

福建海峡环保集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020FZA10127

福建海峡环保集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了福建海峡环保集团股份有限公司（以下简称海峡环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

1. 预计负债的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>依据特许经营协议，海峡环保公司有维护其所经营资产达到指定服务能力水平以及经营期满移交授予方之前将相关资产修复至指定状态的责任。根据会计政策，海峡环保公司每个资产负债表日需对预计负债的账面价值进行复核调整，以反映当前最佳估计数。如附注六、28 所示，截至 2019 年 12 月 31 日止，海峡环保公司预计后续设备更新支出 17,883,872.36 元，这涉及管理层重大的会计估计及判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评估海峡环保公司预计更新复原成本所采用方法的一贯性及假设的合理性； 2. 检查海峡环保计提预计后续设备更新支出时使用的基础数据的准确性和合理性； 3. 复核海峡环保公司已进入更新期设备的实际更新情况与预计情况的差异； 4. 取得海峡环保公司预计设备更新支出计算表，执行重新计算的程序，以验证海峡环保公司预计金额的准确性。
2. 在建工程确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、12 所示，海峡环保公司 2019 年末在建工程余额 269,305,915.23 元，占合并资产总额 6.79%，占合并长期资产 8.70%；且 2019 年完工转入固定资产等长期资产的金额为 421,470,715.02 元，占 2019 年新增固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产总额 68.11%。故我们将在建工程的准确性作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试海峡环保公司与在建工程循环相关的内部控制制度的设计和执行情况； 2. 取得重大工程的预算，比较实际支出与预算，关注超预算的原因及合理性； 3. 取得重要工程合同、招投标过程，检查项目的发包是否合规； 4. 检查本年度增加的在建工程计价是否正确，资料是否完整准确，资本性支出与收益性支出的划分是否恰当，对大额工程承建商发函询证工程量、期末应付工程款。取得监理报告，并核对账面的完工进度的确认是否与之匹配； 5. 了解在建工程转固定资产等长期资产的政策，并结合长期资产的审计，检查工程结转是否正确； 6. 检查利息资本化是否正确，复核计算资本化利息的借款费用、资本化率、实际支出数及资本化开始和停止时间； 7. 结合海峡环保公司的在建工程施工及完工转入长期资产的情况，以抽样的方式实地检查重要的在建工程现场及本期完工并投入运营的资产，关注停建工程。

四、其他信息

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

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

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

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

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,管理层负责评估海峡环保公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算海峡环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对海峡环保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海峡环保公司不能持续经营。

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

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

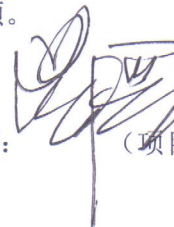
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



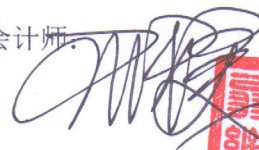
中国 北京

中国注册会计师：


(项目合伙人)



中国注册会计师：





二〇二〇年四月九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	298,143,788.87	147,804,657.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	740,000.00	850,000.00
应收账款	六、3	458,235,588.76	238,771,508.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,887,826.02	1,385,931.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	31,622,884.74	84,296,198.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,312,367.02	5,866,488.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	1,674,334.62	1,047,781.63
其他流动资产	六、8	66,875,791.85	39,303,772.15
流动资产合计		876,492,581.88	519,326,338.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	110,016,945.00	79,353,987.02
长期股权投资	六、10	81,690,014.19	22,781,594.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,496,955,366.24	1,384,520,958.40
在建工程	六、12	269,305,915.23	350,932,423.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	991,856,072.10	820,487,972.30
开发支出	六、14		
商誉			
长期待摊费用	六、15	26,846,666.30	6,077,097.35
递延所得税资产	六、16	10,893,000.36	9,511,160.64
其他非流动资产	六、17	104,929,012.48	27,039,777.72
非流动资产合计		3,092,492,991.90	2,700,704,972.17
资产总计		3,968,985,573.78	3,220,031,310.51

法定代表人：陈宏号

主管会计工作负责人：黎碧辉

会计机构负责人：陈伟

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	239,000,000.00	218,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	418,913,482.23	415,273,277.05
预收款项	六、20	1,945,925.48	-
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	15,922,226.04	18,460,909.37
应交税费	六、22	23,210,035.31	21,720,393.86
其他应付款	六、23	63,226,253.61	31,750,811.55
其中：应付利息		12,102,635.01	9,617,436.04
应付股利			-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	135,904,226.98	98,673,748.66
其他流动负债			
流动负债合计		898,122,149.65	803,879,140.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	697,464,858.26	618,957,222.24
应付债券	六、26	389,779,213.12	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	16,235,490.06	49,660,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	17,883,872.36	17,731,149.54
递延收益	六、29	92,061,069.78	70,435,099.87
递延所得税负债	六、16	1,028,501.08	435,609.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,214,453,004.66	757,219,081.26
负 债 合 计		2,112,575,154.31	1,561,098,221.75
股东权益：			
股本	六、30	450,003,612.00	450,000,000.00
其他权益工具	六、31	76,178,405.87	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	625,543,753.54	625,519,124.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	54,737,742.19	44,535,053.50
一般风险准备			
未分配利润	六、34	505,252,536.99	401,354,596.27
归属于母公司股东权益合计		1,711,716,050.59	1,521,408,774.61
少数股东权益	八	144,694,368.88	137,524,314.15
股东权益合计		1,856,410,419.47	1,658,933,088.76
负债和股东权益总计		3,968,985,573.78	3,220,031,310.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,974,384.98	12,136,227.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	321,508,274.14	141,763,484.06
应收款项融资			
预付款项		1,074,720.39	673,796.51
其他应收款	十五、2	472,176,674.94	260,986,020.49
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货		6,450,559.55	5,278,399.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,561,501.48	18,112,775.62
流动资产合计		924,746,115.48	438,950,703.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	697,777,614.19	586,870,694.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,176,727,359.15	1,271,968,528.36
在建工程		24,854,822.84	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		166,947,322.24	170,655,979.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,704,285.96	797,885.16
递延所得税资产		3,553,348.92	4,808,821.49
其他非流动资产		165,796.71	257,565.20
非流动资产合计		2,071,730,550.01	2,035,359,474.13
资 产 总 计		2,996,476,665.49	2,474,310,177.59

法定代表人：

陈宏景

主管会计工作负责人：

廖翠萍

会计机构负责人：

陈伟

母公司资产负债表 (续)

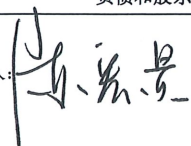
2019年12月31日

编制单位: 福建海峡环保集团股份有限公司

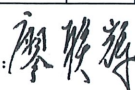
单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		239,000,000.00	218,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		108,280,572.48	134,943,085.85
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,186,969.45	11,217,165.89
应交税费		6,105,130.14	11,747,749.98
其他应付款		63,502,869.37	60,130,725.16
其中: 应付利息		2,367,889.16	1,035,090.95
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,376,188.00	79,275,968.67
其他流动负债			
流动负债合计		525,451,729.44	515,314,695.55
非流动负债:			
长期借款		387,243,560.00	414,186,298.00
应付债券		389,779,213.12	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,148,969.64	65,789,524.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,171,742.76	479,975,822.21
负 债 合 计		1,362,623,472.20	995,290,517.76
股东权益:			
股本		450,003,612.00	450,000,000.00
其他权益工具		76,178,405.87	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		625,543,753.54	625,519,124.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,737,742.19	44,535,053.50
未分配利润		427,389,679.69	358,965,481.49
股东权益合计		1,633,853,193.29	1,479,019,659.83
负债和股东权益总计		2,996,476,665.49	2,474,310,177.59

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		640,550,658.48	482,498,878.18
其中：营业收入	六、35	640,550,658.48	482,498,878.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		510,137,071.38	383,422,876.34
其中：营业成本	六、35	369,005,454.89	272,328,764.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	10,943,217.13	10,839,911.45
销售费用	六、37	261,288.38	-
管理费用	六、38	63,306,723.83	56,371,254.07
研发费用	六、39	12,695,075.88	7,889,084.56
财务费用	六、40	53,925,311.27	35,993,861.45
其中：利息费用		59,967,618.66	39,090,872.52
利息收入		6,203,275.85	2,395,910.27
加：其他收益	六、41	27,656,108.45	62,463,156.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-299,320.65	-728,291.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,320.65	-728,291.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-7,876,237.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44		-7,758,878.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,894,136.99	153,051,988.41
加：营业外收入	六、45	831,319.34	515,913.74
减：营业外支出	六、46	2,056,824.79	8,361,235.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,668,631.54	145,206,667.02
减：所得税费用	六、47	21,553,247.72	26,842,130.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,115,383.82	118,364,536.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,115,383.82	118,364,536.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,140,323.79	116,635,936.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,024,939.97	1,728,600.40
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		127,115,383.82	118,364,536.57
归属于母公司股东的综合收益总额		130,140,323.79	116,635,936.17
归属于少数股东的综合收益总额		-3,024,939.97	1,728,600.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.26

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：陈宏章 主管会计工作负责人：廖联辉 会计机构负责人：陈伟



母公司利润表

2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	422,924,057.62	314,084,628.09
减：营业成本	十五、4	220,800,776.50	162,396,324.15
税金及附加		4,855,044.29	6,949,755.52
销售费用		-	-
管理费用		44,615,950.68	41,645,144.15
研发费用		12,695,075.88	7,889,084.56
财务费用		39,314,583.41	28,022,652.59
其中：利息费用		47,456,348.31	28,759,089.33
利息收入		8,174,884.31	774,249.87
加：其他收益		20,384,073.84	56,100,590.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-299,320.65	79,271,708.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,320.65	-728,291.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,069,585.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,015,520.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,657,794.29	198,538,445.91
加：营业外收入		456,899.34	511,081.25
减：营业外支出		81,328.42	8,182,309.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,033,365.21	190,867,217.37
减：所得税费用		18,310,106.23	20,960,171.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,723,258.98	169,907,045.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,723,258.98	169,907,045.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		97,723,258.98	169,907,045.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,930,534.01	417,213,254.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,785,892.39	19,680,585.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	96,792,171.20	75,886,745.64
经营活动现金流入小计		623,508,597.60	512,780,585.73
购买商品、接受劳务支付的现金		215,955,321.34	143,299,353.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,005,408.99	66,994,664.36
支付的各项税费		58,981,805.86	65,628,388.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	35,340,461.98	95,447,731.79
经营活动现金流出小计		400,282,998.17	371,370,138.51
经营活动产生的现金流量净额		223,225,599.43	141,410,447.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		918,887.26	895,722.85
取得投资收益收到的现金		2,761,366.58	1,964,461.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,654.87	167,023.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、48		39,660,000.00
投资活动现金流入小计		3,683,908.71	42,687,208.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,755,221.92	598,150,144.20
投资支付的现金		59,207,740.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			104,480,994.09
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	57,121,000.00	
投资活动现金流出小计		662,083,961.92	702,631,138.29
投资活动产生的现金流量净额		-658,400,053.21	-659,943,930.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,953,000.00	39,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,953,000.00	39,100,000.00
取得借款所收到的现金		972,078,413.00	748,497,801.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	37,333,300.00	
筹资活动现金流入小计		1,019,364,713.00	787,597,801.00
偿还债务所支付的现金		391,240,298.66	184,496,375.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		68,360,902.54	47,856,227.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	7,272,363.74	1,872,304.85
筹资活动现金流出小计		466,873,564.94	234,224,907.50
筹资活动产生的现金流量净额		552,491,148.06	553,372,893.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,562.57	770,844.97
五、现金及现金等价物净增加额		117,239,131.71	35,610,255.69
加：期初现金及现金等价物余额		145,504,657.16	109,894,401.47
六、期末现金及现金等价物余额		262,743,788.87	145,504,657.16

法定代表人：陈宏景

主管会计工作负责人：廖碧辉

会计机构负责人：陈伟



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,212,033.96	293,423,491.75
收到的税费返还		14,659,235.71	15,972,465.80
收到其他与经营活动有关的现金		20,721,871.27	63,962,066.50
经营活动现金流入小计		336,593,140.94	373,358,024.05
购买商品、接受劳务支付的现金		107,512,065.31	75,932,288.72
支付给职工以及为职工支付的现金		54,761,697.74	45,088,366.44
支付的各项税费		33,174,709.40	48,616,562.57
支付其他与经营活动有关的现金		26,258,951.35	17,017,510.01
经营活动现金流出小计		221,707,423.80	186,654,727.74
经营活动产生的现金流量净额		114,885,717.14	186,703,296.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,154.87	167,023.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,154.87	80,167,023.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,990,693.20	329,608,238.85
投资支付的现金		59,207,740.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,998,500.00	288,606,900.00
支付其他与投资活动有关的现金		234,287,000.00	189,194,817.00
投资活动现金流出小计		451,483,933.20	807,409,955.85
投资活动产生的现金流量净额		-451,480,778.33	-727,242,932.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		838,850,000.00	631,325,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	11,600,000.00
筹资活动现金流入小计		861,850,000.00	642,925,600.00
偿还债务支付的现金		371,592,518.67	104,833,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,551,898.54	41,539,371.07
支付其他与筹资活动有关的现金		272,363.74	1,872,304.85
筹资活动现金流出小计		427,416,780.95	148,245,009.25
筹资活动产生的现金流量净额		434,433,219.05	494,680,590.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		97,838,157.86	-45,859,045.23
加：期初现金及现金等价物余额		11,836,227.12	57,695,272.35
六、期末现金及现金等价物余额		109,674,384.98	11,836,227.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他
一、上年年末余额	460,000,000.00				625,519,124.84				44,535,053.50		401,354,596.27		1,521,408,774.61	137,524,314.15	1,658,933,088.76
加：会计政策变更								430,362.79		6,929,942.83			7,360,305.62	241,994.70	7,602,300.32
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	460,000,000.00				625,519,124.84				44,965,416.29		408,284,539.10		1,528,769,080.23	137,766,308.85	1,666,535,389.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,612.00			76,178,405.87	24,628.70			9,772,325.90		96,967,997.89			182,946,970.36	6,928,060.03	189,875,030.39
（一）综合收益总额										130,140,323.79			130,140,323.79	-3,024,939.97	127,115,383.82
（二）股东投入和减少资本	3,612.00			76,178,405.87	24,628.70								76,206,646.57	9,953,000.00	86,159,646.57
1. 股东投入的普通股	3,612.00			-4,637.23	24,628.70								23,603.47	9,953,000.00	9,976,603.47
2. 其他权益工具持有者投入资本				76,183,043.10									76,183,043.10		76,183,043.10
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									9,772,325.90	-33,172,325.90			-23,400,000.00		-23,400,000.00
1. 提取盈余公积									9,772,325.90	-9,772,325.90					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-23,400,000.00			-23,400,000.00		-23,400,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	460,003,612.00			76,178,405.87	625,543,753.54			54,737,742.19		505,252,536.99			1,711,716,050.59	144,694,368.88	1,856,410,419.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	其他权益工具 永续债 其他	其他综合收益	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	450,000,000.00	625,519,124.84	-	27,544,348.93	312,059,364.67	-	1,415,122,838.44	-	39,178,470.89	1,454,301,309.33	-	1,454,301,309.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	450,000,000.00	625,519,124.84	-	27,544,348.93	312,059,364.67	-	1,415,122,838.44	-	39,178,470.89	1,454,301,309.33	-	1,454,301,309.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	16,990,704.57	89,295,231.60	-	106,285,936.17	-	98,345,843.26	204,631,779.43	-	204,631,779.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	116,635,936.17	-	116,635,936.17	-	1,728,600.40	118,364,536.57	-	118,364,536.57
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	96,617,242.86	96,617,242.86	-	96,617,242.86
1. 股东投入的普通股									39,100,000.00	39,100,000.00	-	39,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他											-	
(三) 利润分配	-	-	-	16,990,704.57	-27,340,704.57	-	-10,350,000.00	-	57,517,242.86	57,517,242.86	-	57,517,242.86
1. 提取盈余公积				16,990,704.57	-16,990,704.57	-	-	-	-10,350,000.00	-10,350,000.00	-	-10,350,000.00
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对股东的分配											-	
4. 其他											-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
(六) 其他											-	
四、本年年末余额	450,000,000.00	625,519,124.84	-	44,535,053.50	401,354,596.27	-	1,521,409,774.61	-	137,524,314.15	1,658,933,088.76	-	1,658,933,088.76



福州海峡环保集团股份有限公司

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,000,000.00					625,519,124.84			44,535,053.50	358,965,481.49		1,479,019,659.83	
加：会计政策变更									430,362.79	3,873,265.12		4,303,627.91	
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	450,000,000.00					625,519,124.84			44,965,416.29	362,838,746.61		1,483,323,287.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,612.00			76,178,405.87		24,628.70			9,772,325.90	64,550,933.08		150,529,905.55	
（一）综合收益总额										97,723,258.98		97,723,258.98	
（二）股东投入和减少资本	3,612.00			76,178,405.87		24,628.70						76,206,646.57	
1. 股东投入的普通股	3,612.00			-4,637.23		24,628.70						23,603.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本				76,183,043.10								76,183,043.10	
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,772,325.90	-33,172,325.90		-23,400,000.00	
1. 提取盈余公积									9,772,325.90	-9,772,325.90			
2. 对股东的分配										-23,400,000.00		-23,400,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	450,003,612.00			76,178,405.87		625,543,753.54			54,737,742.19	427,389,679.69		1,633,853,193.29	

法定代表人：陈永贵

主管会计工作负责人：廖明辉

会计机构负责人：陈永贵

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

项 目	2018年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	450,000,000.00				625,519,124.84				27,544,348.93	216,399,140.38		1,319,462,614.15
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	450,000,000.00				625,519,124.84				27,544,348.93	216,399,140.38		1,319,462,614.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									16,990,704.57	142,566,341.11		159,557,045.68
(一) 综合收益总额										169,907,045.68		169,907,045.68
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									16,990,704.57	-27,340,704.57		-10,350,000.00
1. 提取盈余公积									16,990,704.57	-16,990,704.57		
2. 对股东的分配										-10,350,000.00		-10,350,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	450,000,000.00				625,519,124.84				44,535,053.50	358,965,481.49		1,479,019,659.83



编制单位: 福建海峡环保集团股份有限公司

法定代表人: 陈永贵

主管会计工作负责人: 廖晓芬

会计机构负责人: 陈永贵

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

福建海峡环保集团股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是由福建海峡环保有限公司于2014年4月30日经福州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于福建海峡环保有限公司整体变更为股份有限公司有关事项的批复》(榕国资改发(2014)160号)批准改组设立,2014年5月28日在福州市工商行政管理局登记注册,成立时注册资本为33,750万元。

2017年1月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕125号)核准,本公司首次在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A股)11,250万股,每股面值1元,增加注册资本人民币11,250万元,变更后注册资本为人民币45,000万元。

截止2019年12月31日,本公司总股本为45,000.3612万股,其中:限售条件股份27,000万股,无限售条件股份18,000万股。福州市水务投资发展有限公司持有本公司25,897.06万股,持股比例为57.55%,为本公司控股股东。

本公司统一社会信用代码为91350100739548277W,注册地址为福州市晋安区鼓山镇洋里路16号,总部办公地址为福州市晋安区鼓山镇洋里路16号。法定代表人:陈宏景;营业期限:2002年7月5日至2052年7月4日。

本公司属污水处理行业,经营范围主要为:污水处理及其再生利用;对污水厂及污水收集、处理、排放设施的投资、建设、管理、维护;给排水工程的咨询、设计、设备销售安装;污水处理、污泥处理的研究、开发、技术转让;城市污水处理作业人员的培训考核鉴定工作;水污染治理;固体废物治理及发电(不含危险废物处理)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括福建青口海峡环保有限公司、福建琅岐海峡环保有限公司、福建永泰海峡环保有限公司、福建榕北海峡环保有限公司、福建红庙岭海峡环保有限公司、福建榕东海峡环保有限公司、福建海环能源有限公司、福建侯官海峡环保有限公司、福建金溪海峡环保有限公司、福建海环环境监测有限公司、福建蓝园海峡环保有限公司、福建海环鹏鹞资源开发有限公司、福建海峡环保资源开发有限公司、福建海环洗涤服务有限责任公司、江苏泗阳海峡环保有限公司、江苏海环水务有限公司、福建海环海滨资源开发有限公司、福建福源海峡环保科技有限公司、福建南平福城海峡环保有限公司、福建北峰海峡环保科技有限公司、福建柘荣海峡环保科技有限公司、福建榕樟海峡环保科技有限公司22家公司。与上年相比,本年因投资新设增加福建柘荣海峡环保科技有限公司、福建榕樟海峡环保科技有限公司。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司管理层认为，公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，或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。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产按公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑的信息包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

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

除单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率、该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

除单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收政府客户的款项	本组合为风险较低的政府应收款项
应收非政府客户的款项	本组合以应收账款的账龄为信用风险特征

12.其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13.存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本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持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
2	机器设备	5-18	5	5.28-19
	其中:机械设 备	10-15	5	9.5-6.33
	动力设备	18	5	5.28
	自动化控制	10	5	9.50
	仪器仪表	5	5	19
3	运输设备	5-10	5	19-9.50
4	其他设备	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发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,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按恰当的折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、特许经营权设备更新支出等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括污水处理、垃圾渗滤液处理收入与固废处理收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团非 BOT 与 TOT 的污水处理服务设施特许经营项目,污水处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算污水处理服务运营收入。

本集团通常接收固废时按量收取处置款项并开具发票,于实际完成固废处置时或将固废资源化利用的产品对第三方销售时确认收入。

(3) 提供特许经营权服务的项目相关收入确认

1) 特许经营权

公司根据政府主管部门授予的污水处理业务特许经营权服务的经营模式包括自主投资运营模式、BOT 模式及 TOT 模式,垃圾渗滤液处理业务采用委托运营模式。

本公司的 BOT (建设—经营—移交) 特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权协议,许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施,在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营污水处理设施并提供特许经营服务,通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益,并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT (即移交—经营—移交) 特许经营权项目是通过有偿转让的方式,从政府部门或其授权单位取得已建成的污水处理服务设施经营权,在特定时期内,由公司进行运营管理,通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益,并在特许经营权期满后,将公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

2) 自主投资运营模式收入确认和计量

本公司对于自主投资运营的污水处理服务特许经营项目,污水处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算污水处理服务运营收入。

3) BOT、TOT 模式的污水处理业务收入确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围,特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》,如果项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内,有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金,该权利构成一项无条件收取货币资金的权利,根据项目实际情况确认金融资产,列入长期应收款核算,并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果项目公司在有关基础设施建成后,有权利向服务的对象收取费用,但收取的费用金额是不确定的,并不构成一项无条件收取货币资金的权利,公司应当根据项目实际情况确认为无形资产,并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

A. 金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》,对于确认为金融资产的特许经营权合同,公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入,公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报,并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。实际利率以各BOT、TOT项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基本利率,再根据各项目所在地政府的信用风险不同,浮动一定的比例确定。

B. 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算,于提供服务时按照协议约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

C. 后续设备更新支出

特许经营权协议约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求,公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前将相关资产修复至指定状态的责任,公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计,包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支,选择适当折现率计算其现金流量的现值等,并确认为预计负债。同时,考虑预计负债的资金成本,按照折现率计算利息支出,利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日,对已确认的预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

D. 后续设备更新支出折现率的选择:

以后续设备更新支出时间相同或近似期间的国债票面利率的平均值为基本利率浮动一定的比例作为折现率。

3) 委托运营模式的垃圾渗沥液处理业务收入确认和计量

本公司对于委托运营的垃圾渗沥液处理业务采用委托运营模式,垃圾渗沥液处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算垃圾渗沥液处理服务运营收入。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入的,合同完工进度根据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。

(5) 让渡资产使用权。相关的经济利益很可能流入企业,且收入的金额能够可靠地计量的,确认收入。利息收入金额,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。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团的让渡资产使用权收入主要为房产出租收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照折旧进度分期计入当期损益。

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。报告期内,本集团的租赁主要为经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:A、划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;B、可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

32. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。

（1）采用会计政策的关键判断

1) 金融资产的分类

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

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

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 信用风险显著增加的判断

本集团判断政府客户组合信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断政府客户组合已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过180日(即,已发生违约),或者符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

政府客户组合应收账款的债务人为各地人民政府或其下辖职能部门,其资金拨付需经规定的财政预算拨付审批手续,相比一般的债务人,资金拨付周期较长,因此本集团进行以上判断。

本集团判断除政府客户组合以外的其他组合的信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断除政府客户组合以外的其他组合的已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即,已发生违约),或者符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

(2) 重要会计估计及其关键假设

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本集团使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时,本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

2) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中,部分交易和事项的最终税

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务处理存在不确定性。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。

3) 长期资产减值

本集团根据长期资产的可收回金额评估长期资产减值准备。当资产的可收回金额低于其账面价值时,按其差额计提减值准备并计入减值损失。在评估减值准备时,本集团需要做出判断和估计。当会计估计发生变化时,长期资产账面价值和计入资产减值损失的减值准备也随之变化。

4) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

特许经营权设备更新支出形成的预计负债参见上述“25 收入确认原则(特许经营权相关收入的确认)”。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年度,财政部修订发布了《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”),并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。因此,本公司需对原采用的相关会计政策进行相应的变更。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第二十二次会议批准。	说明 1
2019 年 4 月 30 日财政部新发布了《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),本集团在编制 2019 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会二十七次会议批准。	说明 2

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年9月19日财政部新颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),本集团在编制2019年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第三十三次会议批准。	说明2
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》(财会〔2019〕8号,以下简称“新非货币性资产交换”),自2019年6月10日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第三十三次会议批准。	说明3
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第三十三次会议批准。	说明4

说明1:本集团按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见“(3)2019年(首次)起执行新金融工具准则、报表格式变更调整执行当年期初财务报表相关项目情况”。

说明2:本集团自2019年1月1日起执行财政部2019年4月30日发布的《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)、2019年9月19日财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)的相关规定,对报表进行重述。本集团按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更采用追溯调整法,可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本集团已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况。

说明3:新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。本集团按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,本期无受重要影响的报表项目和金额。

说明4:新债务重组准则规定对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。本集团按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理,本期无受重要影响的报表项目和金额。

(2) 重要会计估计变更

2019年度,本集团无需要披露的会计估计变更事项。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则、报表格式变更调整执行当年期初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
流动资产:				
货币资金	147,804,657.16	-	-	147,804,657.16
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	850,000.00	-	850,000.00
应收账款	239,621,508.99	-850,000.00	9,049,577.73	247,821,086.72
应收款项融资	-	-	-	-
预付款项	1,385,931.25	-	-	1,385,931.25
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
其他应收款	84,296,198.51	-	35,799.56	84,331,998.07
其中: 应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	5,866,488.65	-	-	5,866,488.65
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	1,047,781.63	-	-	1,047,781.63
其他流动资产	39,303,772.15	-	-	39,303,772.15
流动资产合计	519,326,338.34	-	9,085,377.29	528,411,715.63
非流动资产:	-	-	-	-
发放贷款和垫款	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
其他债权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	79,353,987.02	-	-	79,353,987.02
长期股权投资	22,781,594.84	-	-	22,781,594.84
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	1,384,520,958.40	-	-	1,384,520,958.40
在建工程	350,932,423.90	-	144,612.70	351,077,036.60
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-
无形资产	820,487,972.30	-	-	820,487,972.30
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	6,077,097.35	-	-	6,077,097.35
递延所得税资产	9,511,160.64	-	-1,446,923.79	8,064,236.85
其他非流动资产	27,039,777.72	-	-	27,039,777.72
非流动资产合计	2,700,704,972.17	-	-1,302,311.09	2,699,402,661.08
资产总计	3,220,031,310.51	-	7,783,066.20	3,227,814,376.71
流动负债：				
短期借款	218,000,000.00	-	-	218,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	415,273,277.05	-	-	415,273,277.05
预收款项	-	-	-	-
合同负债	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
应付职工薪酬	18,460,909.37	-	-	18,460,909.37
应交税费	21,720,393.86	-	-	21,720,393.86
其他应付款	31,750,811.55	-	-	31,750,811.55
其中：应付利息	9,617,436.04	-	-	9,617,436.04
应付股利	-	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付分保账款	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	101,411,695.69	-2,737,947.03	-	98,673,748.66
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	806,617,087.52	-2,737,947.03	-	803,879,140.49
非流动负债：	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-
长期借款	618,957,222.24	-	-	618,957,222.24
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-
长期应付款	49,660,000.00	-	-27,173,207.31	22,486,792.69
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	17,731,149.54	-	-	17,731,149.54
递延收益	67,697,152.84	2,737,947.03	27,317,820.01	97,752,919.88
递延所得税负债	435,609.61	-	36,153.18	471,762.79
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	754,481,134.23	2,737,947.03	180,765.88	757,399,847.14
负债合计	1,561,098,221.75	-	180,765.88	1,561,278,987.63
所有者权益：	-	-	-	-
股本	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	625,519,124.84	-	-	625,519,124.84
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
盈余公积	44,535,053.50	-	430,362.79	44,965,416.29
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	401,354,596.27	-	6,929,942.83	408,284,539.10
归属于母公司股东权益合计	1,521,408,774.61	-	7,360,305.62	1,528,769,080.23
少数股东权益	137,524,314.15	-	241,994.70	137,766,308.85
股东权益合计	1,658,933,088.76	-	7,602,300.32	1,666,535,389.08
负债和股东权益总计	3,220,031,310.51	-	7,783,066.20	3,227,814,376.71

合并资产负债表调整情况说明：

A、应收账款调整说明：执行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减期初应收账款坏账准备 9,049,577.73 元，调增期初应收账款 9,049,577.73 元。

B、其他应收款调整说明：执行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减期初其他应收款坏账准备 35,799.56 元，调增期初其他应收款 35,799.56 元。

C、递延所得税资产调整说明：执行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减期初坏账准备 9,085,377.29 元，影响调减递延所得税资产期初金额 1,446,923.79 元。

D、长期应付款调整说明：实行新金融工具准则，调减长期应付款期初金额 27,173,207.31 元，调增递延收益期初金额 27,317,820.01 元，调增在建工程期初金额 144,612.70 元，影响调增递延所得税负债期初金额 36,153.18 元。

E、盈余公积调整说明：实行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减期初坏账准备 9,085,377.29 元，影响调增盈余公积期初金额 430,362.79 元。

F、未分配利润调整说明：实行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减期初坏账准备 9,085,377.29 元，影响调增未分配利润期初金额 6,929,942.83 元。

G、少数股东权益调整说明：实行新金融工具准则，按预期信用损失计提坏账准备，调减公司控股子公司期初坏账准备 712,596.97 元，影响调增少数股东权益期初金额 241,994.70 元。

H、执行报表格式变更，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，调增期初应收票据 850,000.00 元、调减期初应收账款 850,000.00 元。一年内到期的非流动负债及递延收益调整：执行报表格式变更，本公司将原重分类至“一年内到

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期的非流动负债”中一年内到期的递延收益调整回“递延收益”列示,调减期初一年内到期的非流动负债 2,737,947.03 元、调增期初递延收益 2,737,947.03 元。

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
流动资产:				
货币资金	12,136,227.12	-	-	12,136,227.12
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	141,763,484.06	-	5,397,369.71	147,160,853.77
应收款项融资	-	-	-	-
预付款项	673,796.51	-	-	673,796.51
其他应收款	260,986,020.49	-	54,918.14	261,040,938.63
其中: 应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	5,278,399.66	-	-	5,278,399.66
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	18,112,775.62	-	-	18,112,775.62
流动资产合计	438,950,703.46	-	5,452,287.85	444,402,991.31
非流动资产:				
债权投资	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	586,870,694.84	-	-	586,870,694.84
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	1,271,968,528.36	-	-	1,271,968,528.36

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
在建工程	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-
无形资产	170,655,979.08	-	-	170,655,979.08
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	797,885.16	-	-	797,885.16
递延所得税资产	4,808,821.49	-	-1,148,659.94	3,660,161.55
其他非流动资产	257,565.20	-	-	257,565.20
非流动资产合计	2,035,359,474.13	-	-1,148,659.94	2,034,210,814.19
资产总计	2,474,310,177.59	-	4,303,627.91	2,478,613,805.50
流动负债：				
短期借款	218,000,000.00	-	-	218,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	134,943,085.85	-	-	134,943,085.85
预收款项	-	-	-	-
合同负债	-	-	-	-
应付职工薪酬	11,217,165.89	-	-	11,217,165.89
应交税费	11,747,749.98	-	-	11,747,749.98
其他应付款	60,130,725.16	-	-	60,130,725.16
其中：应付利息	1,035,090.95	-	-	1,035,090.95
应付股利	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	81,913,318.93	-2,637,350.26	-	79,275,968.67
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	517,952,045.81	-2,637,350.26	-	515,314,695.55
非流动负债：				
长期借款	414,186,298.00	-	-	414,186,298.00
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	财务报表列报方式变更影响	新金融工具准则影响	2019年1月1日
永续债	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	63,152,173.95	2,637,350.26	-	65,789,524.21
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	477,338,471.95	2,637,350.26	-	479,975,822.21
负债合计	995,290,517.76	-	-	995,290,517.76
所有者权益:				
股本	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	625,519,124.84	-	-	625,519,124.84
减: 库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	44,535,053.50	-	430,362.79	44,965,416.29
未分配利润	358,965,481.49	-	3,873,265.12	362,838,746.61
股东权益合计	1,479,019,659.83	-	4,303,627.91	1,483,323,287.74
负债和股东权益总计	2,474,310,177.59	-	4,303,627.91	2,478,613,805.50

母公司资产负债表调整情况说明:

A、应收账款调整说明: 实行新金融工具准则, 按预期信用损失计提坏账准备, 调减期初应收账款坏账准备 5,397,369.71 元, 调增期初应收账款 5,397,369.71 元。

B、其他应收款调整说明: 实行新金融工具准则, 按预期信用损失计提坏账准备, 调减期初其他应收款坏账准备 54,918.14 元, 调增期初其他应收款 54,918.14 元。

C、递延所得税资产调整说明: 实行新金融工具准则, 按预期信用损失计提坏账准备, 调减期初坏账准备 5,452,287.85 元, 影响调减递延所得税资产期初金额 1,148,659.94 元。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

D、盈余公积调整说明:实行新金融工具准则,按预期信用损失计提坏账准备,调减期初坏账准备 5,452,287.85 元,影响调增盈余公积期初金额 430,362.79 元。

E、未分配利润调整说明:实行新金融工具准则,按预期信用损失计提坏账准备,调减期初坏账准备 5,452,287.85 元,影响调增未分配利润期初金额 3,873,265.12 元。

F、一年内到期的非流动负债及递延收益调整:执行报表格式变更,本公司将原重分类至“一年内到期的非流动负债”中一年内到期的递延收益调整回“递延收益”列示,调减期初一年内到期的非流动负债 2,637,350.26 元、调增期初递延收益 2,637,350.26 元。

(4) 2019年(首次)起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整 2019 年期初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、20%、25%
城市维护建设税	流转税税额	5%、7%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
福建海峡环保集团股份有限公司(洋里污水处理厂一、二、三、四期项目及祥坂污水处理厂项目)	15%
福建琅岐海峡环保有限公司	0%
福建青口海峡环保有限公司(汽车城项目)	25%
福建青口海峡环保有限公司(新区项目)	0%
福建榕北海峡环保有限公司	25%
福建永泰海峡环保有限公司	25%
福建红庙岭海峡环保有限公司	12.5%

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
福建侯官海峡环保有限公司(一期项目)	25%
福建侯官海峡环保有限公司(二期项目)	12.5%
福建榕东海峡环保有限公司	0%
福建金溪海峡环保有限公司	0%
福建蓝园海峡环保有限公司	0%
福建南平福城海峡环保有限公司	0%
福建北峰海峡环保科技有限公司	20%
福建海峡环保资源开发有限公司	25%
福建海环海滨资源开发有限公司	25%
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	0%
江苏泗阳海峡环保有限公司	25%
江苏海环水务有限公司	25%
福州海环洗涤服务有限责任公司	25%
福建福源海峡环保科技有限公司	25%
福建海环环境监测有限公司	20%
福建海环能源有限公司	25%
福建柘荣海峡环保科技有限公司	25%
福建榕樟海峡环保科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、国家民展改革委、生态环境部 2019 年 4 月 13 日发布的 2019 年第 60 号公告《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

项目	免税期	减半征收期
福建琅岐海峡环保有限公司	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
福建青口海峡环保有限公司(新区项目)	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
福建红庙岭海峡环保有限公司	2014 年-2016 年	2017 年-2019 年
福建侯官海峡环保有限公司(一期项目)	2009 年-2011 年	2012 年-2014 年

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

福建侯官海峡环保有限公司(二期项目)	2015年-2017年	2018年-2020年
福建榕东海峡环保有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
福建金溪海峡环保有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
福建蓝园海峡环保有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
福建南平福城海峡环保有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年

(3) 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》(财税〔2019〕13号)、《企业所得税法》第二十八条、《实施细则》第九十二条中关于小型微利企业的相关规定,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。福建海环环境监测有限公司、福建北峰海峡环保科技有限公司、符合小型微利企业的认定标准,企业所得税按20%计缴。

(4) 本集团根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号),污水处理劳务、垃圾处理及污泥处理处置劳务自2015年7月1日起,增值税享受即征即退政策,退税比例为70%。

(5) 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),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。福建海环海滨资源开发有限公司、福建海峡环保资源开发有限公司应纳税所得额减按90%计税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年12月31日,“本期”系指2019年1月1日至12月31日,“上期”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,304.33	4,090.55
银行存款	262,733,484.54	145,500,566.61
其他货币资金	35,400,000.00	2,300,000.00
合计	298,143,788.87	147,804,657.16

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:本集团期末受限制货币资金 3,540 万元,为本公司污水处理设施运营维护保函的保证金 30 万元、子公司福建榕北海峡环保有限公司的污水处理设施运营维护保函的保证金 100 万元、福建红庙岭海峡环保有限公司的垃圾渗沥液设施运营维护保函的保证金 100 万元、福建琅岐海峡环保有限公司污水处理设施运营维护保函的保证金 30 万、福建榕东海峡环保有限公司河北省石家庄市无极县污水处理一体化 PPP 项目的投标保函 80 万、福建福源海峡环保科技有限公司建宁县乡镇及农村生活污水处理工程项目的履约保证金 1200 万元(以定期存单质押)、福建柘荣海峡环保科技有限公司柘荣县综合污水处理厂及配套管网 PPP 项目的履约保证金 2,000 万(以定期存单质押)。除此之外,不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	740,000.00	850,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	740,000.00	850,000.00

注:期末无已质押的应收票据,无已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,588.00	0.02	95,588.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	469,792,219.23	99.98	11,556,630.47	2.46	458,235,588.76
其中:应收政府客户款项	442,998,672.30	94.28	10,056,077.12	2.27	432,942,595.18
应收非政府客户款项	26,793,546.93	5.70	1,500,553.35	5.60	25,292,993.58
合计	469,887,807.23	100.00	11,652,218.47	2.48	458,235,588.76

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,588.00	0.04	95,588.00	100.00	
按组合计提坏账准备	251,654,896.42	99.96	3,833,809.70	1.52	247,821,086.72
其中：应收政府客户款项	231,782,326.90	92.07	3,336,822.88	1.44	228,445,504.02
应收非政府客户款项	19,872,569.52	7.89	496,986.82	2.50	19,375,582.70
合计	251,750,484.42	100.00	3,929,397.70	1.56	247,821,086.72

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗阳众联纺织科技有限公司	95,588.00	95,588.00	100.00	已无法联系，且经查询该公司涉讼事项较多，已无还款能力
合计	95,588.00	95,588.00	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：应收政府客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内 (含)	193,393,358.04	2,107,987.60	1.09
90日-180日 (含)	151,545,732.37	3,303,696.98	2.18
180-360日 (含)	90,704,227.85	3,945,633.91	4.35
1至2年 (含2年)	7,355,354.04	698,758.63	9.50
2至3年 (含3年)	-	-	-
合计	442,998,672.30	10,056,077.12	2.27

组合计提项目：应收非政府客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内 (含)	15,411,951.15	167,990.27	1.09
90日-180日 (含)	1,781,350.86	38,833.45	2.18
180-360日 (含)	2,166,017.36	94,221.76	4.35
1至2年 (含2年)	4,936,727.56	468,989.12	9.50
2至3年 (含3年)	2,497,500.00	730,518.75	29.25
合计	26,793,546.93	1,500,553.35	5.60

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
90天以内(含)	208,805,309.24
90日-180日(含)	153,327,083.23
180-360日(含)	92,870,245.16
1至2年(含2年)	12,292,081.60
2至3年(含3年)	2,497,500.00
3至4年(含4年)	95,588.00
合计	469,887,807.23

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,929,397.70	7,722,820.77	-	-	11,652,218.47
合计	3,929,397.70	7,722,820.77	-	-	11,652,218.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州市城乡建设局	338,944,971.83	1年以内	72.13	7,728,497.59
福州市城市管理委员会	25,026,957.41	1年以内	5.33	312,159.90
福州经济技术开发区市政公用事业管理处	23,871,619.42	1年以内	5.08	487,117.72
泗阳开发区管理委员会	15,865,673.64	1年以内	3.38	297,894.30
福州市琅岐经济区建设环保局	14,745,375.00	1年以内	3.14	393,176.99
合计	418,454,597.30	——	89.06	9,218,846.50

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,519,581.69	87.25	1,379,531.25	99.54
1—2年	368,244.33	12.75	-	-
2—3年	-	-	6,400.00	0.46
3年以上	-	-	-	-
合计	2,887,826.02	100.00	1,385,931.25	100.00

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	506,000.00	1年以内	17.52
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	442,022.08	2年以内	15.31
上海航星机械(集团有限公司)	360,000.00	1年以内	12.47
凯斯特(滁州)工程设备有限公司	305,122.86	1年以内	10.57
福州华润燃气有限公司	200,000.00	1-2年	6.93
合计	1,813,144.94	—	62.80

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	31,622,884.74	84,331,998.07
合计	31,622,884.74	84,331,998.07

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权投资保证金	24,021,000.00	-
代垫工程款、工程电费、维修费等	6,108,702.80	1,989,612.01
押金、备用金、保证金	1,604,381.4	6,944,991.83
代垫拆迁款	-	72,776,560.00
发行可转换债券费用	-	1,763,495.13
其他	1,623,051.80	2,438,173.22
合计	33,357,136.00	85,912,832.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	410,870.95	1,124,963.17	45,000.00	1,580,834.12
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-81,157.92	81,157.92	-	-
--转入第三阶段	-	-866,251.38	866,251.38	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-90,768.23	119,106.75	125,078.62	153,417.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	238,944.80	458,976.46	1,036,330.00	1,734,251.26

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	29,513,983.72
1至2年(含2年)	1,865,699.26
2至3年(含3年)	927,027.02
3至4年(含4年)	3,527.39
4至5年(含5年)	10,568.61
5年以上	1,036,330.00
合计	33,357,136.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,580,834.12	153,417.14	-	-	1,734,251.26
合计	1,580,834.12	153,417.14	-	-	1,734,251.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京登记结算有限公司	股权交易保证金	24,021,000.00	1年以内	72.01	-
福州市晋安区寿山乡人民政府	代垫工程款	2,900,000.00	1年以内	8.69	126,150.00
江苏泗阳经济开发区管理委员会	代垫工程款	1,807,530.00	2年至5年以上	5.42	1,236,202.53
福建盈源集团有限公司	代垫税费及滞纳金	1,181,225.10	1年-2年	3.54	112,216.38
柘荣县住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.00	43,500.00
合计	-	30,909,755.10	-	92.66	1,518,068.91

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,346,785.21	-	9,346,785.21	5,638,778.80	-	5,638,778.80
在产品	520,782.48	-	520,782.48	-	-	-
库存商品	6,097,970.42	-	6,097,970.42	-	-	-
周转材料	346,828.91	-	346,828.91	227,709.85	-	227,709.85
合计	16,312,367.02	-	16,312,367.02	5,866,488.65	-	5,866,488.65

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款	1,674,334.62	1,047,781.63	-
合计	1,674,334.62	1,047,781.63	-

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	66,862,673.05	39,303,771.07
预缴其他税费	13,118.80	1.08
合计	66,875,791.85	39,303,772.15

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT及PPP特许经营权金融资产模式	111,691,279.62	-	111,691,279.62	80,401,768.65	-	80,401,768.65	-
小计	111,691,279.62	-	111,691,279.62	80,401,768.65	-	80,401,768.65	-
减: 一年内到期的长期应收款	1,674,334.62	-	1,674,334.62	1,047,781.63	-	1,047,781.63	-
合计	110,016,945.00	-	110,016,945.00	79,353,987.02	-	79,353,987.02	-

注: 上述款项系政府客户, 按本公司预期信用减值损失计提方法, 无需计提信用减值损失。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										-	-
福建深投海峡环保科技有限公司	22,781,594.84	-	-	-549,350.12	-	-	-	-	-	22,232,244.72	-
福州首创海环环保科技有限公司	-	22,740,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,740,000.00	-
福州市大件废弃物处置服务有限公司	-	3,617,740.00	-	985.68	-	-	-	-	-	3,618,725.68	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	-	27,600,000.00	-	257,128.59	-	-	-	-	-	27,857,128.59	-
福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	-	5,250,000.00	-	-8,084.80	-	-	-	-	-	5,241,915.20	-
合计	22,781,594.84	59,207,740.00	-	-299,320.65	-	-	-	-	-	81,690,014.19	-

注1: 本公司2017年以货币出资2365.60万元与深圳市深投环保科技有限公司、福建永东南建设集团有限公司、福州市深投环境服务有限责任公司共同投资设立福建深投海峡环保科技有限公司, 本公司持股30%。福建深投海峡环保科技有限公司主营危险废物治理业务, 系采用政府和社会资本合作模式(PPP)实施福州市危险废物综合处置PPP项目, 福州市城市管理委员会作为经福州市人民政府授权的本项目实施机构和本项目30年(含建设期)经营权的授权主体, 于2017年12月1日与公司参股子公司福建深投海峡环保科技有限公司在福建省福州市签署《福州市危险废物综合处置PPP项目合同》。截止2019年12月31日, 项目仍在建设期, 尚未开始正式运营。

注2: 本公司2019年以货币出资2274.00万元与首创环境控股有限公司、福建惠丰建筑工程有限公司、福州首拓环境发展有限公司共同投资设立福州首创海环环保科技有限公司, 本公司持股20%。福州首创海环环保科技有限公司主营固体废物治理业务, 系福州市人民政府采用政府和社会资本合作模式(PPP)建设福州市红庙岭厨余垃圾处理厂项目, 并授权福州市城市管理委员会作为经福州市人民政府授权的本项目实施机构和本项目30年(含建设期)

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

经营权的授权主体，于2019年2月25日签订关于设立福州首创海环环保能源有限公司（厨余项目）《股东协议》。截止2019年12月31日，项目仍在建设期，尚未开始正式运营。

注3：本公司2019年以货币出资361.7740万元与福州美佳环保资源开发有限公司、福建惠一建设工程有限公司、福建东飞环境集团有限公司、福州市晋安区美欣洁环境工程有限公司共同投资设立福州市大件废弃物处置服务有限公司，本公司持股20%。福州市大件废弃物处置服务有限公司主营再生物资回收与批发业务，系福州市人民政府采用政府和社会资本合作模式（PPP）建设福州市大件垃圾（园林）处置厂项目，并授权福州市城市管理委员会作为经福州市人民政府授权的本项目实施机构和本项目30年（含建设期）经营权的授权主体，于2019年2月1日签订《福州市大件垃圾（园林）处置厂PPP项目股东协议》。截止2019年12月31日，项目仍在建设期，尚未开始正式运营。

注4：本公司2019年以货币出资9200.00万元与上海环境集团股份有限公司、福建惠一建设工程有限公司、福州沪榕投资有限公司共同投资设立福州沪榕海环再生能源有限公司，本公司持股40%。福州沪榕海环再生能源有限公司主营生活垃圾焚烧协同处置业务，系福州市人民政府采用政府和社会资本合作模式（PPP）建设福州市红庙岭生活垃圾焚烧协同处置项目，并授权福州市城市管理委员会作为经福州市人民政府授权的本项目实施机构和本项目30年（含建设期）经营权的授权主体，于2019年4月4日签订《福州市红庙岭生活垃圾焚烧协同处置项目股东协议》。截止2019年12月31日，项目仍在建设期，尚未开始正式运营。

注5：本公司2019年以货币出资1050.00万元与福建东飞环境集团有限公司、福州市晋安区美城环境服务有限公司、上海中荷环保有限公司、福建省惠一建设工程有限公司共同投资设立福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司，本公司持股30%。福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司主营再生物资回收与批发业务，系福州市人民政府采用政府和社会资本合作模式（PPP）建设福州市洋里垃圾收运一体化项目，并授权福州市城市管理委员会作为经福州市人民政府授权的本项目实施机构和本项目29年（含建设期）经营权的授权主体，于2019年2月5日签订《福州市洋里垃圾收运一体化建设PPP项目股东协议》。截止2019年12月31日，项目仍在建设期，尚未开始正式运营。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,496,941,870.11	1,384,520,958.40
固定资产清理	13,496.13	-
合计	1,496,955,366.24	1,384,520,958.40

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,099,701,130.13	733,026,183.78	1,329,571.57	11,550,789.49	12,229,751.77	1,857,837,426.74
2.本期增加金额	182,752,828.56	50,125,903.25	509,454.48	5,419,092.51	1,396,335.85	240,203,614.65
(1) 购置	12,503,939.67	3,289,685.66	509,454.48	5,419,092.51	1,396,335.85	23,118,508.17
(2) 在建工程转入	170,248,888.89	46,836,217.59	-	-	-	217,085,106.48
3.本期减少金额	-	279,438.12	584,061.60	317,269.00	139,112.00	1,319,880.72
(1) 处置或报废	-	279,438.12	584,061.60	317,269.00	139,112.00	1,319,880.72
4.期末余额	1,282,453,958.69	782,872,648.91	1,254,964.45	16,652,613.00	13,486,975.62	2,096,721,160.67
二、累计折旧						
1.期初余额	266,719,188.92	193,596,506.13	823,792.30	6,150,380.69	6,026,600.30	473,316,468.34
2.本期增加金额	56,486,473.79	67,802,437.10	526,529.21	1,233,891.19	1,667,377.60	127,716,708.89
(1) 计提	56,486,473.79	67,802,437.10	526,529.21	1,233,891.19	1,667,377.60	127,716,708.89
3.本期减少金额	-	265,466.20	554,858.52	301,405.55	132,156.40	1,253,886.67
(1) 处置或报废	-	265,466.20	554,858.52	301,405.55	132,156.40	1,253,886.67
4.期末余额	323,205,662.71	261,133,477.03	795,462.99	7,082,866.33	7,561,821.50	599,779,290.56
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	959,248,295.98	521,739,171.88	459,501.46	9,569,746.67	5,925,154.12	1,496,941,870.11
2.期初账面价值	832,981,941.21	539,429,677.65	505,779.27	5,400,408.80	6,203,151.47	1,384,520,958.40

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	36,448,507.73
机器设备	17,716,952.90
运输工具	160.00
其他工具	133,186.02
合计	54,298,806.65

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
洋里厂区四期工程-EPC 实验楼	99,451,624.19	竣工手续未办理完结
海滨公司厂房	64,957,526.98	竣工手续未办理完结
鹏鹞公司厂房	63,904,323.25	竣工手续未办理完结
海资公司厂房	25,457,182.35	竣工手续未办理完结
洗涤公司厂房	10,833,365.47	竣工手续未办理完结

11.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理资产	13,496.13	-
合计	13,496.13	-

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	269,305,915.23	351,025,062.91
工程物资	-	51,973.69
合计	269,305,915.23	351,077,036.60

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程一期	121,956,277.25	-	121,956,277.25	85,670,227.51	-	85,670,227.51
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目	49,222,825.98	-	49,222,825.98	167,135.34	-	167,135.34
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复(农村面源污染综合整治) PPP 项目	24,929,758.23	-	24,929,758.23	-	-	-
一二三期提标改造项目-泥处理标段	22,439,865.05	-	22,439,865.05	-	-	-
大丰港石化园区污水处理厂一级 A 提标改造工程	20,891,065.64	-	20,891,065.64	-	-	-
龙峰渣土资源化利用(一期)项目	13,310,561.63	-	13,310,561.63	75,340,408.86	-	75,340,408.86
福州市浮村二期污水处理厂项目	12,146,602.63	-	12,146,602.63	300,897.61	-	300,897.61
海环观光工厂室外配套项目	2,414,957.79	-	2,414,957.79	-	-	-
快安厂二期氧化沟曝气系统改造项目	1,983,331.29	-	1,983,331.29	-	-	-
洋里污水处理厂污泥处置工程	-	-	-	109,817,428.93	-	109,817,428.93
江镜华侨农场污水处理厂 BOT 项目一期工程	-	-	-	64,160,376.15	-	64,160,376.15
永泰二期及提标改造工程	-	-	-	15,379,909.26	-	15,379,909.26
大丰水厂高可靠性供电工程	-	-	-	188,679.25	-	188,679.25
其他项目	10,669.74	-	10,669.74	-	-	-
合计	269,305,915.23	-	269,305,915.23	351,025,062.91	-	351,025,062.91

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况(前10名工程)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产、无形资产等长期资产	其他减少	
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程一期	85,670,227.51	112,735,071.12	76,449,021.38	-	121,956,277.25
建宁乡镇及农村污水处理PPP项目	167,135.34	49,055,690.64	-	-	49,222,825.98
龙峰渣土资源化利用(一期)项目	75,340,408.86	47,962,817.82	109,992,665.05	-	13,310,561.63
晋安区北峰山区农村生活污水处理工程PPP项目	-	34,236,164.13	34,236,164.13	-	-
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复(农村面源污染综合整治)PPP项目	-	24,929,758.23	-	-	24,929,758.23
一二三期提标改造项目-泥处理标段	-	22,439,865.05	-	-	22,439,865.05
大丰港石化园区污水处理厂一级A提标改造工程	-	20,891,065.64	-	-	20,891,065.64
福州市浮村二期污水处理厂项目	300,897.61	11,845,705.02	-	-	12,146,602.63
榕东马尾三家污水厂改造工程	-	7,450,610.86	7,450,610.86	-	-
福州市祥坂污水处理厂提标改造工程-机修车间	-	3,327,875.23	3,327,875.23	-	-
合计	161,478,669.32	334,874,623.74	231,456,336.65	-	264,896,956.41

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程一期	225,388,100.00	98.10	92.53	6,630,956.33	6,630,956.33	4.69	自筹及金融机构借款
建宁乡镇及农村污水处理PPP项目	166,867,200.00	32.85	36.95	1,994,826.92	1,850,214.22	4.55	自筹及金融机构借款
龙峰渣土资源化利用(一期)项目	135,217,100.00	104.46	98	-	-	-	自筹

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
晋安区北峰山区农村生活污水处理工程 PPP 项目	47,438,000.00	79.29	100.00	36,254.70	36,254.70	4.35	自筹
永泰县山水林田湖草水环境综合整治与生态修复 (农村面源污染综合整治) PPP 项目	151,891,500.00	17.86	24.61	-11,479.66	-11,479.66	-	自筹
一二三期提标改造项目-泥处理标段	25,708,383.00	98.02	100.00	-	-	-	自筹
大丰港石化园区污水处理厂一级 A 提标改造工程	41,484,900.00	57.33	66.39	-	-	-	自筹
福州市浮村二期污水处理厂项目	199,240,000.00	6.48	5.00	1,836,783.66	1,836,783.66	5.53	募集资金及 自筹
榕东马尾三家污水厂改造工程	9,016,480.00	90.01	100.00	-	-	-	自筹
福州市祥坂污水处理厂提标改造工程-机修车间	3,800,000.00	95.46	100.00	-	-	-	自筹
合计	1,006,051,663.00	—	—	10,487,341.95	10,342,729.25	—	—

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	-	-	-	51,973.69	-	51,973.69
合计	-	-	-	51,973.69	-	51,973.69

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	225,701,337.49	710,258,909.04	2,158,241.01	938,118,487.54
2.本期增加金额	144,591,436.35	74,392,004.58	471,427.02	219,454,867.95
(1) 购置	67,744,844.39	2,549,978.74	471,427.02	70,766,250.15
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	76,846,591.96	71,842,025.84	-	148,688,617.80
3.本期减少金额	10,481,554.41		-	10,481,554.41
(1) 处置	-		-	-
(2) 重分类	10,481,554.41	-	-	10,481,554.41
4.期末余额	359,811,219.43	784,650,913.62	2,629,668.03	1,147,091,801.08
二、累计摊销				
1.期初余额	25,616,006.16	90,713,336.70	1,301,172.38	117,630,515.24
2.本期增加金额	8,657,545.18	28,630,902.64	316,765.92	37,605,213.74
(1) 计提	8,657,545.18	28,630,902.64	316,765.92	37,605,213.74
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	34,273,551.34	119,344,239.34	1,617,938.30	155,235,728.98
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	325,537,668.09	665,306,674.28	1,011,729.73	991,856,072.10
2.期初账面价值	200,085,331.33	619,545,572.34	857,068.63	820,487,972.30

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 特许经营权项目明细情况

序号	项目	特许经营类型	项目规模(万吨/日)	特许经营期(年)	合同签订日期	运营状况
1	福州市浮村污水处理厂 BOT 项目	BOT	5	27	2010年5月	正常运营
2	青口汽车工业开发区污水处理厂 TOT 项目	TOT	1	30	2012年4月	正常运营
3	闽侯县城区污水处理厂一期 BOT 项目	BOT	1.5	28	2007年11月	正常运营
4	闽侯县城区污水处理厂二期 BOT 项目	BOT	1.5	28	2014年5月	正常运营
5	青口新市区环境保护 BOT 工程	BOT	1.5	30	2013年1月	正常运营
6	福州市马尾区(青洲、快安、长安)污水处理厂 TOT 项目	TOT	9	30	2018年3月	正常运营
7	闽清县梅溪污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	0.5	30	2015年3月	正常运营
8	闽清县白金工业区污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	0.5	30	2015年3月	正常运营
9	琅岐污水处理厂 BOT 项目一期	BOT	1.5	30	2013年9月	正常运营
10	江苏泗阳县城东污水处理厂一期	TOT	3	30	2013年5月	正常运营
11	江苏泗阳城东污水处理厂二期(城南污水处理厂)	BOT	3	30	2013年9月	正常运营
12	江苏泗阳经济开发区工业供水厂项目一期	BOT	2	30	2013年5月	正常运营
13	江镜华侨农场污水处理厂 BOT 项目一期工程	BOT	1.25	30	2016年9月	正常运营

(续表)

序号	项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	备注
1	福州市浮村污水处理厂 BOT 项目	139,231,213.63	-	-	139,231,213.63	福建榕北海峡环保有限公司
2	青口汽车工业开发区污水处理厂 TOT 项目	10,569,206.00	-	-	10,569,206.00	福建青口海峡环保有限公司
3	闽侯县城区污水处理厂一期 BOT 项目	33,916,722.46	-256,215.49	-	33,660,506.97	福建侯官海峡环保有限公司
4	闽侯县城区污水处理厂二期 BOT 项目	38,267,428.57	-256,215.48	-	38,011,213.09	福建侯官海峡环保有限公司
5	青口新市区环境保护 BOT 工程	53,537,464.76	-	-	53,537,464.76	福建青口海峡环保有限公司
6	福州市马尾区(青洲、快安、长安)污水处理厂 TOT 项目	68,515,641.18	10,000,589.60	-	78,516,230.78	福建榕东海峡环保有限公司
7	闽清县梅溪污水处理厂 BOT 项目一期	27,106,885.41	-	-	27,106,885.41	福建金溪海峡环保有限公司
8	闽清县白金工业区污水处理厂 BOT 项目一期	36,412,703.47	-	-	36,412,703.47	福建金溪海峡环保有限公司

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值	备注
9	琅岐污水处理厂 BOT 项目一期	83,747,086.19	662,553.90	-	84,409,640.09	福建琅岐海峡环保有限公司
10	江苏泗阳县城东污水处理厂一期	68,621,403.99	-	-	68,621,403.99	江苏泗阳海峡环保有限公司
11	江苏泗阳城东污水处理厂二期(城南污水处理厂)	116,711,260.58	-	-	116,711,260.58	江苏泗阳海峡环保有限公司
12	江苏泗阳经济开发区工业供水厂项目一期	33,621,892.80	-	-	33,621,892.80	江苏泗阳海峡环保有限公司
13	江镜华侨农场污水处理厂 BOT 项目一期工程	-	64,241,292.05	-	64,241,292.05	福建蓝园海峡环保有限公司
	合计	710,258,909.04	74,392,004.58	-	784,650,913.62	---

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
污水处理厂全流程分析与优化研究	-	2,870,624.05	-	2,870,624.05	-
MBR 系统膜污染控制研究	-	2,802,590.01	-	2,802,590.01	-
污泥过程减量化研究	-	1,261,831.12	-	1,261,831.12	-
MBR 系统运行管理优化研究	-	997,290.15	-	997,290.15	-
污水处理厂除磷药剂系统性优化研究	-	850,767.61	-	850,767.61	-
污泥堆肥产物园林利用可行性研究	-	797,828.22	-	797,828.22	-
建筑垃圾资源化利用研究	-	681,781.55	-	681,781.55	-
厨余垃圾高效堆肥及其装备开发	-	620,675.34	-	620,675.34	-
信息化模式下生产管理相关课题研究	-	450,353.38	-	450,353.38	-
再生水回用于景观用水研究	-	409,239.61	-	409,239.61	-
污泥热水解厌氧发酵技术应用研究	-	398,652.21	-	398,652.21	-
碳源分离主流生物脱氧污水低耗处理与资源化新技术研究课题(委外课题)	-	288,349.52	-	288,349.52	-
污水处理数学模型应用与运营化研究	-	231,063.80	-	231,063.80	-
污水厂能耗管理应用	-	34,029.31	-	34,029.31	-
合计	-	12,695,075.88	-	12,695,075.88	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
YM原菌	-	20,940,000.00	738,269.20	-	20,201,730.80
办公楼修缮、零星维护	3,672,122.81	2,727,860.14	1,656,574.50	-	4,743,408.45
维修费	1,132,850.04	-	319,264.82	-	813,585.22
厂区绿化工程	1,022,877.17	219,900.92	449,977.30	-	792,800.79
土地租赁费	-	225,600.00	21,933.38	-	203,666.62
食堂餐具、餐桌椅	176,527.18	-	85,052.76	-	91,474.42
污水处理数学模型应用与运营化CNKI订阅费	72,720.15	-	72,720.15	-	-
合计	6,077,097.35	24,113,361.06	3,343,792.11	-	26,846,666.30

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,348,429.79	2,283,903.13	5,538,517.60	1,097,361.59
可抵扣亏损	8,793,058.27	1,459,555.20	1,115,856.39	9,545.90
应付未付工资	5,717,062.08	924,326.15	5,984,715.14	1,380,184.97
BOT、TOT、PPP污水处理基础设施预计更新复原成本	14,612,742.15	3,653,185.54	13,017,590.91	3,141,436.39
受托运营项目预计膜更新复原成本	1,960,289.00	490,072.25	3,766,328.66	624,402.68
同一控制下购并资产入账价值小于计税基础	6,503,269.85	1,625,817.46	7,245,221.27	1,811,305.32
试运行收入成本净额	1,824,562.50	456,140.63	-	-
合计	52,759,413.64	10,893,000.36	36,668,229.97	8,064,236.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT金融资产模式影响	4,114,004.31	1,028,501.08	1,887,051.14	471,762.79
合计	4,114,004.31	1,028,501.08	1,887,051.14	471,762.79

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,399,921.98	3,354,884.86
可抵扣亏损	31,834,412.47	28,823,572.35
合计	35,234,334.45	32,178,457.21

注:由于子公司福建青口海峡环保有限公司、福建海环能源有限公司、福建海环洗涤服务有限责任公司、江苏泗阳海峡环保有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	-	1,324,005.07	
2020年	11,068,637.90	11,068,637.90	
2021年	13,057,023.72	13,057,023.72	
2022年	960,607.37	980,159.90	
2023年	856,224.58	2,393,745.76	
2024年	5,891,918.90	-	
合计	31,834,412.47	28,823,572.35	—

17. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目土地购买款	90,348,825.44	-
龙峰渣土资源化利用(一期)项目土地购买款	10,481,554.41	-
闽侯生活垃圾焚烧发电项目预付款	3,594,065.11	3,594,065.11
预付其他长期资产购买款	504,567.52	23,445,712.61
合计	104,929,012.48	27,039,777.72

注:益凤渣土及建筑废弃物资源利用项目土地购买款、龙峰渣土资源化利用(一期)项目土地购买款系本期项目用地的平整工程尚未完成,相关的土地购置款暂列其他非流动资产。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	189,000,000.00	188,000,000.00
合计	239,000,000.00	218,000,000.00

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付长期资产购建款	400,848,955.76	401,657,932.95
应付经营支出采购款	18,064,526.47	13,615,344.10
合计	418,913,482.23	415,273,277.05

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省二建建设集团有限公司	73,727,694.68	龙峰渣土资源化利用(一期)项目工程款,工程尚未审结
福州中喻环境治理有限公司	69,614,940.10	洋里一二三期提标改造工程款,工程尚未审结
福州经济技术开发区市政公用事业管理处	23,834,400.00	榕东子公司提标改造特许经营权转让费,工程尚未审结
福州城建设计研究院有限公司	22,057,283.80	主要为闽清县梅溪污水处理厂BOT项目一期、闽清县白金工业区污水处理厂BOT项目一期工程款,工程尚未审结
合计	189,234,318.58	—

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收建筑垃圾收纳费	1,945,925.48	-
合计	1,945,925.48	-

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,055,452.28	84,227,531.12	87,127,040.45	12,155,942.95
离职后福利-设定提存计划	3,405,457.09	10,144,139.92	9,783,313.92	3,766,283.09
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,460,909.37	94,371,671.04	96,910,354.37	15,922,226.04

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,182,905.29	68,595,276.99	71,851,353.96	10,926,828.32
职工福利费	-	3,915,078.17	3,815,087.55	99,990.62
社会保险费	-	4,371,646.24	4,370,659.43	986.81
其中: 医疗保险费	-	3,647,403.62	3,646,649.12	754.50
工伤保险费	-	152,849.74	152,849.74	-
生育保险费	-	318,044.86	318,044.86	-
补充医疗保险	-	253,348.02	253,115.71	232.31
住房公积金	14,642.00	5,916,820.25	5,916,322.25	15,140.00
工会经费和职工教育经费	428,404.99	1,428,709.47	1,173,617.26	683,497.20
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	429,500.00	-	-	429,500.00
其他	-	-	-	-
合计	15,055,452.28	84,227,531.12	87,127,040.45	12,155,942.95

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	6,850,525.27	6,850,525.27	-
失业保险费	-	205,221.66	205,221.66	-
企业年金缴费	3,405,457.09	3,088,392.99	2,727,566.99	3,766,283.09
合计	3,405,457.09	10,144,139.92	9,783,313.92	3,766,283.09

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,782,535.27	13,439,551.85
增值税	14,343,767.32	7,051,548.89
土地使用税	507,974.97	384,528.91
房产税	116,015.88	105,728.84
城市维护建设税	54,335.00	219,303.28
教育附加	47,768.48	160,722.53
代扣代缴个人所得税	147,796.21	75,450.45
其他	209,842.18	283,559.11
合计	23,210,035.31	21,720,393.86

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,102,635.01	9,617,436.04
应付股利	-	-
其他应付款	51,123,618.60	22,133,375.51
合计	63,226,253.61	31,750,811.55

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,226,190.96	1,016,591.33
企业债券利息	1,333,918.78	-
短期借款应付利息	315,375.00	295,136.11
其他	9,227,150.27	8,305,708.60
合计	12,102,635.01	9,617,436.04

注: 其他主要系子公司江苏泗阳海峡环保有限公司向联合环境技术(福州)有限公司、亚同环保(沈阳)有限公司、中信环境技术(广州)有限公司、联合环境水务有限公司借入资金尚未支付的利息。

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	42,833,300.00	10,500,000.00
保证金	6,315,245.00	5,549,080.27
往来款	1,473,710.77	5,284,184.00
应付股东股利	181,900.00	497,600.00
其他	319,462.83	302,511.24
合计	51,123,618.60	22,133,375.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建喻新环保投资有限公司	28,780,945.87	海资子公司借款及往来款
联合环境技术(福州)有限公司	10,500,000.00	泗阳子公司借款
福建实盛建设工程有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	40,280,945.87	—

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,904,226.98	98,673,748.66
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	-
合计	135,904,226.98	98,673,748.66

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	387,243,560.00	389,186,298.00
质押借款	199,223,885.26	198,215,924.24
抵押借款	87,828,413.00	-
保证借款	23,169,000.00	31,555,000.00
合计	697,464,858.26	618,957,222.24

(2) 长期借款说明

信用借款的说明:

1) 2017年1月,本公司向中国建设银行股份有限公司取得10年期长期借款20,000.00万元(借款利率为浮动利率,自起息日起至本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率),截止2018年12月31日,尚未归还的借款额为17,422.98万元,其中一年内到期借款额为3,000.00万元。

2) 2018年3月,本公司向中信银行股份有限公司分别取得两笔3年期长期借款950.00万元(借款利率为由中国人民银行发布的同期同档次金融机构人民币贷款基准利率,每一年调整一次),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为1,300.00万元,其中一年内到期借款额为1,300.00万元。

3) 2018年4月,本公司向兴业银行股份有限公司取得10年期长期借款20,000.00万元(借款利率为央行人民币贷款基准利率5年以上期限档次),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为9,166.81万元,其中一年内到期借款额为1,021.69万元。

4) 2018年6月,本公司向兴业银行股份有限公司取得4年期长期借款5,000.00万元(借款利率为固定利率4.5%),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为3,096.61万元,其中一年内到期借款额为1,965.93万元。

5) 2018年7月,本公司向中国建设银行股份有限公司取得10年期长期借款11,000.00万元(借款利率为浮动利率,自起息日起至本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日当日的基准利率确定借款利率),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为6,275.58万元,其中一年内到期借款额为1,000.00万元。

6) 2018年11月,本公司向交通银行股份有限公司取得3年期长期借款3,000.00万元(借款利率为固定利率4.75%),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为2,550.00万元,其中一年内到期借款额为450.00万元。

7) 2018年12月,本公司向中信银行股份有限公司取得3年期长期借款2,850.00万元(借款利率为中国人民银行发布的同期同档次金融机构人民币贷款基准利率,每一年调整一次),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为2,450.00万元,其中一年内到期借款额为400万元。

8) 2019年1月,本公司向交通银行股份有限公司取得3年期长期借款7,000.00万元(借款利率为固定利率4.75%),截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为6,300.00万元,其中一年内到期借款额为700.00万元。

质押借款的说明:

1) 2016年10月,子公司福建琅岐海峡环保有限公司取得兴业银行股份有限公司16年期长期借款4,600.00万元(借款利率为浮动利率,按实际发放日和利率调整日基准利率和定价公式确定借款利率),以琅岐污水处理厂项目污水处理收费权为质押担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为4,420.29万元,其中一年内到期的借款额为260.05万元。

2) 2017年8月,子公司福建海环鹏鹞资源开发有限公司取得中国银行股份有限公司18年期长期借款4,000.00万元(借款利率为浮动利率,以实际提款日为起算日,每一年为一个浮动周期,重新定价一次。重新定价日为下一个浮动周期的首日,即起算日为重新定价当月的对应日,当月没有对应日的则为当月最后一日),以福州市洋里污水处理厂污泥处置项目收费权益为质押担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为3,711.81万元,其中一年内到期的借款额为235.00万元。

3) 2017年11月,子公司福建蓝园海峡环保有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司10年期长期借款3,250.00万元(借款利率以中国人民银行公布的同期同档次贷款利率为基准利率),以蓝园海峡污水处理收费权为质押担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为2,999.99万元,其中一年内到期的借款额为199.99万元。

4) 2018年8月,子公司福建侯官海峡环保有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司10年期长期借款1,000.00万元(借款利率由贷款人进行逐笔定价,具体利率以《中国邮政储蓄银行小企业法人授信业务借据》的约定为准),以侯官污水处理收费权为质押担

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保,并以侯官机器设备为抵押担保,截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为314.50万元,其中一年内到期的借款额为29.15万元。

5) 2018年12月,子公司福建榕东海峡环保有限公司取得中国工商银行股份有限公司10年期长期借款6,500.00万元(借款利率为提款日与约定的期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率),以《福州市马尾区污水处理特许经营协议》项下特许经营收费权为质押担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为5,850.00万元,其中一年内到期的借款额为650.00万元。

6) 2019年2月,子公司福建福源海峡环保科技有限公司取得中国农业发展银行15年长期借款11,600.00万元(借款利率为浮动利率,以中国人民银行公布的五年以上金融机构人民币贷款基准利率为基准利率下浮7.24%),以《建宁乡镇及农村生活污水处理工程PPP项目项目合同》应收账款作为质押担保。截止2019年12月31日,已提款金额为4,000.00万元,尚未归还的借款额为4,000.00万元,其中一年内到期借款额为0万元。

抵押借款:

1) 2019年5月,非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得8年期长期借款13,000.00万元(借款利率采用浮动利率,自起息日基准利率上浮5%,并自起息日至本合同项下本期全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调一次),以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物作为抵押担保,股东按照股权比例追加担保,本公司为51%的债务本息提供担保;福建喻新环保投资有限公司为49%的债务本息提供担保;福建喻新环保投资有限公司以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司49%的股权及其派生权益用于质押担保;福建喻新环保投资有限公司的股东吴启敏及其配偶洪艳、王长芳及其配偶甫言群、叶新、王开顺对福建喻新环保投资有限公司49%的债务本息提供连带保证担保。截止2019年12月31日,已提款金额为9,322.84万元,非循环借款可用额度为3,677.16万元,首笔支用必须在2019年12月31日之前提取,最后一笔支用必须在2020年6月30日之前提取;尚未归还的借款额为9,322.84万元,其中一年内到期借款额为540.00万元。

保证借款的说明:

1) 2012年8月,子公司福建榕北海峡环保有限公司取得中国建设银行股份有限公司9年期长期借款4,000.00万元(借款利率为浮动利率,自起息日起至本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率),由北控中科成环保集团有限公司提供保证担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为1,000.00万元,其中一年内到期的借款额为600.00万元。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2016年10月,子公司福建金溪海峡环保有限公司取得中国农业银行股份有限公司12年期长期借款3,700.00万元(借款利率为浮动利率,根据每一周期约定的LPR(1年期贷款利率)加一定点差确定),由福建红庙岭海峡环保有限公司提供连带保证担保,待项目投产后追加闽清白金工业区污水处理厂、闽清县梅溪污水处理厂污水收费权作为质押担保。截止2019年12月31日,尚未归还的借款额为2,155.50万元,其中一年内到期的借款额为238.60万元。

3) 2019年12月,子公司福建海环海滨资源开发有限公司向交通银行股份有限公司取得10年期长期借款11,000.00万元(借款利率为浮动利率,在贷款市场报价利率LPR(五年以上)期限档次加0.1个百分点),本公司提供金额不超过借款金额11,000.00万元的借款担保,后期追加福州市长乐区樟港街道龙峰村“龙峰渣土资源利用化项目”工业用地及在建工程(为主债权金额6779.89万元提供担保)作为抵押担保,截止2019年12月31日,尚未提取借款,借款余额为0,首次提款日不迟于2020年10月12日;最后提款日不迟于2030年10月12日,借款于2020年1月19日全额提取。

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
本金	459,972,000.00	-
利息调整	-70,192,786.88	-
合计	389,779,213.12	-

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
海环转债	100	2019年4月9日	6年	460,000,000.00	-	460,000,000.00	1,333,982.98	-70,192,786.88	28,000.00	389,779,213.12
合计	-	-	-	460,000,000.00	-	460,000,000.00	1,333,982.98	-70,192,786.88	28,000.00	389,779,213.12

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕2095号核准,公司于2019年4月9日公开发行了460万张可转换公司债券,每张面值100元,募集资金总额为46,000万元。本次发行的可转换公司债券票面利率:第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。本次可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次可转债的初始转股价格为 7.80 元/股。在本次发行之后, 当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况 (不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本) 使公司股份发生变化时, 则转股价相应调整。

在本次发行的可转债存续期间, 当公司股票在任意三十个连续交易日中至少十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格 85%时, 公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

本次发行的可转债到期后五个交易日内, 发行人将按债券面值的 108% (含最后一期年度利息) 的价格赎回未转股的可转债。

在本次发行的可转债转股期间, 如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130% (含 130%), 或本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时, 公司有权决定按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次可转债最后两个计息年度, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%, 可转换公司债券持有人有权将全部或部分其持有的可转债按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 且变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的, 可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将全部或部分其持有的可转债按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后, 可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售, 本次附加回售申报期内不实施回售的, 不应再行使附加回售权。

公司 2018 年年度股东大会审议批准了 2018 年度利润分配方案, 本次利润分配以方案实施前的公司总股本 450,000,000.00 股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.52 元 (含税)。根据公司《公司公开发行可转换公司债券募集说明书》中发行条款及相关规定, 在海环转债发行之后, 若公司发生派送红股、转增股本、增发新股 (不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况, 则转股价格相应调整。在 2018 年度权益分派完成后海环转债转股价格由初始转股价格 7.80 元/股调整为 7.75 元/股。

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,235,490.06	22,486,792.69
专项应付款	-	-
合计	16,235,490.06	22,486,792.69

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	3,000,000.00	10,000,000.00
建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目资金	13,235,490.06	12,486,792.69
合计	16,235,490.06	22,486,792.69

注:建宁乡镇及农村污水处理 PPP 项目资金系政府出资方根据《股东协议》、《投资合作协议》于建设期内拨付专项资金 3,966.00 万元,该专项资金在可用性付费总额中提取并留存在项目公司至运营期结束全额移交给政府方或政府方指定机构,不足部分由项目公司社会资本方补足。福建福源海峡环保科技有限公司(即项目公司)2018年10月收该笔专项资金,2019年根据新金融工具准则的要求,将拟于项目结束时支付的 3,966.00 万元以折现后的金额列示于长期应付款,按摊余成本进行后续计量。将终值与现值的差额列示于递延收益,于资产完工后按折旧进度予以摊销,上述两项均进行了追溯调整。

28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
福建青口海峡环保有限公司 TOT 资产预计更新复原支出	1,310,841.21	947,229.97	TOT 资产预计更新复原支出
福建榕北海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	6,316,979.91	5,469,196.01	BOT 资产预计更新复原支出
福建红庙岭海峡环保有限公司受托运营资产预计膜更新支出	1,960,289.00	3,766,328.66	受托运营资产预计膜更新支出
福建侯官海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	2,058,198.07	2,015,190.16	BOT 资产预计更新复原支出
福建琅岐海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	968,474.30	451,845.35	BOT 资产预计更新复原支出
福建榕东海峡环保有限公司 TOT 资产预计更新复原支出	609,298.87	272,541.85	TOT 资产预计更新复原支出
福建金溪海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	1,297,689.21	639,526.24	BOT 资产预计更新复原支出
江苏泗阳海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	2,905,255.11	4,169,291.30	BOT 资产预计更新复原支出
福建蓝园海峡环保有限公司 BOT 资产预计更新复原支出	449,206.17	-	BOT 资产预计更新复原支出
福建北峰海峡环保有限公司 TOT 资产预计更新复原支出	7,640.51	-	PPP 资产预计更新复原支出
合计	17,883,872.36	17,731,149.54	—

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,435,099.87	250,000.00	5,941,850.10	64,743,249.77	政府拨付与资产相关补助
其他	27,317,820.01	-	-	27,317,820.01	详见本附注 27. 长期应付款
合计	97,752,919.88	250,000.00	5,941,850.10	92,061,069.78	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
提标改造项目建设资金	50,126,966.36	250,000.00	-	3,987,438.35	-	-	46,389,528.01	与资产相关
洋里粪便站补助	2,689,688.13	-	-	444,807.96	-	-	2,244,880.17	与资产相关
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范	777,092.53	-	-	80,765.33	-	-	696,327.20	与资产相关
洋里四期污水处理厂项目补助	16,611,352.85	-	-	1,368,838.46	-	-	15,242,514.39	与资产相关
洋里三期污水处理项目环境保护资金	230,000.00	-	-	60,000.00	-	-	170,000.00	与资产相关
合计	70,435,099.87	250,000.00	-	5,941,850.10	-	-	64,743,249.77	—

30. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	450,000,000.00	-	-	-	3,612.00	3,612.00	450,003,612.00

注:其他系2019年本公司发行的海环转债持有人转股。

31. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
转换公司债券	-	-	4,600,000.00	76,183,043.10	280.00	4,637.23	4,599,720.00	76,178,405.87
合计	-	-	4,600,000.00	76,183,043.10	280.00	4,637.23	4,599,720.00	76,178,405.87

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2018〕2095号)核准,公司公开发行可转换公司债券面值总额人民币460,000,000.00元(460万张,发行价格为每张人民币100元)的可转换公司债券,期限6年。

本次发行的可转换公司债券票面利率:第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	625,519,124.84	24,628.70	-	625,543,753.54
其他资本公积	-	-	-	-
合计	625,519,124.84	24,628.70	-	625,543,753.54

注:本期增加的资本公积系本公司2019年发行的海环转债持有人于本期转股的影响。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,965,416.29	9,772,325.90	-	54,737,742.19
合计	44,965,416.29	9,772,325.90	-	54,737,742.19

注1:本期由于首次实行新金融工具准则,按预期信用损失计提坏账准备,调减期初坏账准备9,085,377.29元,影响调增盈余公积期初金额430,362.79元。

注2:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	401,354,596.27	312,059,364.67
加:期初未分配利润调整数	-	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	6,929,942.83	-
本期期初余额	408,284,539.10	312,059,364.67
加:本期归属于母公司所有者的净利润	130,140,323.79	116,635,936.17
减:提取法定盈余公积	9,772,325.90	16,990,704.57
应付普通股股利	23,400,000.00	10,350,000.00
本期期末余额	505,252,536.99	401,354,596.27

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,672,451.81	362,129,607.27	473,392,306.93	268,166,499.10
其他业务	13,878,206.67	6,875,847.62	9,106,571.25	4,162,265.71
合计	640,550,658.48	369,005,454.89	482,498,878.18	272,328,764.81

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,035,738.10	2,437,211.35
教育费附加	757,590.18	1,776,189.19
房产税	2,062,656.56	863,411.54
土地使用税	6,223,067.52	4,957,927.63
印花税	298,119.20	433,934.04
其他税	566,045.57	371,237.70
合计	10,943,217.13	10,839,911.45

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	252,764.10	-
网络通信费	8,400.00	-
累计折旧	124.28	-
合计	261,288.38	-

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类	32,338,017.54	27,461,888.12
折旧摊销	16,415,053.36	14,335,829.10
办公费	3,508,005.11	2,666,713.18
咨询顾问费	2,807,042.13	3,697,650.58
维修费	606,726.64	1,182,517.23
差旅费	719,052.31	727,268.93
运输费	983,355.52	818,827.99
招待费	183,942.66	184,052.52
其他	5,745,528.56	5,296,506.42
合计	63,306,723.83	56,371,254.07

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类	7,188,950.38	5,608,312.22
材料费	2,092,457.74	1,045,255.12
折旧摊销	838,005.81	720,573.90
能源费	1,870,800.88	48,450.32
咨询顾问费	644,588.14	438,573.21
其他	60,272.93	27,919.79
合计	12,695,075.88	7,889,084.56

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	59,967,618.66	39,090,872.52
减：利息收入	6,203,275.85	2,395,910.27
加：汇兑损失	77,562.57	-770,844.97
其他支出	83,405.89	69,744.17
合计	53,925,311.27	35,993,861.45

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退退税收入	10,975,607.66	19,680,585.86
新增税赋补偿	9,810,284.73	31,006,257.53
提标改造补助	3,987,438.35	9,233,033.64
四期污水处理厂项目补助	1,368,838.46	1,152,472.88
乡镇污水厂运行补助	800,000.00	517,000.00
洋里粪便站补助	444,807.96	444,807.96
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范	80,765.33	233,663.03
“垃圾渗滤液 MBR+NF 浓缩液腐植酸资源利用与减量化技术与示范”专项	-	80,000.00
环境保护资金	60,000.00	60,000.00
研发投入预补助经费	-	20,900.00
最美单位庭院奖励	-	10,000.00
专利申请配套补助	-	9,000.00
失业稳岗补贴	98,365.96	14,484.91
个税手续费	-	950.22
运行维护补助	30,000.00	-
合计	27,656,108.45	62,463,156.03

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-299,320.65	-728,291.12
合计	-299,320.65	-728,291.12

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,722,820.77	-
其他应收款坏账损失	153,417.14	-
合计	7,876,237.91	-

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	7,758,878.34
合计	-	7,758,878.34

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	500.00	20,673.10	500.00
政府补助	733,200.00	389,000.00	733,200.00
盘盈利得	-	106,240.64	-
其他	97,619.34	-	97,619.34
合计	831,319.34	515,913.74	831,319.34

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持工业转型发展奖励	泗阳县财政局	详见下表		否	否	277,700.00	-	与收益相关
鼓山镇人民政府高增长企业奖励	福州市晋安区鼓山镇人民政府	详见下表		否	否	280,000.00	-	与收益相关
"纳税大户"奖励金	中共福州市晋安区委员会	详见下表		否	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关
外资提质增效奖金	宿迁市财政局	详见下表		否	否	75,500.00	-	与收益相关

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专家工作站补助款	福州市晋安区发展和改革委员会和科技局	详见下表		否	否	-	280,000.00	与收益相关
自主知识产权奖励	福州市晋安区人民政府	详见下表		否	否	-	9,000.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	733,200.00	389,000.00	

(3) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
扶持工业转型发展奖励	277,700.00	-	《关于下达2018年度县产业发展引导资金项目奖补资金的通知》(泗财〔2019〕41号)	与收益相关
鼓山镇人民政府高增长企业奖励	280,000.00	-	《福州市商务局、福州市发展改革委员会、福州市财政局关于做好2018年度促进服务业稳增长奖励(第二批)申报工作的通知》(榕商务运行〔2019〕45号)、福州市晋安区《关于做好2018年度促进服务业稳增长奖励(第二批)申报工作的通知》	与收益相关
“纳税大户”奖励金	100,000.00	100,000.00	《中共福州市晋安区委员会、福州市晋安区人民政府关于给予2018年度晋安区纳税贡献企业表扬奖励的决定》榕晋委〔2019〕84号	与收益相关
外资提质增效奖金	75,500.00	-	《关于下达2019年省级外资提质增效项目资金预算指标的通知》(宿财工贸〔2019〕52号)	与收益相关
专家工作站补助款	-	280,000.00	福州市晋安区发展和改革委员会和科技局《关于下达2018年第三批科技项目经费的通知》(榕晋发改科技科〔2018〕32号、榕晋财〔指〕〔2018〕818号)、福州市人民政府文件《关于印发福州市促进院士(专家)工作站建设的若干规定的通知》(榕政综〔2017〕1874号)、福州市人民政府文件《关于2018年拟认定的福州市院士工作站名单公示的通知》(榕政综〔2018〕298号)	与收益相关
自主知识产权奖励	-	9,000.00	福州市晋安区人民政府办公室《福州市自主知识产权奖励办法》(榕综政〔2014〕68号)	与收益相关
合计	733,200.00	389,000.00	—	—

46. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	49,843.03	8,226,131.04	49,843.03
非常损失	250,596.63	-	250,596.63
其他	1,756,385.13	135,104.09	1,756,385.13
合计	2,056,824.79	8,361,235.13	2,056,824.79

注:非常损失系涉诉损失,详见本附注十一、或有事项

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	23,825,272.94	27,481,138.98
递延所得税费用	-2,272,025.22	-639,008.53
合计	21,553,247.72	26,842,130.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	148,668,631.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,300,294.73
子公司适用不同税率的影响	-979,832.04
调整以前期间所得税的影响	-51,683.66
非应税收入的影响	44,898.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,368.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	56,769.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,087,404.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	361,223.90
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-1,428,196.04
其他	-
所得税费用	21,553,247.72

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回代垫土地款	72,776,560.00	-
收到投标保证金、购货保证金等	9,802,673.70	10,316,270.67
往来款	4,015,330.99	2,500,000.00
收代垫临时接电费、水费等	-	306,703.22
利息收入	8,650,498.54	1,324,791.44
收到政府补助及其他	1,547,107.97	61,438,980.31
合计	96,792,171.20	75,886,745.64

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付代收征地费	-	72,776,560.00
代垫税费及滞纳金	770,644.36	1,431,821.73
支付工程投标保证金	6,392,394.67	8,970,095.45
代垫工程款	535,861.64	150,000.00
支付污泥处置、脱水费、代垫临时接电费、工会经费等	6,569,274.09	707,636.12
专业机构咨询费、办公费等付现费用	19,232,560.70	11,206,770.23
捐款等	1,756,385.13	135,259.49
手续费等财务费用支出	83,341.39	69,588.77
合计	35,340,461.98	95,447,731.79

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到建宁城市建设投资经营有限公司投资借款	-	39,660,000.00
合计	-	39,660,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权收购定金	24,021,000.00	-
工程施工履约保证金	33,100,000.00	-
合计	57,121,000.00	-

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司少数股东按股权比例借入款项	37,333,300.00	-
合计	37,333,300.00	-

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还亚同环保(沈阳)有限公司借款	7,000,000.00	-
支付募集资金的发行费用	272,356.74	1,872,304.85
支付可转债转股价差	7.00	-
合计	7,272,363.74	1,872,304.85

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	127,115,383.82	118,364,536.57
加: 资产减值准备	-	7,758,878.34
信用减值损失	7,876,237.91	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,716,708.89	89,394,801.96
无形资产摊销	37,605,213.74	29,984,827.80
长期待摊费用摊销	3,343,792.11	2,204,298.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	49,343.03	8,130,092.13
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	57,283,814.65	36,355,565.67
投资损失(收益以“-”填列)	299,320.65	728,291.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,828,763.51	-1,074,618.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	556,738.29	435,609.61
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,445,878.37	-713,932.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-126,347,765.60	-269,117,700.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,001,453.82	118,959,796.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	223,225,599.43	141,410,447.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	262,743,788.87	145,504,657.16
减: 现金的期初余额	145,504,657.16	109,894,401.47
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	117,239,131.71	35,610,255.69

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	262,743,788.87	145,504,657.16
其中: 库存现金	10,304.33	4,090.55
可随时用于支付的银行存款	262,733,484.54	145,500,566.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	262,743,788.87	145,504,657.16
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,400,000.00	污水处理、垃圾渗沥液设施运营维护保证金、履约保证金
长期股权投资	80,626,300.00	以福建榕北海峡环保有限公司100%股权及其派生权益为质押,向中国建设银行股份有限公司借入5000万;
无形资产	8,887,556.61	以福建侯官海峡环保有限公司污水处理收费权为质押担保,并以福建侯官海峡环保有限公司机器设备为抵押担保,向中国邮政储蓄银行股份有限公司借款1,000.00万元。截止2019年12月31日,已累计提款349.80万元,尚有650.20万元未提款。
土地使用权及其地上建筑物	350,831,917.09	以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物为抵押、股东按股权比例追加担保,向中国建设银行股份有限公司借款13,000.00万元。截止2019年12月31日,已提款金额为9,322.84万元。
土地使用权及其地上建筑物	114,606,762.78	以本公司提供11,000.00万元的借款担保,并提供福建海环海滨资源开发有限公司所有的福州市长乐区樟港街道龙峰村“龙峰渣土资源利用化项目”工业用地及在建工程作为抵押担保,向交通银行股份有限公司借款11,000.00万元,截止2019年12月31日,尚未提款。
合计	590,352,536.48	—

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	0.46	6.98	3.19

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退退税收入	10,975,607.66	其他收益	10,975,607.66
新增税赋补偿	9,810,284.73	其他收益	9,810,284.73
乡镇污水厂运行补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
鼓山镇人民政府高增长企业奖励	280,000.00	营业外收入	280,000.00
扶持工业转型发展奖励	277,700.00	营业外收入	277,700.00

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
提标改造项目建设资金	250,000.00	递延收益	-
“纳税大户”奖励金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
失业稳岗补贴	98,365.96	其他收益	98,365.96
外资提质增效奖金	75,500.00	营业外收入	75,500.00
环境保护资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
运行维护补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	22,757,458.35	——	22,507,458.35

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018年12月26日,海峡环保公司本公司第二届董事会二十次会议决议公告审议通过《关于参与柘荣县综合污水处理厂及配套管网PPP项目投标的议案》,本公司与华宇(福建)置业集团有限公司组成联合体参与项目投标,中标后本公司与华宇(福建)置业集团有限公司共同出资3,000万元设立福建柘荣海峡环保科技有限公司,本公司拟出资2,700.00万元持有90.00%股权,截至2019年12月31日,福建柘荣海峡环保科技有限公司已注册成立,注册资金3,000.00万元,认缴资金已经全部出资到位。

(2) 2018年11月5日,海峡环保公司第二届董事会十八次会议决议公告审议通过《关于参与永泰县山水林田湖草环境综合整治与生态修复(农村面源污染综合整治)PPP项目投标的议案》,本公司与永泰县城乡建设发展有限公司、福建一建集团有限公司、福建亿达工程勘察设计研究院有限公司组成联合体参与项目投标,中标后本公司与永泰县城乡建设发展有限公司、福建一建集团有限公司、福建亿达工程勘察设计研究院有限公司共同出资3,000.00万元投资设立福建榕樟海峡环保科技有限公司,本公司拟出资2,819.70万元持有93.99%股权。截至2019年12月31日,福建榕樟海峡环保科技有限公司已经注册成立。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建榕北海峡环保有限公司	福州市晋安区新店镇磐石村	福州市晋安区新店镇磐石村	污水处理	100	-	非同一控制下股权收购
福建侯官海峡环保有限公司	闽侯县甘蔗镇洽浦村	闽侯县甘蔗镇街心路142号(电信大楼)	污水处理	100	-	非同一控制下股权收购
福建琅岐海峡环保有限公司	福州琅岐经济区环岛路东侧、新建凤窝隧道南侧	福州市琅岐经济区琅岐自来水厂2号办公楼103房	污水处理	100	-	投资设立
福建青口海峡环保有限公司	闽侯县青口镇前街	闽侯县祥谦镇澜澄村	污水处理	100	-	投资设立
福建永泰海峡环保有限公司	福建省福州市永泰县金沙村	福州市永泰县樟城镇南湖路南湖花园C区9#	污水处理	100	-	投资设立
福建红庙岭海峡环保有限公司	福州晋安区新店镇红庙岭	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼107室	垃圾渗沥液处理	100	-	投资设立
福建榕东海峡环保有限公司	福州市马尾区	福州市马尾区湖里路21号(自贸试验区内)	污水处理	100	-	投资设立
福建海环能源有限公司	项目仍在选址中,尚未开始运营	福建省福州市闽侯县祥谦镇(福厦公路324国道西侧)	垃圾发电和污泥处理	100	-	投资设立
福建海环环境监测有限公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	环境监测	100	-	投资设立
福建金溪海峡环保有限公司	1、闽清白金工业园区; 2、闽清县梅溪镇渡口村,福银高速里洋隧洞东南侧(枣坑里)	福建省福州市闽清县白中镇白金工业区中片区	污水处理	100	-	投资设立

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建蓝园海峡环保有限公司	福清市江镜华侨农场	福建省福州市福清市江镜镇江桥新村华侨东路1号华侨城一期14号楼201室	污水处理	100	-	投资设立
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼二层218室	污泥处置	51	-	投资设立
福建海峡环保资源开发有限公司	福建省福州市益凤山	福建省福州市晋安区秀峰路188号闽台广告创意园9#4层	渣土及建筑废弃物处置	51	-	投资设立
福建海环洗涤服务有限责任公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号	福州市晋安区新店镇汤斜村(磨里)工业区	布草洗涤	57	-	投资设立
江苏泗阳海峡环保有限公司	泗阳县经济开发东区	泗阳县经济开发东区太湖北路9号	污水处理	70	-	非同一控制下股权收购
江苏海环水务有限公司	盐城市大丰区大丰港	盐城市大丰区大丰港海融广场4#107	污水处理	70	-	非同一控制下股权收购
福建海环海滨资源开发有限公司	福州市长乐区临空经济区漳港街道龙峰村	福州市长乐区吴航街道郑和东路清清家后环卫公寓301室	建筑废弃物	100	-	投资设立
福建福源海峡环保科技有限公司	福建省三明市建宁县	福建省三明市建宁县沙溪镇闽江源北路10-8号	污水处理	80	-	投资设立
福建南平福城海峡环保有限公司	南平市顺昌县	顺昌县双溪街道井垅村通天洋井泲污水处理厂办公楼	污水处理	100	-	投资设立
福建北峰海峡环保科技有限公司	福州市晋安区宦溪镇、寿山乡和日溪乡	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼三层	污水处理	60	-	投资设立
福建柘荣海峡环保科技有限公司	福建省柘荣县城郊乡际头村兴中路30号	福建省宁德市柘荣县柳城东路220号6号楼111室	污水处理	90	-	投资设立
福建榕樟海峡环保科技有限公司	福建省福州市永泰县城峰镇金沙村拱桥里2号	福建省福州市永泰县城峰镇金沙村拱桥里2号	水林田湖草水环境综合整治与生态修复	93.99	-	投资设立

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	其他变动	期末少数股东权益余额
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	49%	-1,432,675.41	-	21.81	23,044,584.89
福建海峡环保资源开发有限公司	49%	-1,274,011.30	-	157,129.22	39,588,420.07
福建海环洗涤服务有限责任公司	43%	-1,212,961.54	-	12,889.48	11,486,671.82
江苏泗阳海峡环保有限公司	30%	-231,968.20	-	45,958.76	34,822,333.38
江苏海环水务有限公司	30%	375,637.52	-	33,226.07	23,351,772.13
福建福源海峡环保科技有限公司	20%	-43,661.42	-	-7,230.64	1,952,886.21
福建北峰海峡环保科技有限公司	40%	794,043.80	-	-	6,394,043.80
福建柘荣海峡环保科技有限公司	10%	1,424.86	-	-	3,001,424.86
福建榕樟海峡环保科技有限公司	6.01%	-768.28	-	-	1,052,231.72
合计	—	-3,024,939.97	-	241,994.70	144,694,368.88

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	13,278,241.86	106,831,536.94	120,109,778.80	38,311,913.72	34,768,100.00	73,080,013.72
福建海峡环保资源开发有限公司	22,372,720.69	363,453,842.51	385,826,563.20	217,205,456.19	87,828,413.00	305,033,869.19
福建海环洗涤服务有限责任公司	5,642,010.86	26,648,738.32	32,290,749.18	5,577,558.91	-	5,577,558.91
江苏泗阳海峡环保有限公司	32,613,230.43	142,193,093.17	174,806,323.60	36,523,251.38	66,731,705.11	103,254,956.49
江苏海环水务有限公司	20,819,310.03	74,855,709.99	95,675,020.02	15,841,774.11	-	15,841,774.11
福建福源海峡环保科技有限公司	53,940,793.76	49,632,033.48	103,572,827.24	13,031,758.54	80,776,637.59	93,808,396.13
福建北峰海峡环保科技有限公司	10,307,693.85	33,726,852.40	44,034,546.25	27,914,689.81	134,746.93	28,049,436.74
福建柘荣海峡环保科技有限公司	30,018,998.11	-	30,018,998.11	4,749.53	-	4,749.53
福建榕樟海峡环保科技有限公司	14,483,658.49	25,107,070.48	39,590,728.97	24,452,012.35	-	24,452,012.35

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	11,415,002.13	110,037,386.14	121,452,388.27	34,130,740.34	37,368,100.00	71,498,840.34
福建海峡环保资源开发有限公司	88,207,249.17	104,378,949.50	192,586,198.67	109,514,153.47	-	109,514,153.47
福建海环洗涤服务有限责任公司	5,951,889.48	27,641,685.54	33,593,575.02	4,389,519.49	-	4,389,519.49
江苏泗阳海峡环保有限公司	18,736,450.65	148,372,086.00	167,108,536.65	21,754,225.59	74,995,741.30	96,749,966.89
江苏海环水务有限公司	22,830,383.46	56,714,553.54	79,544,937.00	612,628.62	-	612,628.62
福建福源海峡环保科技有限公司	36,592,665.85	13,092,522.64	49,685,188.49	6,297.12	39,660,000.00	39,666,297.12

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	10,478,885.88	-2,923,827.37	-2,923,827.37	1,047,246.68
福建海峡环保资源开发有限公司	9,167,465.23	-2,600,023.07	-2,600,023.07	68,717,946.79
福建海环洗涤服务有限责任公司	8,180,571.25	-2,820,840.79	-2,820,840.79	-1,402,328.97
江苏泗阳海峡环保有限公司	30,010,052.04	1,039,601.47	1,039,601.47	-1,928,819.88
江苏海环水务有限公司	5,820,212.46	790,183.98	790,183.98	550,671.16
福建福源海峡环保科技有限公司	-	-218,307.08	-218,307.08	35,342.38
福建北峰海峡环保科技有限公司	1,652,819.26	1,985,109.51	1,985,109.51	-194,917.38
福建柘荣海峡环保科技有限公司	-	14,248.58	14,248.58	18,998.11
福建榕樟海峡环保科技有限公司	-	-12,783.38	-12,783.38	-62,403.49

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	-	-18,961.28	-18,961.28	609,446.27
福建海峡环保资源开发有限公司	12,235,533.07	3,088,491.36	3,088,491.36	-73,378,895.30
福建海环洗涤服务有限责任公司	1,317,174.65	-495,944.47	-495,944.47	-2,348,466.79
江苏泗阳海峡环保有限公司	14,328,833.60	1,578,959.54	1,578,959.54	4,019,440.79
江苏海环水务有限公司	3,366,601.98	655,753.31	655,753.31	5,757,469.84
福建福源海峡环保科技有限公司	-	18,891.37	18,891.37	25,188.49

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建深投海峡环保科技有限公司	福州市晋安区红庙岭垃圾综合处理场	福建省福州市晋安区新店镇坂中路6号泰禾广场(二期)3#楼14层08室	危险废物治理	30.00	-	权益法
福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市晋安区红庙岭	福建省福州市晋安区寿山乡岭头街38号福州市晋安区寿山乡企业服务中心2号楼509室	生活垃圾焚烧协同处置	40.00	-	权益法
福州市大件废弃物处置服务有限公司	福州市晋安区红庙岭	福州市晋安区寿山乡岭头街38号福州市晋安区寿山乡企业服务中心2号楼205室	大件垃圾(园林)处置	20.00	-	权益法
福州首创海环环保科技有限公司	福州市晋安区红庙岭	福建省福州市晋安区寿山乡岭头街38号企业服务中心2号楼508室	厨余垃圾处理	20.00	-	权益法
福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	福州市晋安区红庙岭	福州市晋安区鼓山镇福兴大道9号三层301室-1A	生活废弃物收运服务	30.00	-	权益法

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额					期初余额 / 上期发生额
	福建深投海峡环保科技有限公司	福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市大件废弃物处置服务有限公司	福州首创海环环保科技有限公司	福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	福建深投海峡环保科技有限公司
流动资产	44,676,515.13	7,744,949.58	28,798,286.91	52,580,833.74	4,911,167.27	14,587,927.94
其中: 现金和现金等价物	24,376,881.43	622,700.71	19,364,025.01	15,482,858.19	439,332.41	1,457,578.29
非流动资产	196,107,704.68	119,990,848.92	29,213,131.88	133,407,628.49	18,870,328.37	115,060,351.27
资产合计	240,784,219.81	127,735,798.50	58,011,418.79	185,988,462.23	23,781,495.64	129,648,279.21
流动负债	1,340,769.73	29,340,703.19	14,917,790.39	39,544,461.23	358,444.96	1,069,662.06
非流动负债	165,336,000.00	214,273.83	25,000,000.00	32,754,001.00	-	52,640,000.00
负债合计	166,676,769.73	29,554,977.02	39,917,790.39	72,298,462.23	358,444.96	53,709,662.06
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	74,107,450.08	98,180,821.48	18,093,628.40	113,690,000.00	23,423,050.68	75,938,617.15
按持股比例计算的净资产份额	22,232,235.02	39,272,328.59	3,618,725.68	22,738,000.00	7,026,915.20	22,781,594.84
调整事项	-	-	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	22,232,244.72	27,857,128.59	3,618,725.68	22,740,000.00	5,241,915.20	22,781,594.84
存在公开报价的联营企业权益投资	-	-	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额					期初余额 / 上期发生额
	福建深投海峡环保科技有限公司	福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市大件废弃物处置服务有限公司	福州首创海环环保科技有限公司	福州市洋里生活废弃物收运服务有限公司	福建深投海峡环保科技有限公司
的公允价值						
营业收入	-	857,095.31	606,198.14	-	-	-
财务费用	-80,012.07	-	-2,400.90	-	-	-57,504.10
所得税费用	-	214,273.83	-	-	-8,666.44	-
净利润	-132,386.93	642,821.48	4,928.40	-	-26,949.32	-2,427,636.05
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-132,386.93	642,821.48	4,928.40	-	-26,949.32	-2,427,636.05
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	3.19	795,996.62

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为106,236.91万元(2018年12月31日:93,563.10万元)。

根据本公司与新加坡联合环境技术有限公司签订的《福州市洋里污水处理厂四期工程项目承包合同》,以新加坡联合环境技术有限公司和项目公司联合环境技术(福州)有限公司

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

代垫工程款按同期中国人民银行颁布的1-3年期金融机构人民币贷款基准利率上浮10%计算利息。于2019年12月31日,本集团的应付带息工程款为715.24万元(2018年12月31日:6,970.11万元)。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以政府定价提供污水处理服务及垃圾渗沥液处理服务,因此受到价格波动的影响较小。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:418,454,597.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为54,744.15万元,(2018年12月31日:30,770.64元)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币13,555.16元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	298,143,788.87	-	-	-	298,143,788.87
应收票据	740,000.00	-	-	-	740,000.00
应收账款	458,235,588.76	-	-	-	458,235,588.76
其他应收款	31,622,884.74	-	-	-	31,622,884.74
长期应收款	8,094,737.44	11,529,374.12	34,221,622.36	170,952,828.82	224,798,562.74
金融负债					
短期借款	239,000,000.00	-	-	-	239,000,000.00
应付账款	418,913,482.23				418,913,482.23
其他应付款	51,123,618.60				51,123,618.60
应付利息	12,102,635.01				12,102,635.01
应付职工薪酬	15,922,226.04				15,922,226.04
一年内到期的非流动负债	135,904,226.98	-	-	-	135,904,226.98
长期借款	-	186,842,164.52	339,168,104.68	171,454,589.06	697,464,858.26
应付债券	-	-	-	389,779,213.12	389,779,213.12
长期应付款				39,660,000.00	39,660,000.00

注:货币资金中一年以上系使用受限资产,详见本附注六、1、货币资金。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
福州市水务投资发展有限公司	福州市鼓楼区东街104号(榕水大厦)	水务投资行业	212,000.00万元	57.55	57.55

本公司最终控制人是福州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福州市水务投资发展有限公司	212,000.00万元	-	-	212,000.00万

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
福州市水务投资发展有限公司	25,897.06万元	25,897.06万元	57.55	57.55

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
福州民天集团有限公司	福州市国有资产投资发展集团有限公司全资子公司
福州国有资产投资控股有限公司	

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
连江县兴利水利投资有限公司	
福州市自来水有限公司	福州市水务投资发展有限公司全资子公司
福州市水务管网维护有限公司	
福州城建设计研究院有限公司	
福州市水环境建设开发有限公司	
福州海峡水业有限公司	
福建海峡源脉温泉股份有限公司	
福州市水务工程有限责任公司	
福州市市容建设开发公司	
福建榕水环境检测技术有限公司	
福州市城建工程检测有限公司	
福建长乐海峡源脉温泉有限公司	
福州市滨海水务发展有限公司	
闽侯县水务投资发展有限公司	
福州市自来水二次供水有限公司	福州市自来水有限公司全资子公司
福州市琅岐海峡水业有限公司	福州海峡水业有限公司全资子公司
福州水务平潭引水开发有限公司	福州市水务投资发展有限公司持股 23.29%，实质控制
(2) 持股 5%以上的股东	
上海瑞力新兴产业投资基金（有限合伙）	持有本公司5%股份
(3) 具有重要影响的子公司少数股东	
福建喻新环保投资有限公司	持有子公司福建海峡环保资源开发有限公司 49%股权
鹏鹞环保股份有限公司	持有子公司福建鹏鹞海峡环保有限公司 49%股权
福州富利来洗涤有限公司	持有子公司福建海环洗涤服务有限责任公司 30%股权
中信环境技术投资（中国）有限公司	持有子公司江苏海环水务有限公司 30%股权
联合环境水务有限公司	持有子公司江苏泗阳海峡环保有限公司 30%股权
(4) 本公司董监高	
陈秉宏	董事长（2019年5月20日调任他职）
陈宏景	董事长（2019年5月20日起任职）
陈秋平	副董事长
吴燕清	董事（2019年5月20日调任他职）
卓贤文	董事、总裁
杜朝丹	董事、副总裁
吴宗鹤	董事

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
温长煌	独立董事
陈建华	独立董事
潘琰	独立董事
郑路荣	监事会主席
陈拓	监事
蔡鸿奇	职工代表监事
阮孝炎	副总裁
廖联辉	财务总监
雒满意	副总裁(2019年06月25日起退休)
赵若辉	副总裁(2019年07月26日聘任)
裴圣	副总裁(2019年10月30日聘任)
林志军	董事会秘书

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市自来水有限公司	采购商品	1,877,100.89	1,539,358.52
福州城建设计研究院有限公司	接受劳务	2,400,772.42	2,495,350.82
合计		4,277,873.31	4,034,709.34

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州富利来洗涤有限公司	提供劳务	1,761,847.04	293,063.00
福州市水务投资发展有限公司	提供劳务	571,815.53	334,592.23
鹏鹞环保股份有限公司	销售商品	561,434.51	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	提供劳务	261,092.77	-
福州市大件废弃物处置服务有限公司	提供劳务	60,141.51	-
福州市洋里生活废弃物收运有限公司	提供劳务	56,603.77	-
福州城建设计研究院有限公司	提供劳务	7,493.2	158,667.03
福州市滨海水务发展有限公司	提供劳务	5,504.85	-
闽侯县水务投资发展有限公司	提供劳务	-	22,578.65
福州市水务管网维护有限公司	提供劳务	-	14,912.62
合计		3,285,933.18	823,813.53

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
福建海峡环保集团股份有限公司	福州市国有资产投资发展集团有限公司	房屋	573,980.60	286,990.30

3. 关联方担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建喻新环保投资有限公司及股东吴启敏及其配偶洪艳、王长芳及其配偶甫言群、叶新、王开顺	借款本金 6,370.00 万元及利息、违约金、赔偿金	2019年5月29日	2030年5月29日	否

注：2019年5月，非全资子公司福建海峡环保资源开发有限公司向中国建设银行股份有限公司取得8年期长期借款13,000.00万元（借款利率采用浮动利率，自起息日基准利率上浮5%，并自起息日至本合同项下本期全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调一次），以福建海峡环保资源开发有限公司所有的“晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目”土地使用权及其地上建筑物作为抵押担保，股东按照股权比例追加担保。本公司为51%的债务本息提供担保；福建喻新环保投资有限公司为49%的债务本息提供担保；福建喻新环保投资有限公司以其持有的福建海峡环保资源开发有限公司49%的股权及其派生权益用于质押担保；福建喻新环保投资有限公司的股东吴启敏及其配偶洪艳、王长芳及其配偶甫言群、叶新、王开顺对福建喻新环保投资有限公司49%的债务本息提供连带保证担保。截止2019年12月31日，已提款金额为9,322.84万元，非循环借款可用额度为3,677.16万元，首笔支用必须在2019年12月31日之前提取，最后一笔支用必须在2020年6月30日之前提取。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
福州城建设计研究院有限公司	1,400.00	2019年6月19日	2020年6月19日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	20,000,000.00	2019年6月3日	2020年6月3日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	3,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月28日	股东按出资比例借款
福建喻新环保投资有限公司	5,000,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	股东按出资比例借款，尚未续签借款合同

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,622,037.18	5,468,557.32

6. 其他

关联方	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福州市国有资产投资发展集团有限公司	代收代付电费	-	67,764.27	67,764.27	-
福州市自来水公司	多收水费	-	85,192.58	-	85,192.58
中信环境技术投资(中国)有限公司	代垫税费	-315,700.00	770,644.36	-	454,944.36
合计	——	-315,700.00	923,601.21	67,764.27	540,136.94

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹏鹞环保股份有限公司	634,421.00	6,915.19	-	-
应收账款	福州市水务投资发展有限公司	572,680.00	6,242.21	344,630.00	17,231.50
应收账款	福州沪榕海环再生能源有限公司	276,758.33	3,016.67	-	-
应收账款	福州市洋里生活废弃物收运有限公司	60,000.00	654.00	-	-
应收账款	福州市大件废弃物处置服务有限公司	63,750.00	694.88	-	-
应收账款	福州富利来洗涤有限公司	-	-	42,194.37	2,109.72
其他应收款	福州市自来水公司	85,192.58	3,705.88	-	-
其他应收款	中信环境技术投资(中国)有限公司	454,944.36	19,790.08	-	-
	合计	2,147,746.27	41,018.91	386,824.37	19,341.22

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福州城建设计研究院有限公司	22,057,283.80	21,933,164.84
应付账款	福州市水环境建设开发公司	120,000.00	1,270,000.00
其他应付款	福建喻新环保投资有限公司	28,780,945.87	5,000,000.00
其他应付款	联合环境水务有限公司	181,900.00	181,900.00
其他应付款	福州富利来洗涤有限公司	20,000.00	-
其他应付款	中信环境技术投资(中国)有限公司	-	315,700.00
	合计	51,160,129.67	28,700,764.84

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

(1) 诉讼事项

本公司于2015年4月8日与福建盈源集团有限公司、郑建平共同签署《股权转让协议》收购其持有的闽侯县盈源环保工程有限公司(后更名为福建侯官海峡环保有限公司)100%股权。2017年10月30日闽侯县国家税务局发出《税务事项通知书》(侯国税通(2017)5013号)通知福建侯官海峡环保有限公司于2014年4月1日至12日期间排放水污染物超过国家或地方规定的水排放标准,违反了《中华人民共和国水污染防治法》第九条规定,于2014年8月20日被福州市环境保护局(榕环罚字(2014)50号)处以57,147.00元罚款。福建侯官海峡环保有限公司自2014年4月1日至《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税(2015)78号)执行日前即2014年4月1日至2015年6月30日期间已减免税款(含税销售额5,336,227.80元),不得享受增值税免税政策,并需要按照《税收征管法》第三十二条及《税收征管法实施细则》第七十五条加收滞纳金。2018年11月福建侯官海峡环保有限公司已依据《税务事项通知书》向闽侯县国家税务局补缴增值税及滞纳金共计1,431,821.73元,并取得相关完税证明。根据本公司与股权出让人签订的股权转让协议的相关约定,在标的公司在资产交接之前产生或存在所有或有负债均由福建盈源集团有限公司、郑建平承担。本公司已于2019年1月向福州仲裁委员会提起仲裁。2019年12月9日福州仲裁委员会已出具(2019)榕仲裁111号裁决书:裁定由福建盈源集团有限公司、郑建平承担2014年4月1日至2015年6月30日期间的增值税及滞纳金1,181,225.10元。由于子公司福建侯官海峡环保有限公司在收到税务部门通知后,未及时按通知规定时间补缴,迟至2018年11月13日才缴纳,客观上造成了滞纳金多缴250,596.63元,由本公司承担。

(2) 截止2019年12月31日,本集团无需要披露的无重大的或有事项。

十二、承诺事项

截止2019年12月31日,本集团无需要披露的重大的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	向全体股东每10股派发现金红利0.58元(含税),截至2019年12月31日,公司总股本45,003,612股,以此计算合计拟派发26,100,209.50元(含税)。本年度公司现金分红比例为20.00%。在本方案审议之日起至实施权益分派股权登记期间,公司发行可转债转股致使公司总股本发生变动的,拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。本年度不实施送股和资本公积转增股本。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经审议批准宣告发
放的利润或股利

经本公司第二届董事会第三十三次会议审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 年金计划

2014年8月3日本集团依据第一届董事会第三次会议决议,于2014年9月1日制定企业年金管理办法,缴费金额的计算依据为上年度工资总额。2014年12月24日,本集团与中国人寿养老保险股份有限公司签订《国寿永信企业年金集合计划受托管理合同》。2019年本集团向福建省人力资源和社会保障厅申请变更企业年金方案,已于2019年1月16日得到批准。本集团根据经济效益情况决定企业年金的缴费比例,目前缴费比例为在本集团上年度职工工资总额的十二分之一范围内提取,集团缴费部分的提取比例不超过8%,其中5%从公司经营成本列支,在税前扣除。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为四个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部,分别为污水处理投资运营业务报告分部、垃圾渗沥液处理业务报告分部、固体废物处理业务报告分部、其他运营报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占所有分部收入合计10%(或者以上)为基础确定的,本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为污水处理、垃圾渗沥液处理、固体废物业务。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	污水处理投资运营业务分部	垃圾渗沥液处理业务分部	固体废物处理业务分部	其他	抵销	合计
主营业务收入	549,647,556.48	65,229,921.23	19,646,351.11	9,393,239.38	17,244,616.39	626,672,451.81
主营业务成本	313,739,848.49	36,579,889.96	14,395,254.57	10,754,608.97	13,339,994.72	362,129,607.27
资产总额	4,214,740,178.82	84,248,744.92	670,349,668.01	47,353,069.15	1,047,706,087.12	3,968,985,573.78
负债总额	2,118,086,292.89	10,553,951.71	495,784,869.80	6,652,092.41	518,502,052.50	2,112,575,154.31

以上分部位于福建、江苏地区。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2019年12月11日本公司第二届董事会三十次会议决议审议通过《关于参与竞买福建黎阳环保有限公司51%股权的议案》,拟通过北京产权交易所公开挂牌竞买的方式购入中信环境技术(广州)有限公司持有的福建黎阳环保有限公司51%股权,挂牌底价为8,007.00万元。该产权交易已于2019年11月25日经北京产权交易所公开发布产权转让信息披露公告,根据公开信息披露结果,本公司受让中信环境技术(广州)有限公司转让其持有的福建黎阳环保有限公司51%股权,受让价格为8,007.00万元。本公司与中信环境技术(广州)有限公司于2019年12月31日签订《产权交易合同》。截止报告出具日本公司已支付保证金2,402.10万元、股权转让款5,604.90万元。

(2) 2019年12月11日本公司第二届董事会三十次会议决议审议通过《关于设立江苏海峡环保科技发展有限公司的议案》,本公司与江苏挚擎环境科技有限公司、北京易二零环境股份有限公司、安徽华骐环保科技股份有限公司共同出资1,000.00万元投资设立江苏海峡环保科技发展有限公司,本公司拟出资510.00万元持有设立后项目公司51%股权。2020年1月3日江苏海峡环保科技发展有限公司已完成工商登记并取得营业执照,截至报告日止,本公司尚未出资。

(3) 2020年2月26日,本公司第二届董事会第三十二次会议决议审议通过《关于控股子公司福建海峡环保资源开发有限公司益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目追加投资的议案》,同意对晋安区益凤渣土及建筑废弃物资源化利用项目追加投资人民币20,281.06万元。

(4) 2020年3月13日,本公司第二届董事会第三十二次会议决议审议通过《关于福建海峡环保资源开发有限公司股东借款转增注册资本的议案》,同意将福建海峡环保资源开发有限公司股东借款5000万元(本公司2,550万元、福建喻新环保投资有限公司2,450万元)按现有股东股权比例转增注册资本。福建海峡环保资源开发有限公司于2020年3月31日进行了工商注册登记变更,将注册资本由原8,000万变更为13,000万。

(5) 因红庙岭产业园规划需要,经福州市政府批复的《红庙岭垃圾渗沥液处理厂改扩建(二期)工程》拟扩建渗沥液处理规模900m³/日,其中土建一次性按远期建设,设备近期按500m³/日安装。2020年2月,子公司福建红庙岭海峡环保有限公司与福州市城市管理委员会就上述扩建二期工程运营及结算事宜签订了补充协议。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	329,049,406.33	100.00	7,541,132.19	2.29	321,508,274.14
其中: 应收政府客户款项	328,457,394.05	99.82	7,518,573.77	2.29	320,938,820.28
应收非政府客户款项	592,012.28	0.18	22,558.42	3.81	569,453.86
合计	329,049,406.33	100.00	7,541,132.19	2.29	321,508,274.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	149,376,137.21	100.00	2,215,283.44	1.48	147,160,853.77
其中: 应收政府客户款项	148,993,129.31	99.74	2,211,108.65	1.48	146,782,020.66
应收非政府客户款项	383,007.90	0.26	4,174.79	1.09	378,833.11
合计	149,376,137.21	100.00	2,215,283.44	1.48	147,160,853.77

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 应收政府客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内(含)	124,121,479.01	1,352,924.12	1.09
90日-180日(含)	125,482,150.49	2,735,510.89	2.18
180-360日(含)	78,853,764.55	3,430,138.76	4.35
合计	328,457,394.05	7,518,573.77	2.29

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合计提项目: 应收非政府客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内 (含)	400,508.33	4,365.54	1.09
90日-180日 (含)	-	-	-
180-360日 (含)	-	-	-
1-2年 (含2年)	191,503.95	18,192.88	9.50
合计	592,012.28	22,558.42	3.81

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	328,857,902.38
其中:	
90天以内 (含)	124,521,987.34
90日-180日 (含)	125,482,150.49
180-360日 (含)	78,853,764.55
1-2年	191,503.95
合计	329,049,406.33

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,215,283.44	5,325,848.75	-	-	7,541,132.19
合计	2,215,283.44	5,325,848.75	-	-	7,541,132.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州市城乡建设局	328,457,394.05	1年以内	99.82	7,518,573.76
福州沪榕海环再生能源有限公司	276,758.33	1年以内	0.08	3,016.67
中建海峡建设发展有限公司	191,503.95	1年以内	0.06	18,192.88
福州市大件废弃物处置服务有限公司	63,750.00	1年以内	0.02	654.00
福州市洋里生活废弃物收运有限公司	60,000.00	1年以内	0.02	694.88
合计	329,049,406.33	—	100.00	7,541,132.19

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	472,176,674.94	261,040,938.63
合计	472,176,674.94	261,040,938.63

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	443,927,322.34	252,469,849.59
股权投资保证金	24,021,000.00	-
代垫工程用电费、代垫维修费	3,173,974.02	118,797.02
押金、备用金、保证金	1,064,271.12	6,633,295.22
发行可转债费用	-	1,763,495.13
其他	249,791.16	571,448.36
合计	472,436,358.64	261,556,885.32

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	316,064.42	199,882.27	-	515,946.69
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-9,316.17	9,316.17	-	-
--转入第三阶段	-	-26,699.50	26,699.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-126,227.71	-135,215.78	5,180.50	-256,262.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	180,520.54	47,283.16	31,880.00	259,683.70

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	296,649,497.58
1-2年	94,235,380.02
2-3年	327,832.02
3-4年	10,526,500.00
4-5年	70,665,269.02
5年以上	31,880.00
合计	472,436,358.64

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	515,946.69	-256,262.99	-	-	259,683.70
合计	515,946.69	-256,262.99	-	-	259,683.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建海峡环保资源开发有限公司	合并范围内关联方往来	101,815,916.60	2年以内	21.55	-
江苏泗阳海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	63,914,575.08	2年以内	13.53	-
福建榕北海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	62,931,857.13	5年以内	13.32	-
福建海环海滨资源开发有限公司	合并范围内关联方往来	54,000,000.00	1年以内	11.43	-
福建青口海峡环保有限公司	合并范围内关联方往来	43,213,630.00	5年以内	9.15	-
合计	—	325,875,978.81	—	68.98	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	616,087,600.00	-	616,087,600.00	564,089,100.00	-	564,089,100.00
对联营、合营企业投资	81,690,014.19	-	81,690,014.19	22,781,594.84	-	22,781,594.84
合计	697,777,614.19	-	697,777,614.19	586,870,694.84	-	586,870,694.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建青口海峡环保有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
福建琅岐海峡环保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
福建永泰海峡环保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
福建榕北海峡环保有限公司	80,626,300.00	-	-	80,626,300.00	-	-
福建红庙岭海峡环保有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建榕东海峡环保有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
福建海环能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
福建海环环境监测有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
福建侯官海峡环保有限公司	36,355,900.00	-	-	36,355,900.00	-	-
福建金溪海峡环保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
福建蓝园海峡环保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
福建海环鹏鹞资源开发有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建海峡环保资源开发有限公司	40,800,000.00	-	-	40,800,000.00	-	-
福建海环洗涤服务有限责任公司	17,100,000.00	-	-	17,100,000.00	-	-
江苏泗阳海峡环保有限公司	81,321,100.00	-	-	81,321,100.00	-	-
江苏海环水务有限公司	52,885,800.00	-	-	52,885,800.00	-	-
福建海环海滨资源开发有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
福建福源海峡环保科技有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
福建南平福城海峡环保有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
福建北峰海峡环保科技有限公司	-	8,400,000.00	-	8,400,000.00	-	-
福建榕樟海峡环保科技有限公司	-	14,098,500.00	-	14,098,500.00	-	-
福建柘荣海峡环保科技有限公司	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-
合计	564,089,100.00	51,998,500.00	-	616,087,600.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业										-	
福建深投海峡环保科技有限公司	22,781,594.84	-	-	-549,350.12	-	-	-	-	-	22,232,244.72	-
福州首创海环环保科技有限公司	-	22,740,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,740,000.00	-

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
福州市大件废弃物处 置服务有限公司	-	3,617,740.00	-	985.68	-	-	-	-	-	3,618,725.68	-
福州沪榕海环再生能 源有限公司	-	27,600,000.00	-	257,128.59	-	-	-	-	-	27,857,128.59	-
福州市洋里生活废弃 物收运服务有限公司	-	5,250,000.00	-	-8,084.80	-	-	-	-	-	5,241,915.20	-
合计	22,781,594.84	59,207,740.00	-	-299,320.65	-	-	-	-	-	81,690,014.19	-

注：详见本附注“六、10 长期股权投资”。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,051,865.35	219,342,188.87	311,501,613.71	160,977,507.86
其他业务	2,872,192.27	1,458,587.63	2,583,014.38	1,418,816.29
合计	422,924,057.62	220,800,776.50	314,084,628.09	162,396,324.15

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-299,320.65	-728,291.12
合计	-299,320.65	79,271,708.88

注: 详见本附注“六、10 长期股权投资”。

十六、财务报告批准

本财务报告于2020年4月9日由本公司董事会批准报出。

福建海峡环保集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-49,343.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,603,416.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,909,362.42	
小计	5,644,710.61	
减：所得税影响额	-1,068,155.71	
少数股东权益影响额（税后）	748,410.78	
合计	5,324,965.68	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.95	0.2892	0.2858
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.64	0.2774	0.2750

福建海峡环保集团股份有限公司

二〇二〇年四月九日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

名称 李晓英,张斌,叶韶勋,顾仁荣,王青

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验资;清算;资产评估;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月09日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 名称:

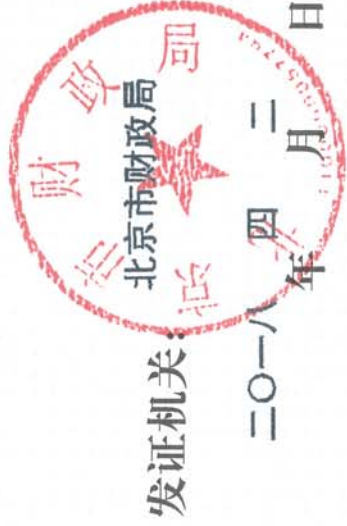
首席合伙人: 叶韶勋
 主任会计师:
 经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
 8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

