.26	(117,840.55)	-	35,445,644.33
其中: 应收账款坏账准备	1,127,038.10	399,147.26	-	-	1,526,185.36
其他应收款坏账准备	34,037,299.52	-	(117,840.55)	-	33,919,458.97
长期股权投资减值准备	37,000,000.00	-	-	-	37,000,000.00
	<u>72,164,337.62</u>	<u>399,147.26</u>	<u>(117,840.55)</u>	<u>-</u>	<u>72,445,644.33</u>

21. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	<u>615,630,000.00</u>	<u>1,274,000,000.00</u>
	<u>615,630,000.00</u>	<u>1,274,000,000.00</u>

于2019年12月31日, 上述借款的年利率为3.87%-4.90%(2018年12月31日: 1.10%-4.35%)。其中, 关联方委托贷款金额人民币500,000,000.00元(2018年12月31日: 人民币514,000,000.00元)。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付账款

应付账款不计息。

	2019年	2018年
应付工程款	1,873,923,301.77	837,988,740.69
应付设备款	286,893,246.01	107,584,169.08
应付材料款	150,113,127.10	66,527,392.62
其他	104,627,820.10	94,148,035.98
	<u>2,415,557,494.98</u>	<u>1,106,248,338.37</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币206,848,213.36元(2018年12月31日：人民币237,792,882.99元)，主要为应付工程款及应付设备款。

23. 预收款项

	2019年	2018年
项目承包及设计预收款	1,056,185,200.53	289,900,094.13
预收垃圾处理款	35,859,841.11	24,776,587.59
其他	33,873,850.58	13,366,600.00
	<u>1,125,918,892.22</u>	<u>328,043,281.72</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项为人民币149,460,644.19元(2018年12月31日：人民币43,634,378.00元)，主要为项目承包及设计预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	预计损失	已办理结算 的金额
2019年12月31日	464,836,201.73	97,178,978.60	-	1,618,200,380.86
2018年12月31日	208,980,099.10	19,129,503.98	-	518,009,697.21

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	109,659,910.99	465,963,448.11	(466,287,339.10)	109,336,020.00
离职后福利(设定提存计划)	1,762,346.70	69,098,375.65	(69,193,674.37)	1,667,047.98
	<u>111,422,257.69</u>	<u>535,061,823.76</u>	<u>(535,481,013.47)</u>	<u>111,003,067.98</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	86,905,910.71	399,205,881.36	(376,451,881.08)	109,659,910.99
离职后福利(设定提存计划)	2,192,066.59	62,939,619.69	(63,369,339.58)	1,762,346.70
	<u>89,097,977.30</u>	<u>462,145,501.05</u>	<u>(439,821,220.66)</u>	<u>111,422,257.69</u>

短期薪酬如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,511,636.58	377,858,647.07	(377,775,386.59)	106,594,897.06
职工福利费	565,779.20	21,602,657.95	(21,942,643.75)	225,793.40
社会保险费	878,102.17	29,383,107.00	(29,315,421.12)	945,788.05
其中:医疗保险费	779,282.90	26,076,170.44	(26,024,610.94)	830,842.40
工伤保险费	23,242.42	918,449.65	(909,997.90)	31,694.17
生育保险费	75,576.85	2,388,486.91	(2,380,812.28)	83,251.48
住房公积金	382,357.96	24,602,922.65	(24,625,915.61)	359,365.00
工会经费和职工教育经费	1,041,910.29	9,385,257.20	(9,267,398.36)	1,159,769.13
其他短期薪酬	280,124.79	3,130,856.24	(3,360,573.67)	50,407.36
	<u>109,659,910.99</u>	<u>465,963,448.11</u>	<u>(466,287,339.10)</u>	<u>109,336,020.00</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,902,230.14	326,249,096.45	(302,639,690.01)	106,511,636.58
职工福利费	603,547.20	18,889,961.38	(18,927,729.38)	565,779.20
社会保险费	885,312.00	22,279,902.07	(22,287,111.90)	878,102.17
其中: 医疗保险费	782,868.34	19,528,476.89	(19,532,062.33)	779,282.90
工伤保险费	33,615.66	747,891.44	(758,264.68)	23,242.42
生育保险费	68,828.00	2,003,533.74	(1,996,784.89)	75,576.85
住房公积金	251,863.16	20,483,760.64	(20,353,265.84)	382,357.96
工会经费和职工教育经费	1,519,377.79	7,065,707.88	(7,543,175.38)	1,041,910.29
其他短期薪酬	743,580.42	4,237,452.94	(4,700,908.57)	280,124.79
	<u>86,905,910.71</u>	<u>399,205,881.36</u>	<u>(376,451,881.08)</u>	<u>109,659,910.99</u>

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	1,715,778.99	67,665,110.18	(67,760,710.24)	1,620,178.93
失业保险费	46,567.71	1,433,265.47	(1,432,964.13)	46,869.05
	<u>1,762,346.70</u>	<u>69,098,375.65</u>	<u>(69,193,674.37)</u>	<u>1,667,047.98</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	2,141,627.96	61,931,306.30	(62,357,155.27)	1,715,778.99
失业保险费	50,438.63	1,008,313.39	(1,012,184.31)	46,567.71
	<u>2,192,066.59</u>	<u>62,939,619.69</u>	<u>(63,369,339.58)</u>	<u>1,762,346.70</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	30,838,583.86	20,289,974.08
企业所得税	29,770,638.28	38,577,264.28
个人所得税	3,863,450.07	2,321,956.72
房产税	3,742,057.10	1,370,706.48
土地增值税	3,190,450.79	-
城市维护建设税	1,895,645.49	663,822.06
教育费附加	1,476,043.89	736,625.41
土地使用税	663,322.67	495,034.81
环境保护税	632,751.22	413,862.98
其他	1,051,317.13	351,541.83
	<u>77,124,260.50</u>	<u>65,220,788.65</u>

26. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	9,056,846.89	7,108,445.01
应付股利	55,784,353.20	38,309,650.59
其他应付款	45,694,356.63	55,823,203.25
	<u>110,535,556.72</u>	<u>101,241,298.85</u>

应付利息

	2019年	2018年
分期付息到期还本的长期借款利息	5,646,668.57	5,334,909.60
应付债券利息	2,293,960.04	-
短期借款利息	1,116,218.28	1,773,535.41
	<u>9,056,846.89</u>	<u>7,108,445.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

应付股利

	2019年	2018年
上海城投水务(集团)有限公司	55,784,353.20	38,309,650.59
	<u>55,784,353.20</u>	<u>38,309,650.59</u>

于2019年12月31日,无超过一年未支付的应付股利(2018年12月31日:无)。

其他应付款

	2019年	2018年
保证金及押金	17,595,178.60	22,616,145.66
应付关联方款项(附注十、7)	22,846,515.92	3,648,064.50
其他	<u>5,252,662.11</u>	<u>29,558,993.09</u>
	<u>45,694,356.63</u>	<u>55,823,203.25</u>

27. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款	<u>279,022,857.18</u>	<u>451,683,398.33</u>
	<u>279,022,857.18</u>	<u>451,683,398.33</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他流动负债

	2019年	2018年
超短期融资债券(注1)	999,812,159.32	-
超短期融资债券应计利息	4,911,111.12	-
待转销项税额	121,752,638.44	79,757,372.72
将于一年内支付的预计负债	41,137,850.14	37,354,596.63
	1,167,613,759.02	117,111,969.35

注1：短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
应付债券—超短期融资券	1,000,000,000.00	2019/10/25	180天	1,000,000,000.00	-	999,698,113.21	4,911,111.12	5,025,157.23	-	999,812,159.32

根据本公司2019年4月9日召开的2018年年度股东大会通过的《关于启动债务融资工具注册发行工作的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请SCP注册发行资格。2019年9月18日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注〔2019〕SCP342号)，同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起2年内有效。公司于2019年10月25日发行2019年度第一期超短期融资券，发行额为10亿元人民币，期限为180天，单位面值为100元人民币，票面利率2.6%，兑付日为2020年4月22日。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款

	2019年	2018年
质押借款(注1)	2,847,067,565.61	2,920,188,302.09
抵押借款(注2)	249,706,203.09	81,224,858.72
保证借款	63,512,857.82	189,210,501.89
信用借款	123,188,000.00	220,000.00
	<u>3,283,474,626.52</u>	<u>3,190,843,662.70</u>
减：一年内到期的长期借款		
质押借款	268,500,000.00	446,250,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,433,398.33
信用借款	5,522,857.18	—
	<u>279,022,857.18</u>	<u>451,683,398.33</u>
	<u>3,004,451,769.34</u>	<u>2,739,160,264.37</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为1.1%至4.9%（2018年12月31日：1.5%至4.9%）。

注1：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、56。

注2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、56。

30. 应付债券

	2019年	2018年
可转换债券	1,832,534,392.96	—
	<u>1,832,534,392.96</u>	<u>—</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

于2019年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销	本年转股	年末余额
环境转债 113028	2,170,000,000.00	2019/6/18	6年	2,170,000,000.00	-	1,793,146,830.75	2,294,849.32	42,503,379.71	820,968.18	1,832,534,392.96

经中国证监会“证监许可[2019]929号”文核准, 本公司于2019年6月18日发行票面金额为100元的可转换债券2,170万张。本次发行的可转换债券票面年利率为第一年0.2%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%, 每年的付息日为本次发行的可转换债券自发行首日(2019年6月18日)起每满一年的当日, 到期归还本金和最后一利息。本次发行的可转换债券存续期内, 若本公司派送股票股利、转增股本、增发新股、配股、派送现金股利, 将对转股价格进行调整, 若发行所募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的, 可转债持有人拥有一次将其持有的可转债全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

截至2019年12月31日, 有80,546股因转股形成本公司股份。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期应付款

	2019年	2018年
专项应付款	21,000,000.00	-
	21,000,000.00	-

专项应付款

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技创新专项资本金	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00
	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00

本集团专项应付款为上海市国资委企业技术创新和能级提升项目专项扶持资金(“科技创新专项资本金”)。

32. 预计负债

2019年预计负债变动情况分析如下:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出(注1)	244,683,182.57	109,648,628.10	(50,116,620.27)	304,215,190.40
其他	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
减:将于一年内支付的预计负债	37,354,596.63	3,783,253.51	-	41,137,850.14
	207,328,585.94	107,865,374.59	(50,116,620.27)	265,077,340.26

2018年预计负债变动情况分析如下:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出	227,811,286.04	68,710,919.24	(51,839,022.71)	244,683,182.57
减:将于一年内支付的预计负债	40,952,247.37	-	(3,597,650.74)	37,354,596.63
	186,859,038.67	68,710,919.24	(48,241,371.97)	207,328,585.94

注1: BOT项目后续支出为本集团为使其所持有的BOT资产保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项				
扶持款(a)	1,002,647,873.95	15,000,000.00	(40,584,840.60)	977,063,033.35
政府补助(b)	29,973,456.40	68,433,497.68	(6,388,959.24)	92,017,994.84
其他	1,761,210.49	1,402,800.00	(876,836.44)	2,287,174.05
	<u>1,034,382,540.84</u>	<u>84,836,297.68</u>	<u>(47,850,636.28)</u>	<u>1,071,368,202.24</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项				
扶持款(a)	987,032,762.74	58,000,000.00	(42,384,888.79)	1,002,647,873.95
政府补助(b)	26,013,866.06	16,304,720.71	(12,345,130.37)	29,973,456.40
其他	1,996,963.09	480,000.00	(715,752.60)	1,761,210.49
	<u>1,015,043,591.89</u>	<u>74,784,720.71</u>	<u>(55,445,771.76)</u>	<u>1,034,382,540.84</u>

(a) BOT项目财政专项扶持款为本集团下属公司获得的政府对于BOT项目的财政扶持。

(b) 于2019年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
西部重点领域基础设施						
补短板补助资金	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	资产
科技专项资金	23,980,339.24	8,433,497.68	-	(4,889,359.32)	27,524,477.60	收益
分布式供能系统和						
燃气空调发展专项款	5,993,117.16	-	(1,499,599.92)	-	4,493,517.24	资产

于2018年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	18,521,148.98	16,304,720.71	-	(10,845,530.45)	23,980,339.24	收益
分布式供能系统和						
燃气空调发展专项款	7,492,717.08	-	(1,499,599.92)	-	5,993,117.16	资产

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份						
境内法人持股	30,212,588.00	-	9,063,776.39	-	9,063,776.39	39,276,364.39
二、无限售条件股份						
人民币普通股	672,331,296.00	-	201,699,388.61	80,546.00	201,779,934.61	874,111,230.61
三、股份总数	702,543,884.00	-	210,763,165.00	80,546.00	210,843,711.00	913,387,595.00

2018年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份						
境内法人持股	30,212,588.00	-	-	-	-	30,212,588.00
二、无限售条件股份						
人民币普通股	672,331,296.00	-	-	-	-	672,331,296.00
三、股份总数	702,543,884.00	-	-	-	-	702,543,884.00

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他权益工具

	2019年	2018年
可转换权益成份(注1)	359,903,937.82	-

发行在外的可转换公司债券的变动情况如下:

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
环境转债	-	-	21,700,000.00	359,922,980.59	8,409.00	19,042.77	21,691,591.00	359,903,937.82
		-		359,922,980.59		19,042.77		359,903,937.82

注1: 详见附注五、30。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,857,456,116.00	760,354.23	(210,763,165.00)	1,647,453,305.23
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>2,288,955,935.31</u>	<u>760,354.23</u>	<u>(210,763,165.00)</u>	<u>2,078,953,124.54</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,857,456,116.00	-	-	1,857,456,116.00
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>2,288,955,935.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,288,955,935.31</u>

注1: 股本溢价的增加主要为本公司发行的可转换公司债券在本年度转换为公司股票形成股本溢价, 增加股本溢价人民币760,354.23元。股本溢价的减少主要为本公司资本公积转增股本, 减少股本溢价人民币210,763,165.00元。

37. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	183,647,710.54	55,622,094.39	-	239,269,804.93
	<u>183,647,710.54</u>	<u>55,622,094.39</u>	<u>-</u>	<u>239,269,804.93</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	132,805,156.82	50,842,553.72	-	183,647,710.54
	<u>132,805,156.82</u>	<u>50,842,553.72</u>	<u>-</u>	<u>183,647,710.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 盈余公积(续)

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司于2019年度和2018年度均未提取任意盈余公积金。

38. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润(调整前)	2,745,479,526.06	2,274,647,651.85
调整(注1)	(7,621,392.58)	-
年初未分配利润(调整后)	2,737,858,133.48	2,274,647,651.85
归属于母公司股东的净利润	616,259,178.45	577,848,296.40
减：提取法定盈余公积	55,622,094.39	50,842,553.72
应付普通股现金股利(注2)	59,716,230.14	56,173,868.47
年末未分配利润	<u>3,238,778,987.40</u>	<u>2,745,479,526.06</u>

注1：2019年，由于首次执行新金融工具准则进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币7,621,392.58元（2018年：无），详见附注三、27。

注2：根据本公司2019年4月29日2018年年度股东大会决议，本公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利总额为人民币59,716,230.14元（含税），转增210,763,165股，本次分配后总股本为913,307,049股，已于2019年5月7日实施完毕。

39. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,604,663,325.99	2,563,800,989.19	2,573,655,224.42	1,628,387,260.41
其他业务	42,085,502.38	12,120,204.05	9,183,195.40	5,204,236.35
	<u>3,646,748,828.37</u>	<u>2,575,921,193.24</u>	<u>2,582,838,419.82</u>	<u>1,633,591,496.76</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2019年		2018年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保业务	1,977,771,118.12	1,633,387,383.82	1,617,759,122.42	1,263,225,737.62
承包及设计规划收入	1,091,293,629.13	930,413,605.37	486,384,985.17	365,161,522.79
BOT 利息收入	535,598,578.74	-	469,511,116.83	-
	<u>3,604,663,325.99</u>	<u>2,563,800,989.19</u>	<u>2,573,655,224.42</u>	<u>1,628,387,260.41</u>

其他业务收入列示如下:

	2019年		2018年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁收入	1,212,402.36	491,268.65	4,220,813.20	2,064,306.84
车位出售收入	37,553,000.42	8,518,672.40	-	-
其他	3,320,099.60	3,110,263.00	4,962,382.20	3,139,929.51
	<u>42,085,502.38</u>	<u>12,120,204.05</u>	<u>9,183,195.40</u>	<u>5,204,236.35</u>

40. 税金及附加

	2019年	2018年
房产税	13,798,618.30	14,852,038.74
土地增值税	8,055,530.19	-
城市维护建设税	7,769,806.75	5,499,301.75
教育费附加	6,257,675.14	4,658,151.43
土地使用税	4,120,582.14	5,554,631.52
印花税	2,066,890.37	1,353,348.98
环境保护税	2,037,467.26	1,302,359.88
其他	563,385.76	668,741.91
	<u>44,669,955.91</u>	<u>33,888,574.21</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 管理费用

	2019年	2018年
工资薪金	95,698,841.68	89,707,376.58
社会保险费	27,214,102.10	23,907,079.06
聘请中介机构费用	12,751,931.24	13,011,600.13
福利费	8,102,853.28	7,807,373.29
技术服务费	2,655,210.63	6,198,619.83
办公费	7,130,213.06	5,804,550.31
折旧费	6,554,253.87	5,526,371.03
差旅费	3,150,886.40	4,114,519.40
其他	42,676,967.25	39,288,632.64
	<u>205,935,259.51</u>	<u>195,366,122.27</u>

42. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	34,074,868.96	25,028,560.61
研发水电费	4,523,182.18	5,629,502.86
研发药剂及材料	9,411,992.82	3,477,922.75
其他	1,603,162.21	1,105,083.86
	<u>49,613,206.17</u>	<u>35,241,070.08</u>

43. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	242,506,436.71	147,921,940.70
减：利息收入	10,044,180.43	3,836,688.70
利息资本化金额	33,484,147.55	6,018,545.42
汇兑损益	1,077,323.40	3,663,081.98
其他	897,088.55	968,803.24
	<u>200,952,520.68</u>	<u>142,698,591.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 财务费用(续)

借款费用资本化金额已计入在建工程、无形资产。

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
活期存款利息收入	9,904,180.43	3,696,688.70
定期存款利息收入	<u>140,000.00</u>	<u>140,000.00</u>
	<u>10,044,180.43</u>	<u>3,836,688.70</u>

44. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>101,001,116.30</u>	<u>82,872,724.30</u>
	<u>101,001,116.30</u>	<u>82,872,724.30</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
增值税返还	93,594,827.31	74,680,741.54	与收益相关
污泥运输费补贴	3,220,695.05	2,521,043.74	与收益相关
其他	<u>4,185,593.94</u>	<u>5,670,939.02</u>	与收益/资产相关
	<u>101,001,116.30</u>	<u>82,872,724.30</u>	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 投资收益

	2019年	2018年
处置长期股权投资产生的投资收益(注 1)	157,848,090.63	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,883,911.64	9,438,106.57
委托贷款利息	1,659,543.99	1,405,411.92
	<u>166,391,546.26</u>	<u>10,843,518.49</u>

注 1: 本集团处置子公司-上海阳晨排水运营有限公司, 详见附注六、3。

46. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	2,710,538.84
其他应收款坏账损失	1,264,455.74
	<u>3,974,994.58</u>

47. 资产减值损失

	2018年
坏账损失	281,306.71
	<u>281,306.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 资产处置收益

	2019年	2018年
BOT 资产处置收益(注 1)	-	147,465,041.67
固定资产处置损益	(9,976,438.69)	11,435,950.29
	<u>(9,976,438.69)</u>	<u>158,900,991.96</u>

注1： 成都焚烧洛带焚烧发电厂根据成都市政府规划调整的原因关闭，根据相关补偿协议约定，资产移交完成后，成都焚烧将相关迁建补偿款扣除相关支出后确认为资产处置收益。

49. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
与日常活动无关的政府 补助	5,783,500.65	7,616,950.73	5,783,500.65
保险理赔收入	849,831.92	-	849,831.92
终止补偿收入(注1)	-	5,737,851.82	-
其他	2,418,012.24	2,222,766.34	2,418,012.24
	<u>9,051,344.81</u>	<u>15,577,568.89</u>	<u>9,051,344.81</u>

政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
政府扶持金	3,225,700.00	6,008,600.00	与收益相关
其他补贴收入	2,557,800.65	1,608,350.73	与资产/收益相关
	<u>5,783,500.65</u>	<u>7,616,950.73</u>	

注1： 终止补偿收入系本集团之子公司宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司的宁波市鄞州区生活垃圾卫生填埋场项目BOT协议提前终止对应的补偿收入。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
罚款支出	810,198.61	2,735,286.29	810,198.61
非流动资产损毁报废损失	1,403,633.48	500,913.59	1,403,633.48
非常损失	7,320,339.18	-	7,320,339.18
其他	515,599.87	499,769.15	515,599.87
	<u>10,049,771.14</u>	<u>3,735,969.03</u>	<u>10,049,771.14</u>

51. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
外购设备及劳务	814,630,598.30	248,753,894.71
职工薪酬费用	486,255,176.36	404,436,024.34
维修费	325,758,322.04	246,344,717.52
耗用的原材料	265,645,652.04	212,148,285.99
特许经营权摊销费	191,777,759.94	186,469,997.80
运营处理费	177,471,326.45	102,046,114.19
预计维持运营费	109,648,628.10	68,710,919.24
水电费	84,163,639.17	60,510,707.22
外包服务费	70,983,145.03	67,772,871.46
折旧费和摊销费用	62,884,230.35	45,867,474.68
研发费用	49,613,206.17	35,241,070.08
技术服务费	48,533,530.38	34,077,151.75
劳务费	24,688,578.24	31,483,895.76
聘请中介机构及咨询费	16,845,718.93	23,576,560.59
其他	102,570,147.42	96,759,003.78
	<u>2,831,469,658.92</u>	<u>1,864,198,689.11</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	71,911,059.13	103,709,736.57
递延所得税费用	35,141,659.74	28,488,619.93
	<u>107,052,718.87</u>	<u>132,198,356.50</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
利润总额	822,099,495.82	806,230,092.60
按适用税率计算的所得税费用	205,524,873.96	201,557,523.15
某些子公司适用不同税率的影响	(63,343,962.63)	(74,360,109.51)
对以前期间当期所得税的调整	(1,764,344.10)	7,657,169.55
归属于联营企业的损益	(1,720,977.91)	(2,359,526.64)
无须纳税的收益	(13,773,326.05)	(11,725,359.16)
不可抵扣的费用	1,833,830.82	1,152,619.43
使用前期未确认递延所得税的暂时性差异	(13,463,010.26)	(6,064,115.60)
使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损	(10,067,715.59)	(13,668.82)
未确认递延所得税资产的暂时性差异	18,606.84	295,529.08
未确认递延所得税的可抵扣亏损	<u>3,808,743.78</u>	<u>16,058,295.02</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>107,052,718.86</u>	<u>132,198,356.50</u>

53. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.67</u>	<u>0.63</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.64</u>	<u>0.63</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	616,259,178.45	577,848,296.40
归属于: 持续经营	616,259,178.45	577,848,296.40
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息 (税后)	31,877,534.78	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	648,136,713.23	577,848,296.40
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	913,307,049.00	702,543,884.00
稀释效应——普通股的加权平均数 可转换债券	103,927,203.07	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	1,017,234,252.07	702,543,884.00

2018年度, 本集团无稀释性潜在普通股。

54. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补贴款	25,769,510.78	80,486,748.88
留抵进项税退回	14,427,387.89	34,433,702.02
所有权受限的资金解除限制	12,000,000.00	-
银行存款利息	10,043,886.43	3,836,688.70
其他	16,458,811.71	19,045,400.00
	78,699,596.81	137,802,539.60

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表项目注释(续)

	2019年	2018年
支付其他与经营活动有关的现金		
支付管理费用及研发费用	86,697,591.04	89,744,644.60
支付的往来款	21,384,201.76	4,638,350.98
受限的货币资金	11,288,000.00	12,000,000.00
支付工程保证金及押金	22,965,271.50	9,942,045.64
其他	1,992,194.96	422,054.46
	<u>144,327,259.26</u>	<u>116,747,095.68</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
成都焚烧收到政府补偿款	113,476,600.00	28,496,724.48
BOT试运行收入	4,521,428.89	3,967,798.90
	<u>117,998,028.89</u>	<u>32,464,523.38</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付其他投资款	11,200,000.00	-
成都焚烧使用政府补偿款	2,789,632.41	3,171,755.36
	<u>13,989,632.41</u>	<u>3,171,755.36</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
建设相关补贴款	60,000,000.00	-
科技创新专项资本金	21,000,000.00	-
	<u>81,000,000.00</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
宁波填埋退回小股东出资	3,000,000.00	-
发行可转债费用和超短融费用	691,296.57	-
	<u>3,691,296.57</u>	<u>-</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	715,046,776.95	674,031,736.10
加：资产减值准备	3,974,994.58	281,306.71
固定资产折旧	44,023,062.44	36,170,405.88
无形资产摊销	197,378,302.53	190,745,645.88
投资性房地产折旧及摊销	-	376,193.23
长期待摊费用摊销	13,260,625.32	5,045,227.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	11,380,072.17	(158,400,078.37)
财务费用	210,099,612.56	145,150,730.63
投资收益	(166,391,546.26)	(10,843,518.49)
递延所得税	33,378,640.03	27,829,176.07
存货的增加	(174,867,217.88)	(123,247,837.41)
经营性应收项目的增加	(579,455,692.09)	(244,567,201.39)
经营性应付项目的增加	1,337,827,890.45	457,708,818.56
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,645,655,520.80</u>	<u>1,000,280,604.89</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	1,312,377,685.05	769,652,596.05
减：现金的年初余额	<u>769,652,596.05</u>	<u>650,044,327.90</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>542,725,089.00</u>	<u>119,608,268.15</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	2,000.00	-
可随时用于支付的银行存款	<u>1,312,375,685.05</u>	<u>769,652,596.05</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,312,377,685.05</u>	<u>769,652,596.05</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	11,288,000.00	12,000,000.00	注1
一年内到期的长期应收款	143,493,981.53	114,102,648.58	注2
长期应收款	6,646,401,319.75	5,474,677,180.36	注3
无形资产	3,703,484,109.58	2,387,937,810.65	注4
	<u>10,504,667,410.86</u>	<u>7,988,717,639.59</u>	

注1： 于2019年12月31日，账面价值为人民币11,288,000.00元(2018年12月31日：人民币12,000,000.00元)的货币资金用于履约保证。

注2： 于2019年12月31日，账面价值为人民币137,545,300.11元(2018年12月31日：人民币114,102,648.58元)的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款质押，账面价值为人民币5,948,681.42元(2018年12月31日：无)的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款抵押。

注3： 于2019年12月31日，账面价值为人民币6,157,552,473.11元(2018年12月31日：人民币5,203,671,952.04元)的长期应收款用于取得银行借款质押，账面价值为人民币488,848,846.64元(2018年12月31日：人民币271,005,228.32元)的长期应收款用于取得银行借款抵押。

注4： 于2019年12月31日，账面价值为人民币3,485,084,217.22元(2018年12月31日：人民币2,274,474,081.55元)的无形资产用于取得银行借款质押，账面价值为人民币218,399,892.36元(2018年12月31日：人民币113,463,729.10元)的无形资产用于取得银行借款抵押。

57. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	160,019.92	6.9762	1,116,330.97	159,921.23	6.8632	1,097,571.39
港币	17.22	0.8958	15.43	17.22	0.8762	14.52
外币货币性资产合计			<u>1,116,346.40</u>			<u>1,097,585.91</u>
其他应付款						
美元	683,819.78	6.9762	4,770,463.55	296,619.68	6.8632	2,035,760.19
应付利息						
美元	59,489.22	6.9762	415,008.67	62,122.02	6.8632	426,355.85
长期借款						
美元	8,312,548.47	6.9762	57,990,000.64	9,104,220.50	6.8632	62,484,086.14
一年内到期的长期借款						
美元	791,671.28	6.9762	5,522,857.18	791,671.35	6.8632	5,433,398.81
外币货币性负债合计			<u>68,698,330.04</u>			<u>70,379,600.99</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2019年1月31日，本集团以对价人民币47,274,785.17元取得了永程固废100%股权。2018年10月，本集团向永程固废原股东上海藏弃商务咨询服务中心（有限合伙）和黄婷婷分别购买永程固废99.9%和0.1%的股权。本集团于2019年1月31日对永程固废实施控制，合并日确定为2019年1月31日。

永程固废的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2019年1月31日 公允价值	2019年1月31日 账面价值
资产：		
货币资金	2,954,354.99	2,954,354.99
应收账款	5,144,050.35	5,144,050.35
预付账款	17,125.59	17,125.59
其他应收款	200,000.00	200,000.00
固定资产	43,367,169.00	36,387,490.94
无形资产	32,978,000.00	5,728,970.07
递延所得税资产	1,860,525.79	1,860,525.79
其他流动资产	149,595.12	149,595.12
	<u>86,670,820.84</u>	<u>52,442,112.85</u>
负债：		
应付账款	23,249,575.00	23,249,575.00
预收账款	8,632,175.19	8,632,175.19
应付职工薪酬	357,742.41	357,742.41
其他应付款	14,045,656.53	14,045,656.53
递延所得税负债	8,557,177.00	-
	<u>54,842,326.13</u>	<u>46,285,149.13</u>
净资产	<u>31,828,494.71</u>	<u>6,156,963.72</u>
取得的净资产	<u>31,828,494.71</u>	<u>6,156,963.72</u>
购买产生的商誉	15,446,290.46	
购买价款	<u>47,274,785.17</u>	注

注：该金额为本公司在企业合并中支付的对价人民币47,274,785.17元。

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

永程固废自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2019年1月31日 至12月31日期间
营业收入	14,588,699.15
净利润	(4,688,226.42)
现金流量净额	(494,457.88)

2. 新设子公司

报告期内,本集团合并范围新设成立六家子公司,分别为福州沪榕投资有限公司、福州沪榕海环再生能源有限公司、晋中环榆再生能源有限公司、威海艾山环境再生能源有限公司、上海漾沁环境科技有限公司和上海环境集团环保有限公司,参见附注七、1。

3. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
上海阳晨排水运营有限公司	上海市	污水处理	100	100	注

注: 本集团与上海市城市排水有限公司于2019年10月31日签订股权转让协议,以人民币293,000,000.00元出售其所持有上海阳晨排水运营有限公司的100%股权,处置日为2019年12月31日。故自2019年12月31日起,本集团不再将上海阳晨排水运营有限公司纳入合并范围。上海阳晨排水运营有限公司的相关财务信息列示如下:

	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	40,512,574.25	8,559,271.88
非流动资产	196,515,284.77	421,483.94
流动负债	(101,875,949.65)	(39,850,179.62)
非流动负债	-	-
	<u>135,151,909.37</u>	<u>(30,869,423.80)</u>
处置损益	<u>157,848,090.63</u>	
处置对价	<u>293,000,000.00</u>	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

3. 处置子公司(续)

2019年1月1日
至12月31日期间

营业收入	53,013,880.74
营业成本	44,594,736.22
净利润	365,380.25

4. 其他原因的合并范围变动

本集团于2018年10月18日作出股东决议注销子公司宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司,截至2019年9月10日该子公司已完成法定注销手续,自2019年10月起,本集团不再将该子公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例（%）	备注
				直接	间接		
设立或投资：							
南京环境再生能源有限公司	南京市	固废处置	390,000,000.00	100	—	100	
青岛环境再生能源有限公司	青岛市	固废处置	202,980,000.00	100	—	100	
成都威斯特再生能源有限公司	成都市	固废处置	200,000,000.00	100	—	100	
上海天马再生能源有限公司	上海市	固废处置	652,888,000.00	99.55	—	99.55	
上海东石塘再生能源有限公司	上海市	固废处置	160,000,000.00	80	—	80	
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	上海市	固废处置	100,000,000.00	100	—	100	
威海环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	100,000,000.00	100	—	100	
太原环晋再生能源有限公司	太原市	固废处置	265,000,000.00	65	—	65	
上海老港再生能源有限公司	上海市	固废处置	72,000,000.00	60	—	60	
奉化环境能源利用有限公司	奉化市	固废处置	24,000,000.00	100	—	100	
上海环境虹口固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	21,100,000.00	100	—	100	
上海环杨固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	13,500,000.00	100	—	100	
上海环境浦东固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	25,000,000.00	100	—	100	
上海黄浦环城固废转运有限公司	上海市	固废中转	50,000,000.00	100	—	100	
上海正融投资发展有限公司	上海市	房地产	100,000,000.00	—	60	60	
漳州环境再生能源有限公司	漳州市	固废处置	213,100,000.00	100	—	100	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营 地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例 (%)	备注
				直接	间接		
设立或投资：(续)							
洛阳环洛再生能源有限公司	洛阳市	固废处置	261,760,000.00	100	-	100	
新昌县环新再生能源有限公司	新昌县	固废处置	104,806,400.00	100	-	100	
威海环文再生能源有限公司	威海市	固废处置	140,000,000.00	99	-	99	
蒙城环蒙再生能源有限公司	蒙城县	固废处置	94,200,000.00	90	-	90	
上海环云再生能源有限公司	上海市	固废处置	262,000,000.00	60	-	60	
上海环云环保科技有限公司	上海市	固废处置	218,000,000.00	60	-	60	
宁波市奉环投资有限公司	宁波市	固废处置	185,020,000.00	68	-	68	
宁波奉环再生能源有限公司	宁波市	固废处置	178,420,000.00	-	68	68	
金华雅境再生能源有限公司	金华市	固废处置	575,330,000.00	80	-	80	
上海科频再生能源有限公司	上海市	固废处置	110,000,000.00	75	-	75	
上海跃昕环保科技有限公司	上海市	固废处置	86,000,000.00	75	-	75	
上海维皓再生能源有限公司	上海市	固废处置	66,908,000.00	60	-	60	
成都阳晨城投水质净化有限公司	成都市	污水处理	41,724,800.00	80	-	80	
若水(上海)环境科技有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	-	100	100	
上海环境绿色生态修复科技有限公司	上海市	技术服务	100,000,000.00	-	100	100	
福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市	固废处置	230,000,000.00	51	-	51	注1
福州沪榕投资有限公司	福州市	商务服务	20,700,000.00	33	-	33	注1/注3
晋中环榆再生能源有限公司	晋中市	固废处置	144,000,000.00	94.43	-	94.43	注1
威海艾山环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	91,280,000.00	100	-	100	注1
上海漾沁环境科技有限公司	上海市	技术服务	114,800,000.00	80	-	80	注1
上海环境集团环保有限公司	上海市	危废处置	10,000,000.00	33	-	33	注1/注3

	主要经营 地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例 （%）	备注
				直接	间接		
同一控制下企业合并：							
成都温江区阳晨水质净化有限公司	成都市	污水处理	40,800,000.00	90	-	90	
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	成都市	污水处理	14,800,000.00	90	-	90	
上海阳龙投资咨询有限公司	上海市	投资咨询	97,522,960.00	100	-	100	
上海环城再生能源有限公司	上海市	固废处置	400,000,000.00	60	-	60	
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	上海市	固废处置	199,340,000.00	70	-	70	
上海城瀛废弃物处置有限公司	上海市	固废中转	1,000,000.00	80	-	80	
上海环境工程建设项目管理有限公司	上海市	工程建设	3,000,000.00	100	-	100	
上海环境集团振环实业有限公司	上海市	环卫项目	60,000,000.00	100	-	100	
上海环境工程股份有限公司	上海市	环卫项目	24,600,000.00	14.63	85.37	100	
上海港汇投资发展有限公司	上海市	房地产	80,000,000.00	80	-	80	
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	100	-	100	
上海环境卫生工程设计院有限公司	上海市	技术服务	50,000,000.00	-	100	100	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

非同一控制下企业合并						
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	上海市	污水处理	820,000,000.00	25.11	26.58	51.69
上海金山环境再生能源有限公司	上海市	固废处置	234,770,000.00	100	-	100
嘉源环保环保科技有限公司	南充市	固废处置	90,000,000.00	40	-	40 注3
上海永程固废处理有限公司	上海市	危废处置	24,920,000.00	100	-	100 注2

注1：上述子公司为本年新设成立。

注2：上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得。

注3：上述子公司中本公司为单一最大股东，同时本公司与少数股东签订一致行动协议，本公司拥有对上述子公司的实际控制权。

子公司实收资本2019年发生变化情况

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都威斯特再生能源有限公司	172,000,000.00	28,000,000.00	-	200,000,000.00
上海金山环境再生能源有限公司	132,700,000.00	102,070,000.00	-	234,770,000.00
漳州环境再生能源有限公司	150,560,000.00	62,540,000.00	-	213,100,000.00
上海天马再生能源有限公司	440,000,000.00	212,888,000.00	-	652,888,000.00
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	106,000,000.00	93,340,000.00	-	199,340,000.00
新昌县环新再生能源有限公司	100,000,000.00	4,806,400.00	-	104,806,400.00
宁波市奉环投资有限公司	125,752,000.00	59,268,000.00	-	185,020,000.00
金华雅境再生能源有限公司	138,079,200.00	437,250,800.00	-	575,330,000.00
上海科频再生能源有限公司	-	82,500,000.00	-	82,500,000.00
上海跃昕环保科技有限公司	-	64,500,000.00	-	64,500,000.00
上海维皓再生能源有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
上海永程固废处理有限公司	-	24,920,000.00	-	24,920,000.00
福州沪榕投资有限公司	-	10,410,000.00	-	10,410,000.00
福州沪榕海环再生能源有限公司	-	97,538,000.00	-	97,538,000.00
晋中环榆再生能源有限公司	-	144,000,000.00	-	144,000,000.00
威海艾山环境再生能源有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
上海漾沁环境科技有限公司	-	74,570,000.00	-	74,570,000.00
若水(上海)环境科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上海环境绿色生态修复科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

子公司实收资本2018年发生变化情况

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成都威斯特再生能源有限公司	120,000,000.00	52,000,000.00	-	172,000,000.00
太原环晋再生能源有限公司	232,950,000.00	32,050,000.00	-	265,000,000.00
蒙城环蒙再生能源有限公司	4,100,000.00	88,020,000.00	-	92,120,000.00
上海环云再生能源有限公司	-	262,000,000.00	-	262,000,000.00
上海环云环保科技有限公司	-	218,000,000.00	-	218,000,000.00
宁波奉环投资有限公司	-	125,752,000.00	-	125,752,000.00
成都温江区阳晨水质净化有限公司	28,600,000.00	12,200,000.00	-	40,800,000.00
成都阳晨城投水质净化有限公司	-	41,724,800.00	-	41,724,800.00
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	460,000,000.00	360,000,000.00	-	820,000,000.00
嘉源环保环保科技有限公司	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2019年:

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	73,840,444.92	55,784,353.20	-	636,404,779.02

2018年:

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	63,436,614.77	64,879,650.59	173,916,000.00	618,348,687.30

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2019年	2018年
竹园污水		
流动资产	157,353,964.25	202,521,836.82
非流动资产	1,998,692,541.97	1,823,774,337.32
资产合计	2,156,046,506.22	2,026,296,174.14
流动负债	(364,999,862.69)	(366,109,427.20)
非流动负债	(475,141,788.47)	(381,934,265.01)
负债合计	(840,141,651.16)	(748,043,692.21)
营业收入	313,163,085.05	262,372,245.64
净利润	153,124,021.23	131,588,458.93
综合收益总额	153,124,021.23	131,588,458.93
经营活动产生的现金流量净额	171,447,242.64	155,709,910.89

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
上海老港生活垃圾处置有限公司	上海	上海	环保业务	170,000,000.00	40	-	权益法

本集团的重要联营企业上海老港生活垃圾处置有限公司作为本集团战略伙伴从事生活垃圾处置，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

下表列示了上海老港生活垃圾处置有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	269,954,271.80	261,833,766.59
非流动资产	434,114,729.88	406,241,512.68
资产合计	704,069,001.68	668,075,279.27
流动负债	(234,850,196.14)	(217,646,911.94)
非流动负债	(214,882,758.04)	(197,911,110.88)
负债合计	(449,732,954.18)	(415,558,022.82)
股东权益	(254,336,047.50)	(252,517,256.45)
按持股比例享有的净资产份额	101,734,419.00	101,006,902.58
投资的账面价值	101,734,419.00	101,006,902.58
	2019年	2018年
营业收入	217,791,100.87	218,367,717.27
净利润	17,209,779.10	23,595,266.43
其他综合收益	-	-
综合收益总额	17,209,779.10	23,595,266.43
收到的股利	6,156,395.22	7,289,799.12

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	1,323,665,685.05	-	-	1,323,665,685.05
应收账款	1,140,663,024.69	-	-	1,140,663,024.69
应收款项融资	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
其他应收款	283,384,433.12	-	-	283,384,433.12
一年内到期的非流动资产	163,781,013.34	-	-	163,781,013.34
长期应收款	8,216,961,257.43	-	-	8,216,961,257.43
	<u>11,128,455,413.63</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>11,135,955,413.63</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	615,630,000.00
应付账款	2,415,557,494.98
其他应付款	110,535,556.72
一年内到期的非流动负债	279,022,857.18
其他流动负债(超短期融资债券)	1,004,723,270.44
长期借款	3,004,451,769.34
应付债券	1,832,534,392.96
长期应付款	21,000,000.00
	<u>9,283,455,341.62</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

金融资产

贷款和应收款项

货币资金	781,652,596.05
应收票据	5,052,447.13
应收账款	764,782,974.47
其他应收款	231,994,568.71
一年内到期的非流动资产	186,464,320.55
长期应收款	6,746,959,942.90
	<u>8,716,906,849.81</u>

金融负债

其他金融负债

短期借款	1,274,000,000.00
应付账款	1,106,248,338.37
其他应付款	101,241,298.85
一年内到期的非流动负债	451,683,398.33
长期借款	2,739,160,264.37
	<u>5,672,333,299.92</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的31.29%(2018年12月31日：32.24%)和63.17%(2018年12月31日：63.88%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- (3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断,根据专家判断的结果,每季度对这些经济指标进行预测,并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2019年12月31日,已逾期超过30天的其他应收款,由于合同收款期限较长原因,被认为信用风险尚未显著增加,本集团依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备。

2018年

于2018年12月31日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团33.14%（2018年：30.67%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	638,543,270.00	638,543,270.00	-	-
应付账款	2,415,557,494.98	2,415,557,494.98	-	-
其他应付款	110,535,556.72	110,535,556.72	-	-
一年内到期的非流动负债	279,022,857.18	279,022,857.18	-	-
长期借款	3,629,706,997.29	90,037,912.38	2,146,460,758.06	1,393,208,326.85
其他流动负债(超短期融资债券)	1,013,000,000.02	1,013,000,000.02	-	-
应付债券	2,321,900,000.00	4,340,000.00	104,160,000.00	2,213,400,000.00
长期应付款	21,000,000.00	21,000,000.00	-	-
	<u>10,429,266,176.19</u>	<u>4,572,037,091.28</u>	<u>2,250,620,758.06</u>	<u>3,606,608,326.85</u>

2018年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	1,317,099,933.33	1,317,099,933.33	-	-
应付票据及应付账款	1,106,248,338.37	1,106,248,338.37	-	-
其他应付款	101,241,298.85	101,241,298.85	-	-
一年内到期的非流动负债	451,683,398.33	451,683,398.33	-	-
长期借款	3,320,886,767.42	126,942,035.70	2,067,923,534.12	1,126,021,197.60
	<u>6,297,159,736.30</u>	<u>3,103,215,004.58</u>	<u>2,067,923,534.12</u>	<u>1,126,021,197.60</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币2,884,461,768.70元(2018年12月31日：人民币2,676,676,183.38元)(附注五、29)。

	基点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2019年			
人民币	50	(11,057,717.57)	(11,057,717.57)
美元	50	-	-
人民币	(50)	11,057,717.57	11,057,717.57
美元	(50)	-	-
2018年			
人民币	50	(10,037,535.69)	(10,037,535.69)
美元	50	-	-
人民币	(50)	10,037,535.69	10,037,535.69
美元	(50)	-	-

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2019年			
人民币对美元贬值	10%	(5,068,648.77)	(5,068,648.77)
人民币对美元升值	(10%)	5,068,648.77	5,068,648.77
	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2018年			
人民币对美元贬值	10%	(5,196,150.70)	(5,196,150.70)
人民币对美元升值	(10%)	5,196,150.70	5,196,150.70

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

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

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理(续)

本集团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。于2019年12月31日及2018年12月31日，杠杆比率如下：

	2019年	2018年
计息银行借款和其他借款	3,899,104,626.52	4,486,623,662.70
超短期融资债券	1,004,723,270.44	-
应付债券	1,832,534,392.96	-
净负债	6,736,362,289.92	4,486,623,662.70
调整后资本	6,822,795,071.79	5,920,627,055.91
资本和净负债	13,559,157,361.71	10,407,250,718.60
杠杆比率	49.68%	43.11%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

本集团金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型（如二项式模型）计算确定。

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三不同的层级。

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,500,000.00</u>

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的超短期融资债、长期借款、应付债券等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	
上海城投	上海	城市建设投资建设承包、 项目投资、参股经营等	5,000,000.00	46.46	46.46

本公司的母公司及最终控制方为上海城投。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 联营企业

除附注七、2中已披露的重要联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

关联方关系

百玛士绿色能源

联营企业

4. 其他关联方

关联方关系

上海城鸿置业有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市城市排水有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海老港废弃物处置有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境工程技术有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市市容环境卫生汽车运输处	与本公司受同一母公司控制
上海东飞环境工程服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市固体废物处置有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投城桥污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海老港固废综合开发有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境油品发展有限公司(“环境油品”)	与本公司受同一母公司控制
上海城投水务(集团)有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海中心大厦置业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城市排水设备制造安装工程有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市城市排水监测站有限公司(原“上海市城市排水监测站”)	与本公司受同一母公司控制
上海竹岭风企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海中心大厦商务运营有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投环保产业投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环源实业发展公司	与本公司受同一母公司控制
威海协达融资租赁有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海金山廊下污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投亭南污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投水务工程项目管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投环保金融服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投环境(集团)有限公司(曾用名:上海环境实业有限公司)	与本公司受同一母公司控制
上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海阳晨排水运营有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城驰房地产有限公司	与本公司受同一母公司控制

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年
上海东飞环境工程服务有限公司	接受保安保洁和飞灰处置服务	54,195,208.34	43,127,115.44
上海环境工程技术有限公司	接受灭蝇除臭和填埋场工程服务	35,950,156.00	22,752,548.92
环境油品	采购柴油	17,094,480.71	14,397,204.21
上海老港固废综合开发有限公司	接受飞灰处置服务	11,403,075.76	7,712,014.13
上海城投环境(集团)有限公司	接受污泥运输服务	10,386,100.76	7,659,160.40
上海市市容环境卫生汽车运输处	接受飞灰运输服务	8,086,539.43	6,992,582.15
上海市固体废物处置有限公司	接受飞灰检测费和处置服务	3,740,174.83	64,513.20
上海城投水务工程项目管理有限公司	接受代建管理服务	3,526,655.17	2,190,360.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受技术咨询服务	3,432,191.72	-
上海中心大厦置业管理有限公司	接受物业管理服务	2,801,898.96	2,579,816.25
上海市城市排水监测站	接受环境监测服务	2,597,138.57	170,301.88
上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司	接受技术咨询服务	141,509.44	-
上海老港废弃物处置有限公司	接受技术服务	30,000.00	1,415,094.34
合计		153,385,129.69	109,060,710.92

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年	2018年
上海市城市排水有限公司	提供污水处理服务	361,628,034.29	321,345,481.67
上海老港固废综合开发有限公司	提供EPC承包项目服务、运营管理服 务、技术咨询服务	288,380,689.76	122,627,401.45
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供技术咨询服务	19,458,401.39	12,612,079.45
上海城投	提供科研项目创新服务	13,603,169.77	-
上海环境西虹桥固废中转运营有限公 司	提供EPC承包项目服务	11,183,117.50	-
上海城驰房地产有限公司	提供EPC承包项目服务	2,120,066.17	-
上海市固体废物处置有限公司	提供受托管理服务	2,003,122.72	4,164,023.37
上海金山廊下污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,260,637.99	621,602.74
上海城投城桥污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,054,338.82	422,411.05
上海环境工程技术有限公司	提供受托管理服务、 EPC承包项目服务	943,396.23	1,151,093.16
上海老港废弃物处置有限公司	提供污泥处置服务	867,924.50	7,866,963.88
上海城投污水处理有限公司	提供污泥处置服务	715,140.70	367,553.31
上海城投环境(集团)有限公司	提供技术设计服务	279,792.45	727,679.23
上海城投亭南污水处理有限公司	提供污泥处置服务	7,599.10	384,857.93
合计		703,505,431.39	472,291,147.24

本集团与关联方之间采购和接受/提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
上海市固体废物处置有限公司	房屋	557,928.53	562,514.34

作为承租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
上海城鸿置业有限公司	房屋	-	701,657.16
上海环源实业发展公司	房屋	55,200.00	55,200.00

本集团租赁关联方物业的租金价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	67,917,479.32	2001-10-31	2031-01-24	否

2018年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	67,917,479.32	2001-10-31	2031-01-24	否

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

于2019年度, 关联方资金拆借情况如下:

	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入-				
上海老港生活垃圾处置有限公司	62,000,000.00	2019-8-28	2022-6-28	1.10%
上海城投环保金融服务有限公司	500,000,000.00	2019-12-24	2020-12-24	3.8715%

本年本集团无关联方资金拆出。

(5) 其他关联方交易

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	6,271,358.00	6,529,013.58

(6) 借款利息支出

关联方	2019年	2018年
上海城投	11,196,900.00	15,331,575.00
上海市固体废物处置有限公司	2,620,875.00	1,109,250.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	810,394.46	929,499.94
上海城投环保金融服务有限公司	322,625.00	-
威海协达融资租赁有限公司	-	6,846,666.67
合计	14,950,794.46	24,216,991.61

(7) 股权转让

本公司与上海城投下属子公司上海市城市排水有限公司于2019年10月31日签订《股权转让协议》，出售其所持有的上海阳晨排水运营有限公司的100%股权，处置日为2019年12月31日。股权转让价格按照独立第三方评估机构评估的评估价格确定为人民币293,000,000.00元。上述股权转让关联交易已经本公司2019年第二次临时股东大会审议通过，并已于2019年12月31日完成上海阳晨排水运营有限公司100%股权转让。详见附注六、3。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
上海老港固废综合开发有限公司	212,974,025.10	-	140,228,674.17	-
上海市城市排水有限公司	41,347,821.89	-	20,600,039.18	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	12,249,485.40	-	3,763,822.15	-
上海城投环境(集团)有限公司	1,195,940.00	-	1,600,940.00	-
上海城投污水处理有限公司	1,106,905.34	-	-	-
上海环境工程技术有限公司	1,038,504.30	-	1,038,504.30	-
上海老港废弃物处置有限公司	460,000.00	-	2,240,392.53	-
上海市固体废物处置有限公司	287,722.13	-	1,653,553.86	-
上海金山廊下污水处理有限公司	245,415.00	-	162,203.00	-
上海城投城桥污水处理有限公司	229,483.85	-	15,467.44	-
上海城投亭南污水处理有限公司	-	-	54,556.08	-
合计	271,135,303.01	-	171,358,152.71	-
<u>其他应收款</u>				
上海市城市排水有限公司	117,200,000.00	-	-	-
百玛士绿色能源	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27
上海阳晨排水运营有限公司	39,848,294.21	-	-	-
上海城投水务工程项目管理有限公司	4,609,381.00	-	-	-
上海老港废弃物处置有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
上海城鸿置业有限公司	-	-	552,055.00	-
上海中心大厦置业管理有限公司	-	-	77,789.00	-
合计	183,633,178.48	21,970,503.27	22,605,347.27	21,970,503.27

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2019 年	2018 年
<u>应付账款</u>		
上海城投水务工程项目管理有限公司	95,645,445.73	-
上海环境工程技术有限公司	56,425,524.93	25,072,633.22
上海东飞环境工程服务有限公司	19,212,946.47	9,186,462.60
上海市市容环境卫生汽车运输处	7,683,181.88	7,634,124.33
环境油品	5,820,524.27	1,953,163.24
上海城投环境(集团)有限公司	4,147,463.36	2,741,251.97
上海老港生活垃圾处置有限公司	3,432,191.72	-
上海老港固废综合开发有限公司	2,350,738.00	1,628,498.78
上海老港废弃物处置有限公司	530,000.00	500,000.00
上海市固体废物处置有限公司	284,572.30	-
上海城市排水设备制造安装工程有限公司	-	327,180.00
上海环源实业发展公司	-	6,000.00
合计	<u>195,532,588.66</u>	<u>49,049,314.14</u>
	2019 年	2018 年
<u>应付利息</u>		
上海城投环保金融服务有限公司	322,625.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	23,405.58	28,233.33
上海城投	-	358,875.00
上海市固体废物处置有限公司	-	119,625.00
合计	<u>346,030.58</u>	<u>506,733.33</u>
	2019 年	2018 年
<u>应付股利</u>		
上海城投水务(集团)有限公司	<u>55,784,353.20</u>	<u>38,309,650.59</u>
合计	<u>55,784,353.20</u>	<u>38,309,650.59</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2019 年	2018 年
<u>预收款项</u>		
上海市固体废物处置有限公司	89,050,000.00	-
上海城投	19,549,046.71	18,952,569.77
上海老港固废综合开发有限公司	1,275,542.78	-
合计	<u>109,874,589.49</u>	<u>18,952,569.77</u>
	2019 年	2018 年
<u>短期借款</u>		
上海城投环保金融服务有限公司	500,000,000.00	-
上海城投	-	330,000,000.00
上海市固体废物处置有限公司	-	100,000,000.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	84,000,000.00
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>514,000,000.00</u>
	2019 年	2018 年
<u>其他应付款</u>		
上海市固体废物处置有限公司	1,030,386.57	-
上海市城市排水有限公司	564,394.48	2,746,069.60
上海城投	14,686.19	14,000.00
上海东飞环境工程服务有限公司	-	447,994.90
上海环境工程技术有限公司	-	390,000.00
上海城市排水设备制造安装工程有限公司	-	50,000.00
合计	<u>1,609,467.24</u>	<u>3,648,064.50</u>
	2019 年	2018 年
<u>长期借款</u>		
上海老港生活垃圾处置有限公司	<u>62,000,000.00</u>	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2019 年	2018 年
长期应付款		
上海城投	21,000,000.00	-

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
BOT项目大额发包合同	9,388,993,550.97	9,320,769,797.37
股权收购承诺	-	46,558,187.99
	9,388,993,550.97	9,367,327,985.36

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2020年4月8日，本公司第一届董事会召开第四十三次会议，审议并批准2019年度利润分配预案，分配现金股利人民币77,637,945.58元(即每10股现金股利人民币0.85元(含税))。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币3,161,141,041.82元，结转以后年度分配。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 固体废弃物处理板块，主要负责废弃物焚烧及发电工程项目投资建设和管理；废弃物填埋项目投资、建设和管理；废弃物收集和中转；
- (2) 环境服务板块，主要从事市容环境卫生相关技术开发、咨询；环卫项目管理和设备贸易；
- (3) 污水处理板块，主要从事对城市污水处理环保项目的投资、经营、管理及相关业务的咨询；
- (4) 承包及设计规划板块，主要从事承包及设计规划。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2019年

	固体废物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵消	合计
对外交易收入	1,802,276,169.34	415,047,427.06	1,091,293,629.13	335,039,648.70	3,091,954.14	-	3,646,748,828.37
分部间交易收入	584,070.80	-	40,878,730.81	22,169,811.01	-	(63,632,612.62)	-
主营业务成本	(1,187,512,936.10)	(192,027,361.65)	(970,037,996.55)	(276,600,967.88)	-	62,378,272.99	(2,563,800,989.19)
利息收入	2,368,441.63	214,238.00	1,328,112.14	117,820.40	8,359,855.10	(2,344,286.84)	10,044,180.43
利息费用	(184,264,454.33)	(15,377,957.85)	-	(2,712,361.51)	(102,113,653.68)	95,446,138.21	(209,022,289.16)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	6,883,911.64	-	6,883,911.64
信用减值损失	(306,687.89)	-	(3,668,306.69)	-	-	-	(3,974,994.58)
折旧费和摊销费	197,590,409.14	36,672,661.68	10,482,963.20	5,306,731.61	4,609,224.65	-	254,661,990.28
利润总额	424,574,138.28	177,767,655.77	84,702,561.13	31,236,335.32	566,508,983.09	(462,690,177.77)	822,099,495.82
所得税费用	(55,303,219.52)	(26,003,357.94)	(12,254,614.78)	(6,762,095.32)	(6,729,431.31)	-	(107,052,718.87)
净利润	369,270,918.76	151,764,297.83	72,447,946.35	24,474,240.00	559,779,551.78	(462,690,177.77)	715,046,776.95
资产总额	16,233,578,578.60	2,419,405,251.89	2,090,137,331.60	523,985,019.20	10,419,420,837.24	(10,801,331,639.63)	20,885,195,378.90
负债总额	9,402,344,830.02	960,722,127.92	1,896,478,735.30	380,104,041.26	4,988,847,399.59	(5,325,249,259.70)	12,303,247,874.39
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	101,734,419.00	-	101,734,419.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,251,154,702.08	55,480,585.44	(6,076,561.77)	(7,080,092.71)	1,194,432,652.59	(1,211,175,191.82)	4,276,736,093.81

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018年

	固体废物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵消	合计
对外交易收入	1,612,258,386.16	354,307,735.26	486,384,985.17	124,209,474.77	5,677,838.46	-	2,582,838,419.82
分部间交易收入	-	-	48,658,496.51	3,769,905.58	-	(52,428,402.09)	-
主营业务成本	(985,147,697.50)	(174,722,235.97)	(394,328,202.05)	(125,972,149.62)	-	51,783,024.73	(1,628,387,260.41)
利息收入	2,836,617.72	303,045.97	1,453,920.54	32,688.04	2,028,018.20	(2,817,601.77)	3,836,688.70
利息费用	(164,171,378.86)	(13,655,378.36)	-	(1,190,714.66)	(27,992,825.51)	65,106,902.11	(141,903,395.28)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	9,438,106.57	-	9,438,106.57
资产减值收益/(损失)	-	117,840.55	(399,147.26)	-	-	-	(281,306.71)
折旧费和摊销费	182,596,306.28	34,559,205.51	6,079,392.21	4,455,125.50	4,647,442.98	-	232,337,472.48
利润总额	601,944,484.73	150,358,223.72	90,337,731.32	(26,333,191.44)	508,788,939.20	(518,866,094.93)	806,230,092.60
所得税费用	(98,849,976.04)	(24,565,253.80)	(12,030,821.89)	3,247,695.23	-	-	(132,198,356.50)
净利润	503,094,508.69	125,792,969.92	78,306,909.43	(23,085,496.21)	508,788,939.20	(518,866,094.93)	674,031,736.10
资产总额	11,764,729,731.42	2,407,087,680.98	855,958,756.14	354,556,999.87	6,662,311,803.33	(7,016,280,033.36)	15,028,364,938.38
负债总额	6,501,325,522.24	1,024,893,614.33	677,070,166.25	235,150,261.93	2,092,546,525.37	(2,833,591,142.93)	7,697,394,947.19
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	101,006,902.58	-	101,006,902.58
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,669,219,805.72	606,885,661.19	5,240,086.01	4,478,393.73	(137,642,202.14)	153,576,758.74	2,301,758,503.25

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	5,038,988.33	2,758,961.34
1年至2年(含2年)	104,900.00	240,000.00
2年至3年(含3年)	1,750.00	-
	<u>5,145,638.33</u>	<u>2,998,961.34</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,613,205.04	5,864,040.10
减：应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,613,205.04</u>	<u>5,864,040.10</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2019年				2018年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	1,613,205.04	100.00	-	-	5,864,040.10	100.00	-	-
单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,613,205.04</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>		<u>5,864,040.10</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内	1,613,205.04	-	-	5,864,040.10	100.00	-
	<u>1,613,205.04</u>		<u>-</u>	<u>5,864,040.10</u>		<u>-</u>

于2019年12月31日,按欠款方归集的前三名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下:

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备金额
第1名	上海市城市排水有限公司	1,070,739.28	66.38	-
第2名	上海环境工程技术有限公司	271,232.88	16.81	-
第3名	上海市固体废物处置有限公司	271,232.88	16.81	-
		<u>1,613,205.04</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日,按欠款方归集的前四名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下:

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备金额
第1名	上海市城市排水有限公司	5,138,034.54	87.61	-
第2名	上海环境工程技术有限公司	271,232.88	4.63	-
第3名	上海市固体废物处置有限公司	271,232.88	4.63	-
第4名	上海圆梦源餐饮娱乐有限公司	183,539.80	3.13	-
		<u>5,864,040.10</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	8,862,536.17	2,728,560.23
应收股利	28,994,930.84	19,912,376.87
其他应收款	391,219,429.53	395,409,003.73
	<u>429,076,896.54</u>	<u>418,049,940.83</u>

应收利息

	2019年	2018年
委托贷款	8,862,536.17	2,728,560.23
	<u>8,862,536.17</u>	<u>2,728,560.23</u>

应收股利

	2019年	2018年
友联竹园	28,994,930.84	19,912,376.87
	<u>28,994,930.84</u>	<u>19,912,376.87</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	202,394,893.71	219,671,149.93
1年至2年	21,956,735.25	1,008,642.00
2年至3年	1,000,000.00	16,147,574.00
3年以上	170,794,847.80	163,508,685.03
	<u>396,146,476.76</u>	<u>400,336,050.96</u>
减: 其他应收款坏账准备	4,927,047.23	4,927,047.23
	<u>391,219,429.53</u>	<u>395,409,003.73</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
保证金/押金	3,000,000.00	20,700,000.00
代垫款项	18,727,149.90	4,520.00
增值税即征即退	827,841.80	4,332,070.88
往来款	368,569,982.57	369,308,811.57
其他	94,455.26	1,063,601.28
	<u>391,219,429.53</u>	<u>395,409,003.73</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	4,927,047.23	-	-	-	-	4,927,047.23
2018年	4,927,047.23	-	-	-	-	4,927,047.23

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	4,927,047.23	4,927,047.23
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,927,047.23</u>	<u>4,927,047.23</u>

2018年

	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	4,927,047.23	1.23	(4,927,047.23)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	395,409,003.73	98.77	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>400,336,050.96</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,927,047.23)</u>	

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2019年12月31日及2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江桥生活垃圾焚烧厂技改及扩能工程	4,927,047.23	(4,927,047.23)	100%	预计无法收回

2019年度无计提、收回(转回)或实际核销的其他应收款(2018年: 无)。

于2019年12月31日, 按欠款方归集的金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海市城市排水有限公司	117,200,000.00	29.59	股权转让款	1年以内	-
振良企业发展有限公司	56,000,000.00	14.14	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环实业有限公司	47,000,000.00	11.86	往来款	5年以上	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	42,625,000.00	10.76	往来款	5年以上	-
上海阳晨排水运营有限公司	39,848,294.21	10.06	往来款	1年以内	-
	<u>302,673,294.21</u>	<u>76.41</u>			-

于2018年12月31日, 按欠款方归集的金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁波奉环再生能源有限公司	57,000,000.00	14.24	往来款	1年以内	-
上海振良企业发展有限公司	56,000,000.00	13.99	往来款	5年以上	-
上海振环实业总公司	47,000,000.00	11.74	往来款	5年以上	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	42,625,000.00	10.65	往来款	5年以上	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	39,438,021.42	9.85	往来款	1年以内	-
	<u>242,063,021.42</u>	<u>60.47</u>			-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

子公司

	年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
上海天马再生能源有限公司	438,000,000.00	211,920,328.00	-	-	-	-	86,673,435.85	-	649,920,328.00	-
南京环境再生能源有限公司	403,878,126.60	-	-	-	-	-	16,633,807.50	-	403,878,126.60	-
洛阳环境再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	-	-	26,280,000.00	-	261,760,000.00	-
上海环境再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	-	-	9,147,141.59	-	247,368,716.01	-
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	-	-	32,017,937.76	-	202,980,000.00	-
上海金山环境再生能源有限公司	133,841,839.48	102,070,000.00	-	-	-	-	-	-	235,911,839.48	-
上海东石港再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	-	-	37,284,747.24	-	128,000,000.00	-
成都威斯特再生能源有限公司	172,000,000.00	28,000,000.00	-	-	-	-	103,000,000.00	-	200,000,000.00	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
漳州环境再生能源有限公司	150,560,000.00	62,540,000.00	-	-	-	-	14,346,156.12	-	213,100,000.00	-
太原环晋再生能源有限公司	172,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	172,250,000.00	-
上海环境集团循环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	-	-	-	-	91,067,167.24	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,000,000.00	-
上海黄浦环境固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	-	-	5,340,995.88	-	50,704,346.00	-
上海丰港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	-	-	7,065,287.88	-	43,200,197.44	-
上海市环境工程规划设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	-	-	-	-	-	53,765,222.94	-	40,737,513.69	-
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	37,813,433.21	(37,813,433.21)	-	-	-	-	32,894,964.64	-	-	-
奉化环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	-	-	856,879.73	-	25,659,447.40	-
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	-	-	2,677,539.69	-	25,330,457.57	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	5,093,602.98	-	25,000,000.00	-
上海环境固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	-	-	3,652,109.45	-	15,703,595.11	-
上海崧崧固废生活垃圾处置有限公司	76,627,765.30	65,338,000.00	-	-	-	-	-	-	141,965,765.30	-
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	-	-	-	-	6,093,688.82	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	-	-	-	-	3,136,716.00	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

子公司(续)

	年初 余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动		
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
上海城通废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	-	-	1,606,062.84	-
新昌县环新再生能源有限公司	100,000,000.00	4,806,400.00	-	-	-	968,254.56	104,806,400.00	-
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00	165,655,952.92	(168,355,952.92)	-	-	-	-	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	36,720,000.00	-	-	-	-	-	36,720,000.00	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00	-	-	-	-	-	13,320,000.00	-
上海阳宏投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	-	21,000,000.00	104,957,440.00	-
蒙城环蒙再生能源有限公司	84,780,000.00	-	-	-	-	-	84,780,000.00	-
威海环文再生能源有限公司	138,600,000.00	-	-	-	-	-	138,600,000.00	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	178,811,597.70	-	-	-	-	28,994,930.84	178,811,597.70	-
上海环云再生能源有限公司	157,200,000.00	-	-	-	-	-	157,200,000.00	-
上海环云环保科技有限公司	130,800,000.00	-	-	-	-	-	130,800,000.00	-
宁波市泰环投资有限公司	82,040,000.00	43,773,600.00	-	-	-	-	125,813,600.00	-
金华雅境再生能源有限公司	138,079,200.00	322,184,800.00	-	-	-	-	460,264,000.00	-
南充嘉源环保科技有限公司	59,288,393.80	-	-	-	-	-	59,288,393.80	-
成都阳晨城投水质净化有限公司	33,379,840.00	-	-	-	-	-	33,379,840.00	-
上海科频再生能源有限公司	-	82,500,000.00	-	-	-	-	82,500,000.00	-
上海跃昕环保科技有限公司	-	64,500,000.00	-	-	-	-	64,500,000.00	-
上海永程固废处理有限公司	-	67,194,785.17	-	-	-	-	67,194,785.17	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	-	59,480,000.00	-	-	-	-	59,480,000.00	-
晋中环境再生能源有限公司	-	144,000,000.00	-	-	-	-	144,000,000.00	-
上海维皓再生能源有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	-
福州沪榕投资有限公司	-	3,435,300.00	-	-	-	-	3,435,300.00	-
威海艾山环境再生能源有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海淼沁环境科技有限公司	-	51,610,000.00	-	-	-	-	51,610,000.00	-
	4,180,995,544.21	1,515,009,166.09	(206,169,386.13)	-	-	487,693,014.65	5,489,835,324.17	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

联营企业

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益 权益变动		
上海老港生活垃圾处置有限公司	110,779,975.17	-	-	6,883,911.64	-	(6,156,395.22)	-
						111,507,491.59	-
	110,779,975.17	-	-	6,883,911.64	-	6,156,395.22	-
						111,507,491.59	-

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他非流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	1,914,556,552.80	828,308,808.79
减：一年内到期的委托贷款	(59,584,900.75)	(169,958,639.02)
	<u>1,854,971,652.05</u>	<u>658,350,169.77</u>

5. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,696,623.51	20,270,469.77	57,716,146.16	44,762,987.62
其他业务	<u>3,099,194.88</u>	<u>3,415,786.89</u>	<u>5,729,013.22</u>	<u>4,578,249.94</u>
	<u>33,795,818.39</u>	<u>23,686,256.66</u>	<u>63,445,159.38</u>	<u>49,341,237.56</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
污水处理	30,696,623.51	57,716,146.16
租赁收入	1,212,402.36	3,842,220.76
其他	<u>1,886,792.52</u>	<u>1,886,792.46</u>
	<u>33,795,818.39</u>	<u>63,445,159.38</u>

6. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	495,894,221.32	518,866,094.93
处置长期股权投资产生的投资收益	124,644,047.08	-
委托贷款利息	89,541,953.41	58,174,049.01
权益法核算的长期股权投资收益	<u>6,883,911.64</u>	<u>9,438,106.57</u>
	<u>716,964,133.45</u>	<u>586,478,250.51</u>

上海环境集团股份有限公司
补充资料
2019 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额	2018年金额
非流动资产处置损益	147,488,680.62	158,398,518.71
计入当期损益的政府补助	14,301,198.14	24,701,861.22
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	-	117,840.55
对外委托贷款取得的损益	1,659,543.99	1,405,411.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,734,738.00)	4,227,011.27
	<u>156,714,684.75</u>	<u>188,850,643.67</u>
所得税影响额	<u>(38,386,427.52)</u>	<u>(45,783,633.89)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(2,410,957.64)</u>	<u>(3,159,209.92)</u>
	<u>115,917,299.59</u>	<u>139,907,799.86</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

按照公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）中明确非经常性损益的项目中第（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；公司的即征即退增值税是与垃圾处理、污水处理、发电收入相关的税收返还，按照每月的增值税缴纳情况在增值税申报表上填列每月申报的金额，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，不属于非经常性损益。

上海环境集团股份有限公司
补充资料(续)
2019 年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2019 年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.67	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.55	0.52

2018 年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.21	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74	0.48	0.48