



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD-072号

瀚蓝环境股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了瀚蓝环境股份有限公司(以下简称瀚蓝环境)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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了瀚蓝环境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,我们独立于瀚蓝环境,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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 无形资产之特许经营权的会计处理

1、事项描述

参见财务报表附注三、“无形资产核算方法”及附注五、(十四)“无形资产”所述,截至2019年12月31日,合并报表无形资产之特许经营权为71.91亿元,占合并报表资产总额的34.13%,对瀚蓝环境总体财务报表影响重大,故将无形资产之特许经营权的会计处理作为关键审计事项。

瀚蓝环境按照有关程序与政府及其有关部门(合同授予方)订立特许经营权合同,以BOT, TOT和委托运营等方式参与项目的建设运营,通过设立项目公司或购买项目公司股权方式对垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施进行建设施工,并作为回报取得垃圾焚烧发电厂、污水处理厂及其他市政基础设施的经营权。

在评估特许经营权协议的会计处理是否符合《企业会计准则第6号-无形资产》和《企业会计准则解释第2号》的要求时,瀚蓝环境管理层(以下简称管理层)需要作出重大判断。

在年末检查各项特许经营权预计给瀚蓝环境带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备时,管理层需要作出重大判断。

2、审计应对

(1) 了解、评估和测试管理层对于特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制;

(2) 获取项目立项和建设过程中的内外部评审资料,确保工程建造活动符合特许经营权协议、批复及公司工程管理制度等的相关规定;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 检查金额重大的采购合同及对应采购付款记录、发票, 检查工程结算证书, 向供应商函证, 以核实特许经营权会计核算的准确性、完整性;

(4) 对于重要的在建项目执行现场察看程序, 获取监理报告, 与现场施工人员和管理层的讨论以评估各主要建设合同的完工进度;

(5) 检查借款费用资本化金额的准确性;

(6) 现场观察项目公司日常经营情况, 获取项目运营报表、与政府有关部门的收入结算资料, 评估特许经营权是否正常运行;

(7) 复核无形资产之特许经营权全年摊销费用;

(8) 访谈管理层了解未来的经营计划, 获取财务预算, 将2019年实际财务数据与经营预算进行比较, 评估经营预算编制的合理性; 评价包括特许经营权在内的相关资产组财务盈利预测的合理性, 将盈利预测与历史经营数据、经营计划、发展趋势进行分析对比, 在管理层盈利预测的基础上判断无形资产之特许经营权是否存在减值迹象; 对于存在减值迹象的特许经营权, 访谈评价管理层关于特许经营权减值的判断依据。

(二) 商誉的减值测试

1、事项描述

参见附注五、(十五)“商誉”所述, 截至2019年12月31日, 合并报表之商誉金额为4.13亿元, 占合并报表资产总额的1.96%, 由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值, 涉及管理层的重大判断和估计, 故将商誉的减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与商誉减值测试相关的关键内部控制;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(2) 了解商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用关键假设和方法, 并与公司管理层讨论, 评价相关的假设和方法的合理性和一致性, 复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况及发展趋势、运营情况、历史业绩、经营计划等相符;

(3) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表, 将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比, 评价测算表数据的合理性;

(4) 利用管理层聘请的独立评估机构—国众联资产评估土地房地产估价有限公司2020年4月8日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并深圳市国源环境集团有限公司股权形成的商誉进行减值测试资产评估报告》(国众联评报字(2020)第3-0046号)和2020年4月8日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并瀚蓝(厦门)固废处理有限公司股权形成的商誉进行减值测试资产评估报告》(国众联评报字(2020)第3-0045号), 评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性, 工作结果或结论与其他审计证据的一致性, 估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法, 这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性, 分析利用专家工作进行减值测试的合理性;

(5) 重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较, 核实商誉减值准备计提金额的准确性;

(6) 检查与商誉相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

瀚蓝环境管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瀚



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

蓝环境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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估瀚蓝环境的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算瀚蓝环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚蓝环境的财务报告过程。

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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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, 就可能导致对瀚蓝环境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瀚蓝环境不能持续经营。

(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) 就瀚蓝环境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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年四月十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月 31日	2018年12月 31日	项 目	附注	2019年12月 31日	2018年12月 31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	992,926,362.52	1,237,454,567.33	短期借款	五、（十九）	1,272,070,021.25	239,800,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、（二十）	28,000,000.00	
应收账款	五、（二）	906,731,629.80	414,593,151.31	应付账款	五、（二十一）	2,132,142,906.11	1,353,550,673.49
应收款项融资				预收款项	五、（二十二）	155,136,588.02	242,247,437.60
预付款项	五、（三）	418,494,010.14	276,174,850.05	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、（四）	106,175,635.22	125,157,910.64	代理承销证券款			
其中：应收利息			203,671.23	应付职工薪酬	五、（二十三）	217,268,745.51	137,242,128.54
应收股利				应交税费	五、（二十四）	152,981,942.90	108,361,697.28
买入返售金融资产				其他应付款	五、（二十五）	805,951,123.24	801,971,532.16
存货	五、（五）	354,922,579.43	179,695,456.61	其中：应付利息			13,926,520.49
合同资产				应付股利			
持有待售资产	五、（六）	115,552,296.63		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、（七）	370,672,006.49	165,247,453.53	持有待售负债	五、（二十六）	39,121,374.79	
流动资产合计		3,265,474,520.23	2,398,323,389.47	一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	877,305,371.38	877,184,317.92
非流动资产：				其他流动负债	五、（二十八）	1,015,858,991.75	30,758,350.02
发放贷款和垫款				流动负债合计		6,695,837,064.95	3,791,116,137.01
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产			25,076,096.92	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、（二十九）	4,520,832,097.58	3,526,870,065.41
持有至到期投资				应付债券	五、（三十）	1,004,846,809.07	995,967,114.81
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、（八）	442,286,933.61	390,168,782.04	永续债			
其他权益工具投资	五、（九）	22,311,654.20		租赁负债			
其他非流动金融资产	五、（十）	8,286,895.28		长期应付款	五、（三十一）	86,514,896.27	132,125,082.87
投资性房地产	五、（十一）	755,812.98	774,765.34	长期应付职工薪酬	五、（三十二）	23,497,083.31	19,506,763.63
固定资产	五、（十二）	4,588,959,009.37	3,361,634,607.33	预计负债			
在建工程	五、（十三）	4,239,178,007.39	2,668,538,268.43	递延收益	五、（三十三）	1,388,929,731.83	1,424,132,465.57
生产性生物资产				递延所得税负债	五、（十七）	219,292,689.67	178,830,008.83
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		7,243,913,307.73	6,277,431,501.12
无形资产	五、（十四）	7,588,760,312.05	7,071,190,459.60	负债合计		13,939,750,372.68	10,068,547,638.13
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、（十五）	413,104,076.20	327,125,219.17	实收资本（或股本）	五、（三十四）	766,264,018.00	766,264,018.00
长期待摊费用	五、（十六）	91,966,875.48	55,666,442.88	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（十七）	144,201,773.20	55,972,765.89	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（十八）	265,623,148.93	166,734,598.46	永续债			
非流动资产合计		17,805,434,498.69	14,122,882,006.06	资本公积	五、（三十五）	1,479,280,030.27	1,552,827,258.11
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（三十六）	4,020,417.96	
				专项储备	五、（三十八）	48,054,485.68	43,214,785.61
				盈余公积	五、（三十七）	406,908,004.92	406,908,004.92
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十九）	3,853,574,714.19	3,093,606,527.05
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,558,101,671.02	5,862,820,593.69
				少数股东权益		573,056,975.22	589,837,163.71
				所有者权益（或股东权益）合计		7,131,158,646.24	6,452,657,757.40
资产总计		21,070,909,018.92	16,521,205,395.53	负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,070,909,018.92	16,521,205,395.53

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

李强

吴志勇

张华

合并利润表

2019年度

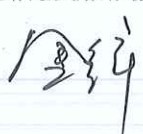
编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		6,160,031,114.08	4,848,889,569.44
其中：营业收入	五、(四十)	6,160,031,114.08	4,848,889,569.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,216,223,896.68	4,048,956,810.34
其中：营业成本	五、(四十)	4,434,793,271.29	3,396,359,902.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十一)	41,677,792.77	37,786,408.51
销售费用	五、(四十二)	74,470,967.88	69,111,873.02
管理费用	五、(四十三)	373,704,407.99	276,884,487.04
研发费用	五、(四十四)	67,524,751.66	55,076,149.12
财务费用	五、(四十五)	224,052,705.09	213,737,990.11
其中：利息费用		242,413,863.64	226,094,950.93
利息收入		21,906,678.19	15,395,628.31
加：其他收益	五、(四十六)	112,133,188.25	153,555,781.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	55,841,399.40	177,081,793.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,674,851.57	16,481,485.18
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）	五、(四十八)	-659,809.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-25,523,844.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-19,603,186.65	-29,305,358.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	19,667.62	-328,052.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,066,014,632.44	1,100,936,923.79
加：营业外收入	五、(五十二)	53,624,610.86	15,436,470.58
减：营业外支出	五、(五十三)	3,806,808.65	5,640,162.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,115,832,434.65	1,110,733,232.33
减：所得税费用	五、(五十四)	212,195,733.56	234,086,114.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		903,636,701.09	876,647,117.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		903,636,701.09	876,647,117.76
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）		912,604,712.32	873,405,678.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,968,011.23	3,241,439.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		903,636,701.09	876,647,117.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		912,604,712.32	873,405,678.34
归属于少数股东的综合收益总额		-8,968,011.23	3,241,439.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.19	1.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.19	1.14

本期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：-1,173,177.98元，上期被合并方实现的净利润为：-2,107,593.02元。

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：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	项 目	附注	2019年度	2018年度
一. 经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			1,875,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		5,416,075,142.97	4,795,191,484.52	取得投资收益收到的现金		3,416,547.83	2,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,423,986.14	4,296,603.52
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			177,109,432.59
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	42,000,000.00	67,941,947.94
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		48,840,533.97	253,222,984.05
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,654,514,954.00	1,900,288,781.07
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		4,900,000.00	7,678,525.66
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十六）	339,719,893.52	391,701,911.76
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	4,301,648.52	4,805,356.98
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		4,003,436,496.04	2,304,474,575.47
收到的税费返还		53,144,133.70	98,376,521.29	投资活动产生的现金流量净额		-3,954,595,962.07	-2,051,251,591.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	97,027,654.52	531,807,936.71	三. 筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		5,566,246,931.19	5,425,375,942.52	吸收投资收到的现金		17,700,000.00	37,885,714.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,965,755,665.89	2,611,367,968.48	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,700,000.00	37,885,714.28
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		5,157,733,145.00	2,039,933,404.93
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		74,292.76	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		5,175,507,437.76	2,077,819,119.21
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		2,256,917,532.00	925,310,079.30
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,504,324.90	385,199,577.85
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	600,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		633,121,674.96	529,668,221.36	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	43,260,000.00	441,133,850.00
支付的各项税费		447,395,240.63	453,114,873.71	筹资活动现金流出小计		2,782,681,856.90	1,751,643,507.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	195,617,874.93	179,460,801.46	筹资活动产生的现金流量净额		2,392,825,580.86	326,175,612.06
经营活动现金流出小计		4,241,890,456.41	3,773,611,865.01	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		1,324,356,474.78	1,651,764,077.51	五. 现金及现金等价物净增加额		-237,413,906.43	-73,311,901.85
二. 投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,226,319,028.07	1,299,630,929.92
				六. 期末现金及现金等价物余额		988,905,121.64	1,226,319,028.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元，币种：人民币

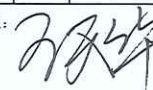
项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	766,264,018.00				1,521,179,182.18			43,214,785.61	406,908,004.92		3,096,930,878.67		5,834,496,869.38	589,837,163.71	6,424,334,033.09
加：会计政策变更							4,020,417.96				616,278.42		4,636,696.38		4,636,696.38
前期差错更正															
同一控制下企业合并					31,648,075.93						-3,324,351.62		28,323,724.31		28,323,724.31
其他															
二、本年期初余额	766,264,018.00				1,552,827,258.11		4,020,417.96	43,214,785.61	406,908,004.92		3,094,222,805.47		5,867,457,290.07	589,837,163.71	6,457,294,453.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-73,547,227.84			4,839,700.07			759,351,908.72		690,644,380.95	-16,780,188.49	673,864,192.46
(一)综合收益总额											912,604,712.32		912,604,712.32	-8,968,011.23	903,636,701.09
(二)所有者投入和减少资本														17,700,000.00	17,700,000.00
1.所有者投入的普通股														17,700,000.00	17,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60	-3,000,000.00	-156,252,803.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60	-3,000,000.00	-156,252,803.60
4.其他															
(四)所有者权益内部结转														675,700.84	675,700.84
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他														675,700.84	675,700.84
(五)专项储备								4,839,700.07					4,839,700.07		4,839,700.07
1.本期提取								9,136,182.04					9,136,182.04		9,136,182.04
2.本期使用								4,296,481.97					4,296,481.97		4,296,481.97
(六)其他					-73,547,227.84								-73,547,227.84	-23,187,878.10	-96,735,105.94
四、本期期末余额	766,264,018.00				1,479,280,030.27		4,020,417.96	48,054,485.68	406,908,004.92		3,853,574,714.19		6,558,101,671.02	573,056,975.22	7,131,158,646.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	766,264,018.00				1,738,143,638.00			38,697,802.57	406,908,004.92		2,374,670,410.91		5,324,683,874.40	773,235,177.84	6,097,919,052.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	766,264,018.00				1,738,143,638.00			38,697,802.57	406,908,004.92		2,374,670,410.91		5,324,683,874.40	773,235,177.84	6,097,919,052.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-185,316,379.89			4,516,983.04			718,936,116.14		538,136,719.29	-183,398,014.13	354,738,705.16
（一）综合收益总额											873,405,678.34		873,405,678.34	3,241,439.42	876,647,117.76
（二）所有者投入和减少资本														38,719,047.61	38,719,047.61
1.所有者投入的普通股														37,885,714.28	37,885,714.28
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														833,333.33	833,333.33
（三）利润分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60	-600,000.00	-153,852,803.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60	-600,000.00	-153,852,803.60
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								4,516,983.04					4,516,983.04		4,516,983.04
1.本期提取								7,529,885.13					7,529,885.13		7,529,885.13
2.本期使用								3,012,902.09					3,012,902.09		3,012,902.09
（六）其他					-185,316,379.89						-1,216,758.60		-186,533,138.49	-224,758,501.16	-411,291,639.65
四、本期期末余额	766,264,018.00				1,552,827,258.11			43,214,785.61	406,908,004.92		3,093,606,527.05		5,862,820,593.69	589,837,163.71	6,452,657,757.40

法定代表人：

金彦

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

孙峰

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月 31日	2018年12月 31日	项 目	附注	2019年12月 31日	2018年12月 31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		115,932,787.89	266,831,171.66	短期借款		933,900,384.21	239,800,000.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、（一）	3,916,401.55	3,047,410.03	应付账款		187,893,737.04	165,370,591.88
应收款项融资				预收款项		34,595,851.50	38,289,176.82
预付款项		2,147,258.48	1,451,476.03	合同负债			
其他应收款	十五、（二）	1,470,300,286.73	799,584,163.28	应付职工薪酬		65,327,608.83	42,823,307.79
其中：应收利息				应交税费		11,247,219.06	15,929,623.00
应收股利				其他应付款		1,022,956,904.45	439,988,304.76
存货		37,360,191.35	46,641,751.33	其中：应付利息			8,774,097.15
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		414,491,408.78	434,457,333.09
其他流动资产		500,201.52	1,064,722.45	其他流动负债		1,005,917,282.19	357,819.76
流动资产合计		1,630,157,127.52	1,118,620,694.78	流动负债合计		3,676,330,396.06	1,377,016,157.10
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,099,143,219.23	1,515,202,818.45
可供出售金融资产			25,076,096.92	应付债券		1,004,846,809.07	995,967,114.81
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十五、（三）	7,844,446,962.03	6,589,692,962.03	长期应付款		2,002,793.59	
其他权益工具投资		22,311,654.20		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		8,286,895.28		预计负债			
投资性房地产				递延收益		1,205,637,802.97	1,248,941,049.97
固定资产		1,944,883,059.15	1,803,988,079.74	递延所得税负债		1,380,613.14	
在建工程		88,949,440.03	153,485,082.18	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,313,011,238.00	3,760,110,983.23
油气资产				负债合计		6,989,341,634.06	5,137,127,140.33
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		82,712,751.85	82,558,986.98	实收资本（或股本）		766,264,018.00	766,264,018.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		14,194,026.31	7,404,098.17	永续债			
递延所得税资产		89,347,293.17	4,413,305.48	资本公积		2,140,679,305.11	2,140,679,305.11
其他非流动资产		21,137,930.36	18,515,406.18	减：库存股			
非流动资产合计		10,116,270,012.38	8,685,134,017.68	其他综合收益		4,020,417.96	
				专项储备			
				盈余公积		406,908,004.92	406,908,004.92
				一般风险准备			
				未分配利润		1,439,213,759.85	1,352,776,244.10
				所有者权益（或股东权益）合计		4,757,085,505.84	4,666,627,572.13
资产总计		11,746,427,139.90	9,803,754,712.46	负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,746,427,139.90	9,803,754,712.46

法定代表人：

吴志勇

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

吴志勇

母公司利润表

2019年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	597,099,288.00	632,203,859.11
减：营业成本	十五、（四）	350,028,989.17	361,773,242.57
税金及附加		4,528,534.73	5,007,386.29
销售费用			
管理费用		85,478,050.28	69,447,298.73
研发费用			
财务费用		146,816,683.37	113,375,071.82
其中：利息费用		167,138,925.06	122,695,582.58
利息收入		21,448,843.27	9,970,602.88
加：其他收益		45,041,167.00	41,623,233.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	180,166,547.83	304,822,217.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-659,809.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		363,414.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-881,188.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,158,350.61	428,165,121.26
加：营业外收入		5,206,830.38	616,042.76
减：营业外支出		3,838.42	1,715,716.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,361,342.57	427,065,447.66
减：所得税费用		1,287,301.64	52,978,338.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,074,040.93	374,087,109.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,074,040.93	374,087,109.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		239,074,040.93	374,087,109.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		613,505,046.80	644,108,115.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		361,183,007.07	455,365,319.20
经营活动现金流入小计		974,688,053.87	1,099,473,435.07
购买商品、接受劳务支付的现金		192,278,816.46	209,978,807.88
支付给职工以及为职工支付的现金		73,053,623.37	76,473,415.19
支付的各项税费		114,527,829.80	79,396,746.72
支付其他与经营活动有关的现金		45,732,070.29	83,098,311.72
经营活动现金流出小计		425,592,339.92	448,947,281.51
经营活动产生的现金流量净额		549,095,713.95	650,526,153.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			183,602,400.00
取得投资收益收到的现金		180,166,547.83	220,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,237,386.35	40,405.11
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		26,049,346.58	1,348,472.22
投资活动现金流入小计		207,453,280.76	404,991,277.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,384,769.64	174,798,138.09
投资支付的现金		1,254,754,000.00	1,078,796,125.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		482,451,648.52	290,220,000.00
投资活动现金流出小计		1,909,590,418.16	1,543,814,263.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,702,137,137.40	-1,138,822,986.42
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		3,019,482,754.00	1,163,093,820.66
收到其他与筹资活动有关的现金		308,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,327,482,754.00	1,273,093,820.66
偿还债务支付的现金		1,763,317,357.95	427,488,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,524,004.89	268,837,337.95
支付其他与筹资活动有关的现金		260,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,326,841,362.84	766,325,337.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,641,391.16	506,768,482.71
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			
		-152,400,032.29	18,471,649.85
加：期初现金及现金等价物余额		264,531,171.66	246,059,521.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		112,131,139.37	264,531,171.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				406,908,004.92		1,352,776,244.10		4,666,627,572.13
加：会计政策变更						4,020,417.96					616,278.42		4,636,696.38
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11	4,020,417.96		406,908,004.92			1,353,392,522.52		4,671,264,268.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											85,821,237.33		85,821,237.33
(一)综合收益总额											239,074,040.93		239,074,040.93
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11	4,020,417.96		406,908,004.92			1,439,213,759.85		4,757,085,505.84

法定代表人：

金群

主管会计工作负责人：

吴志勇

会计机构负责人：

王政峰

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：瀚蓝环境股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				406,908,004.92		1,131,941,938.47		4,445,793,266.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				406,908,004.92		1,131,941,938.47		4,445,793,266.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											220,834,305.63		220,834,305.63
（一）综合收益总额											374,087,109.23		374,087,109.23
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-153,252,803.60		-153,252,803.60
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	766,264,018.00				2,140,679,305.11				406,908,004.92		1,352,776,244.10		4,666,627,572.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

注册地址：广东省佛山市

总部地址：佛山市南海区桂城融和路23号瀚蓝广场。

主要经营活动：固废处理、排水业务、燃气及新能源业务及供水业务。

财务报告批准报出日：2020年4月13日。

（二）合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司、佛山市南海瀚蓝房地产有限公司、瀚蓝（厦门）固废处理有限公司、佛山市南海燃气发展有限公司、佛山市瀚成水环境治理有限公司、佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司、瀚蓝（南平）生物环保科技有限公司、瀚蓝（惠安）智慧环卫服务有限公司、佛山瀚蓝金石梦文化有限公司等9家子公司，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事水利、环境和公共设施管理业，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、三十收入各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司

购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期

损益。

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

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当

期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到

的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用

损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负

债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务

担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
政府客户组合	应收政府客户的应收款项
电网客户及再生能源补贴组合	应收电网及再生能源补贴的应收款项
一般客户及其他客户组合	应收一般客户及其他客户的应收款项

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收押金保证金
其他应收款组合4	应收往来及其他

（十五）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在途材料、低值易耗品、库存商品、工程施工、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以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，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

（十六）持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的

可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。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。

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。

公司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。

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：

(1) 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；

(2) 可收回金额。

(十七) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十项金融工具的规定。

(十八) 长期应收款

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十九）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期

股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法请参阅附注三、（二十五）长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产包含的经济利益很可能流

入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为管道沟槽、房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、运输设备、电子及其它设备、钢管。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率	净残值率
管道沟槽	20	4.75%-5%	0-5%
房屋及建筑物	33-40	2.38%-3.03%	0-5%
构筑物及其他辅助设施	20	4.75%-5%	0-5%
机器设备	10	9.50%-10%	0-5%
运输设备	8	11.88%-12.50%	0-5%
电子及其他设备	5	19%-20%	0-5%
钢管	40	2.38%-2.5%	0-5%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三、（二十五）长期资产减值。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十二) 在建工程

1、在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算，包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本

化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注三、（二十五）长期资产减值。

5、BOT项目的核算

BOT建设—经营—移交，是指政府通过契约授予投资者或经营者以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府。

BOT项目按实际发生的项目建造支出确认建造成本，待项目竣工验收投入运营后转入无形资产核算。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购

建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1、无形资产的确认标准和分类：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、非专利技术及软件等。无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(7) 以建设经营移交方式（BOT）取得的项目特许经营权，按实际发生的项目建造支出确认成本。

(8) 以受托经营移交方式（TOT）取得的项目特许经营权，按特许经营权支出确认成本。

3、无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。BOT及TOT项目特许经营权摊销期限按照受托经营期限或者所建资产可使用寿命确定。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）应付职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于

职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务

的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十）收入

1、销售商品的确认标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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控制；（3）与交易相关的经济利益很可能流入公司；（4）相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

公司固废处理业务中的售电收入在所属各项目公司垃圾焚烧产生的热能转为电力后，经传输到各地区或省级电网公司控制或所有的电网时即确认收入。

公司燃气业务收入中的管道天然气收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认；液化石油气以送达至用户，与用户确认的送气量及约定的销售单价计算确认收入。

2、提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司排水业务收入和固废处理业务中的处置收入是根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照实际结算处理量确认。供水及燃气工程安装业务收入以达到通水、通气条件为确认收入的时点。

危险废物处置收入，公司及客户对危险废弃物的重量进行过磅测量并上报环保部门批准，公司按合同（协议）要求完成危险废弃物的处理后，根据处理重量按合同约定的单位服务价格进行收入确认。

环卫业务收入，在公司完成了约定的环卫作业服务后，政府部门以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定结算金额。

3、让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（三十一）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十四）重要会计政策及会计估计变更

1、重要会计政策变更

——2019年4月30日，财政部发布《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），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。于2018年12月31日公司不存在应收票据以及应付票据，故财务报表格式的变化对比较期报表无影响。

——财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移

（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定及公司未来发展规划，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，本次会计政策变更不涉及追溯调整，无需重述2018年度可比报表数据，不影响公司2018年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

于2019年1月1日，本公司合并及母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	25,076,096.92	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,946,704.56
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产	22,311,654.20

于2018年12月31日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，根据公司投资意图的考虑，将基金投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融工具账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表。

执行新金融工具准则期初调整事项 1：

公司可供出售金融资产包括基金投资和其他权益工具投资，基金投资由于不符合基本借贷安排的现金流量特征以及对于发行方而言不满足权益工具的定义，故于2019年1月1日将基金投资重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，报表列示为其他非流动金融资产。

调整说明	报表项目	账面价值	
		合并	母公司
2018年12月31日（按原金融工具准则）	可供出售金融资产	8,125,000.00	8,125,000.00
重分类至其他非流动金融资产		8,125,000.00	8,125,000.00
累计公允价值变动		821,704.56	821,704.56

2019年1月1日（按新金融工具准则）	其他非流动金融资产	8,946,704.56	8,946,704.56
---------------------	-----------	--------------	--------------

同时，基金于2019年1月1日的累计公允价值变动（含所得税影响）调整期初留存收益。

调整说明	2019.1.1 报表项目	账面价值	
		合并	母公司
基金公允价值变动收益的所得税影响	递延所得税负债	205,426.14	205,426.14
基金入账价值重新计量影响未分配利润	未分配利润	616,278.42	616,278.42

执行新金融工具准则期初调整事项 2:

公司可供出售金融资产中除基金以外为成本法核算的其他权益投资，因不符合基本借贷安排的现金流量特征以及持有目的为非交易性，管理层于2019年1月1日将其他权益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，报表列示为其他权益工具投资。

调整说明	报表项目	账面价值	
		合并	母公司
2018年12月31日（按原金融工具准则）	可供出售金融资产	16,951,096.92	16,951,096.92
重分类至其他权益工具		16,951,096.92	16,951,096.92
累计公允价值变动		5,360,557.28	5,360,557.28
2019年1月1日（按新金融工具准则）	其他权益工具投资	22,311,654.20	22,311,654.20

同时，其他权益工具于2019年1月1日的累计公允价值变动（含所得税影响）调整期初其他综合收益。

调整说明	2019.1.1 报表项目	账面价值	
		合并	母公司
其他权益工具公允价值变动收益的所得税影响	递延所得税负债	1,340,139.32	1,340,139.32
其他权益工具入账价值重新计量影响其他综合收益	其他综合收益	4,020,417.96	4,020,417.96

——2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

——2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修

订) (财会〔2019〕9号), 修订后的准则自2019年6月17日起施行, 对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

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

合并资产负债表

单位：元

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
流动资产：			
货币资金	1,237,454,567.33	1,237,454,567.33	
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			
应收账款	414,593,151.31	414,593,151.31	
应收款项融资			
预付款项	276,174,850.05	276,174,850.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	125,157,910.64	125,157,910.64	
其中：应收利息	203,671.23	203,671.23	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	179,695,456.61	179,695,456.61	

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
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	165,247,453.53	165,247,453.53	
流动资产合计	2,398,323,389.47	2,398,323,389.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	25,076,096.92		-25,076,096.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	390,168,782.04	390,168,782.04	
其他权益工具投资		22,311,654.20	22,311,654.20
其他非流动金融资产		8,946,704.56	8,946,704.56
投资性房地产	774,765.34	774,765.34	
固定资产	3,361,634,607.33	3,361,634,607.33	
在建工程	2,668,538,268.43	2,668,538,268.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,071,190,459.60	7,071,190,459.60	
开发支出			
商誉	327,125,219.17	327,125,219.17	
长期待摊费用	55,666,442.88	55,666,442.88	
递延所得税资产	55,972,765.89	55,972,765.89	
其他非流动资产	166,734,598.46	166,734,598.46	
非流动资产合计	14,122,882,006.06	14,129,064,267.90	6,182,261.84
资产总计	16,521,205,395.53	16,527,387,657.37	6,182,261.84
流动负债：			
短期借款	239,800,000.00	239,800,000.00	

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
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	1,353,550,673.49	1,353,550,673.49	
预收款项	242,247,437.60	242,247,437.60	
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	137,242,128.54	137,242,128.54	
应交税费	108,361,697.28	108,361,697.28	
其他应付款	801,971,532.16	801,971,532.16	
其中：应付利息	13,926,520.49	13,926,520.49	
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	877,184,317.92	877,184,317.92	
其他流动负债	30,758,350.02	30,758,350.02	
流动负债合计	3,791,116,137.01	3,791,116,137.01	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,526,870,065.41	3,526,870,065.41	
应付债券	995,967,114.81	995,967,114.81	
其中：优先股			
永续债			

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
租赁负债			
长期应付款	132,125,082.87	132,125,082.87	
长期应付职工薪酬	19,506,763.63	19,506,763.63	
预计负债			
递延收益	1,424,132,465.57	1,424,132,465.57	
递延所得税负债	178,830,008.83	180,375,574.29	1,545,565.46
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,277,431,501.12	6,278,977,066.58	1,545,565.46
负债合计	10,068,547,638.13	10,070,093,203.59	1,545,565.46
所有者权益：			
股本	766,264,018.00	766,264,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,552,827,258.11	1,552,827,258.11	
减：库存股			
其他综合收益		4,020,417.96	4,020,417.96
专项储备	43,214,785.61	43,214,785.61	
盈余公积	406,908,004.92	406,908,004.92	
一般风险准备			
未分配利润	3,093,606,527.05	3,094,222,805.47	616,278.42
归属于母公司所有者权益合计	5,862,820,593.69	5,867,457,290.07	4,636,696.38
少数股东权益	589,837,163.71	589,837,163.71	
所有者权益合计	6,452,657,757.40	6,457,294,453.78	4,636,696.38
负债和所有者权益总计	16,521,205,395.53	16,527,387,657.37	6,182,261.84

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
流动资产：			
货币资金	266,831,171.66	266,831,171.66	
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	3,047,410.03	3,047,410.03	
应收款项融资			
预付款项	1,451,476.03	1,451,476.03	
其他应收款	799,584,163.28	799,584,163.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	46,641,751.33	46,641,751.33	
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	1,064,722.45	1,064,722.45	
流动资产合计	1,118,620,694.78	1,118,620,694.78	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	25,076,096.92		-25,076,096.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,589,692,962.03	6,589,692,962.03	
其他权益工具投资		22,311,654.20	22,311,654.20
其他非流动金融资产		8,946,704.56	8,946,704.56
投资性房地产			

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
固定资产	1,803,988,079.74	1,803,988,079.74	
在建工程	153,485,082.18	153,485,082.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	82,558,986.98	82,558,986.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,404,098.17	7,404,098.17	
递延所得税资产	4,413,305.48	4,413,305.48	
其他非流动资产	18,515,406.18	18,515,406.18	
非流动资产合计	8,685,134,017.68	8,691,316,279.52	6,182,261.84
资产总计	9,803,754,712.46	9,809,936,974.30	6,182,261.84
流动负债：			
短期借款	239,800,000.00	239,800,000.00	
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	165,370,591.88	165,370,591.88	
预收款项	38,289,176.82	38,289,176.82	
合同负债			
应付职工薪酬	42,823,307.79	42,823,307.79	
应交税费	15,929,623.00	15,929,623.00	
其他应付款	439,988,304.76	439,988,304.76	
其中：应付利息	8,774,097.15	8,774,097.15	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	434,457,333.09	434,457,333.09	
其他流动负债	357,819.76	357,819.76	

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
流动负债合计	1,377,016,157.10	1,377,016,157.10	
非流动负债：			
长期借款	1,515,202,818.45	1,515,202,818.45	
应付债券	995,967,114.81	995,967,114.81	
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	1,248,941,049.97	1,248,941,049.97	
递延所得税负债		1,545,565.46	1,545,565.46
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,760,110,983.23	3,761,656,548.69	1,545,565.46
负债合计	5,137,127,140.33	5,138,672,705.79	1,545,565.46
所有者权益：			
股本	766,264,018.00	766,264,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,140,679,305.11	2,140,679,305.11	
减：库存股			
其他综合收益		4,020,417.96	4,020,417.96
专项储备			
盈余公积	406,908,004.92	406,908,004.92	
未分配利润	1,352,776,244.10	1,353,392,522.52	616,278.42
所有者权益合计	4,666,627,572.13	4,671,264,268.51	4,636,696.38
负债和所有者权益总计	9,803,754,712.46	9,809,936,974.30	6,182,261.84

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税—销项税	服务6%，工程安装、运输收入、气体销售和送瓶费9%/10%，销售电力及原材料收入、维修收入、垃圾处理收入和污泥处理收入、污水处理收入13%/16%	6%、9%、10%、13%、16%
增值税—进项税	材料、设备、工程、购买劳务等	3%-16%
增值税—简易征收	水费3%，租金5%	3%、5%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税（费）率
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	15%
瀚蓝工程技术有限公司	15%
深圳市国源环境集团有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

（1）增值税即征即退

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），从2015年7月1日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退100%的政策。公司所属各项目公司电力收入的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受即征即退100%的政策。

根据财政部国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号），原对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务免征增值税。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），从2015年7月1日起，对垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务享受增值税即征即退70%的政策。公司所属各项目公司垃圾处理收入、污泥处理收入及污水处理劳务的增值税按照上述政策在取得税局认定审批后享受增值税即征即退70%的政策。

（2）农村生活用水免征增值税

根据财政部国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（2019年第67号）规定，2019年1月1日至2020年12月31日期间，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属水务公司向

农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

（3）进项税加计抵减

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2. 企业所得税税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

公司全资子公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司于2016年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，有效期3年，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕50号），瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司以及瀚蓝工程技术有限公司复审通过2019年高新技术企业认定，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

深圳市国源环境集团有限公司于2016年11月15日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR201644200285），证书有效期为三年，优惠政策期限为2016年—2018年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于深圳市2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕47号），深圳市国源环境集团有限公司复审通过2019年高新技术企业认定，自2019年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

（2）污水处理及固废处理所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理及固废处理项目公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	179,240.52	181,980.35
银行存款	984,063,436.91	1,226,137,047.72
其他货币资金	8,683,685.09	11,135,539.26
合 计	992,926,362.52	1,237,454,567.33
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,912,685.09	11,135,539.26

截至2019年12月31日的其他货币资金余额为8,683,685.09元，主要为保函保证金及票据保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款账龄明细如下：

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	869,979,669.48
1—2年（含2年）	69,666,122.94
2—3年（含3年）	11,261,959.66
3—4年（含4年）	3,675,508.03
4—5年（含5年）	27,591.95
5年以上	675,070.70
合 计	955,285,922.76

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	955,285,922.76	100.00	48,554,292.96	5.08	906,731,629.80
政府客户组合	444,418,439.11	46.52	20,991,097.61	4.72	423,427,341.50

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
电网客户及再生能源补贴组合	367,987,840.10	38.52	20,183,689.34	5.48	347,804,150.76
一般客户及其他客户组合	142,879,643.55	14.96	7,379,506.01	5.16	135,500,137.54
合计	955,285,922.76	100.00	48,554,292.96	5.08	906,731,629.80
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	437,778,395.70	100.00	23,185,244.39	5.30	414,593,151.31
政府客户组合	140,558,197.80	32.11	7,150,273.91	5.09	133,407,923.89
电网客户及再生能源补贴组合	179,066,886.53	40.90	9,311,187.75	5.20	169,755,698.78
一般客户及其他客户组合	118,153,311.37	26.99	6,723,782.73	5.69	111,429,528.64
合计	437,778,395.70	100.00	23,185,244.39	5.30	414,593,151.31

(1) 于2019年12月31日, 不存在单项计提坏账准备的应收账款;

(2) 于2019年12月31日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

—按组合计提坏账准备: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
政府客户组合	444,418,439.11	20,991,097.61	4.72
电网客户及再生能源补贴组合	367,987,840.10	20,183,689.34	5.48
一般客户及其他客户组合	142,879,643.55	7,379,506.01	5.16
合计	955,285,922.76	48,554,292.96	5.08

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,185,244.39	19,976,539.51		864,292.27	6,256,801.33	48,554,292.96
合计	23,185,244.39	19,976,539.51		864,292.27	6,256,801.33	48,554,292.96

—其他变动系本期企业合并转入的坏账准备。

4、本期实际核销的应收账款合计864,292.27元。

5、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东电网有限责任公司佛山供电局	101,245,856.91	1年以内	10.60	5,062,292.85
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	71,845,206.97	1年以内	7.52	2,769,426.21
佛山市南海区大沥镇市政管理办公室	66,726,686.56	1年以内	6.98	3,352,356.91
国网湖北省电力有限公司	54,344,215.64	0至4年	5.69	3,835,041.46
国网辽宁省电力有限公司	50,314,156.26	0至2年	5.27	3,330,265.53
合计	344,476,122.34		36.06	18,349,382.96

6、截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止2019年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项账龄明细如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	337,124,736.64	80.56	268,556,133.41	97.25
1-2年	78,842,555.72	18.84	5,612,353.80	2.03
2-3年	936,391.30	0.22	1,061,609.14	0.38
3年以上	1,590,326.48	0.38	944,753.70	0.34
合计	418,494,010.14	100.00	276,174,850.05	100.00

一账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因主要系设备未到货，采购交易尚未完成。

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京中科国通环保工程技术股份有限公司	56,270,377.69	13.45
四川川锅锅炉有限责任公司	53,332,926.74	12.74
无锡市华星东方电力环保科技有限公司	29,654,258.65	7.09
安徽盛运环保工程有限公司	20,756,690.00	4.96
杭州新世纪能源环保工程股份有限公司	19,346,904.01	4.62
合计	179,361,157.09	42.86

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		203,671.23
应收股利		
其他应收款	106,175,635.22	124,954,239.41
合 计	106,175,635.22	125,157,910.64

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		203,671.23
合 计		203,671.23

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	52,091,298.25
1—2年(含2年)	62,556,396.84
2—3年(含3年)	2,776,761.07
3—4年(含4年)	4,195,378.00
4—5年(含5年)	1,656,317.54
5年以上	19,503,569.39
合 计	142,779,721.09

(2) 按款项性质分类情况:

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	67,712,966.28	50,873,269.67
备用金	993,372.60	1,471,872.86
往来及代垫费用	69,288,233.22	75,957,205.22
股权投资定金		23,200,000.00
其他	4,785,148.99	3,163,685.79
合 计	142,779,721.09	154,666,033.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,213,747.47		20,498,046.66	29,711,794.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,451,424.63		1,095,880.16	5,547,304.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,344,986.95			1,344,986.95
2019 年 12 月 31 日余额	15,010,159.05		21,593,926.82	36,604,085.87

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	176,045.33	3,263,964.36				3,440,009.69
按组合计提	29,535,748.80	2,283,340.43			1,344,986.95	33,164,076.18
合计	29,711,794.13	5,547,304.79			1,344,986.95	36,604,085.87

—其他变动系本期企业合并转入的坏账准备。

(5) 于2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建中雁生态能源投资有限公司	往来及代垫费用	43,585,714.28	0 至 2 年	30.53	5,451,107.14
佛山市南海区土地储备中心	往来及代垫费用	11,524,653.19	0 至 2 年	8.07	1,541,279.76
贵阳城管局	押金保证金	8,000,000.00	5 年以上	5.60	8,000,000.00
青州市公共资源交易管理办公室	押金保证金	7,406,666.67	1 至 2 年	5.19	288,860.00
中化商务有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.50	231,500.00
合计		75,517,034.14		52.89	15,512,746.90

一截至2019年12月31日，其他应收款-福建中雁生态能源投资有限公司往来款43,585,714.28元系代其垫付的项目公司漳州中雁生态能源有限公司建设期资本金。根据2016年2月28日公司子公司佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司（“甲方”）与福建中雁生态能源投资有限公司（“乙方”）签署的《股权投资合作协议》，甲方入股漳州中雁生态能源有限公司后，双方根据项目建设资金需要按照股权比例增资，若乙方增资资金不足部分可由甲方向乙方提供资本金借款。根据《股权投资合作协议》，全部本息以乙方持有的漳州中雁生态能源有限公司30%股权为质押。

（6）于2019年12月31日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）于2019年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）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	78,763,199.57		78,763,199.57	74,835,577.25		74,835,577.25
低值易耗品	1,200,871.40		1,200,871.40	62,572.07		62,572.07
库存商品	1,395,079.97		1,395,079.97	2,162,034.83		2,162,034.83
发出商品	565,067.21		565,067.21	33,966.07		33,966.07
工程施工	272,998,361.28		272,998,361.28	102,601,306.39		102,601,306.39
合计	354,922,579.43		354,922,579.43	179,695,456.61		179,695,456.61

2、于2019年12月31日，无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

3、公司于期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

4、存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

5、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	1,293,604,084.82
累计已确认毛利	277,617,485.65
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,298,223,209.19

项 目	期末余额
建造合同形成的已完工未结算资产	272,998,361.28

(六) 持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	4,891,444.21		4,891,444.21	4,891,444.21		
预付账款	101,482.45		101,482.45	101,482.45		
其他应收款	28,827.98	28,827.98				
固定资产	1,018,359.04		1,018,359.04	1,018,359.04		
在建工程	108,708,210.80		108,708,210.80	108,708,210.80		
长期待摊费用	832,800.13		832,800.13	832,800.13		
合计	115,581,124.61	28,827.98	115,552,296.63	115,552,296.63		

—佛山市南海区里水镇与佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司（以下简称“蓝湾公司”）于2017年8月10日签订了《里水河流域治理项目框架协议》，由蓝湾公司负责里水河流域治理项目的投资、勘察、设计、建设、运营、管理和维护等工作。蓝湾公司于2017年12月启动了该项目建设，2018年8月，为落实上级化解隐性债务风险，佛山市南海区人民政府决定变更里水河流域治理项目投资建设管理模式，瀚蓝环境退出在蓝湾公司的持有股份，由佛山市南海区瀚源水环境投资建设有限公司（以下简称“瀚源公司”）和佛山市南海区里水信辉有限公司（以下简称“信辉公司”）回购瀚蓝环境全资子公司佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司所持有的蓝湾公司股份，实现蓝湾公司全资国有化。2019年5月，公司全资子公司佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司与信辉公司、瀚源公司签订股权转让框架协议，公司向其转让所持有股权，股权交易各方一致同意，共同委托评估机构进行评估作为作价依据。公司预计该转让在2020年内完成，于2019年12月31日，蓝湾公司资产负债符合持有待售条件，在资产负债表中单独列示。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	365,486,104.51	161,686,625.34
预缴税金	5,185,901.98	3,560,828.19
合 计	370,672,006.49	165,247,453.53

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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、合营企业											
佛山市西江供水有限公司	52,615,599.13			5,630,503.44					-5,206,700.00	53,039,402.57	
小计	52,615,599.13			5,630,503.44					-5,206,700.00	53,039,402.57	
二、联营企业											
贵阳京环环保有限公司	30,577,758.62			608,963.48			3,250,000.00			27,936,722.10	
广东顺控环境投资有限公司	305,005,352.20			49,438,914.46						354,444,266.66	
上饶市城安环保科技有限公司	1,970,072.09			-3,529.81						1,966,542.28	
贵阳京蓝环保科技有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
小计	337,553,182.91	4,900,000.00		50,044,348.13			3,250,000.00			389,247,531.04	
合计	390,168,782.04	4,900,000.00		55,674,851.57			3,250,000.00		-5,206,700.00	442,286,933.61	

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	22,311,654.20	22,311,654.20
合 计	22,311,654.20	22,311,654.20

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广发银行股份有限公司	166,547.83	5,596,738.71			不以出售为目的	
合计	166,547.83	5,596,738.71				

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	8,286,895.28	8,946,704.56
合计	8,286,895.28	8,946,704.56

（十一）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	1,240,363.95	1,240,363.95
本期增加金额	146,500.00	146,500.00
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	146,500.00	146,500.00
本期减少金额		
期末余额	1,386,863.95	1,386,863.95
二、累计折旧和累计摊销		
期初余额	465,598.61	465,598.61
本期增加金额	165,452.36	165,452.36
其中：计提	36,402.81	36,402.81
其他转入	129,049.55	129,049.55
本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
期末余额	631,050.97	631,050.97
三、减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
四、账面价值		
期末账面价值	755,812.98	755,812.98
期初账面价值	774,765.34	774,765.34

2、截止2019年12月31日，不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,588,959,009.37	3,361,634,607.33
固定资产清理		
合计	4,588,959,009.37	3,361,634,607.33

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	管道沟槽	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	钢管	合计
一、账面原值：								
期初余额	1,767,437,152.77	443,893,342.85	669,073,763.63	185,576,533.95	90,165,617.43	171,674,144.60	1,885,657,182.71	5,213,477,737.94
本期增加金额	120,872,390.53	831,453,759.11	31,649,868.62	126,137,433.22	164,736,496.51	22,091,164.84	293,722,715.54	1,590,663,828.37
其中：购置	5,566,585.93	317,222.57	15,644,077.04	6,750,175.04	32,343,144.24	16,853,419.28	11,027,260.97	88,501,885.07
在建工程转入	115,305,804.60	795,906,263.66	8,146,689.55	93,338,774.59		195,525.00	282,695,454.57	1,295,588,511.97
企业合并增加		35,230,272.88	7,859,102.03	26,048,483.59	132,393,352.27	5,042,220.56		206,573,431.33
本期减少金额	6,761,027.45	25,908,463.90		3,076,522.69	27,288,881.09	3,520,850.48	22,355.63	66,578,101.24
其中：处置或报废	2,124,725.88	23,152,951.22		1,325,059.63	3,803,019.63	2,007,434.70	22,355.63	32,435,546.69
其他减少	4,636,301.57	2,755,512.68		1,751,463.06	23,485,861.46	1,513,415.78		34,142,554.55
期末余额	1,881,548,515.85	1,249,438,638.06	700,723,632.25	308,637,444.48	227,613,232.85	190,244,458.96	2,179,357,542.62	6,737,563,465.07
二、累计折旧								
期初余额	743,329,784.89	146,239,319.57	283,597,447.18	88,344,619.26	42,712,934.95	135,159,706.28	412,198,396.24	1,851,582,208.37
本期增加金额	103,122,225.65	25,699,818.72	32,956,387.92	30,146,471.08	55,266,518.17	18,399,521.46	52,731,553.15	318,322,496.15
其中：计提	103,122,225.65	22,482,982.76	32,190,476.54	24,964,535.34	13,737,882.49	16,316,898.14	52,731,553.15	265,546,554.07
外购增加								
企业合并增加		3,216,835.96	765,911.38	5,181,935.74	41,528,635.68	2,082,623.32		52,775,942.08

项目	管道沟槽	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	钢管	合计
本期减少金额	828,331.49	6,107,682.12		1,108,230.84	10,501,701.86	3,015,224.75		21,561,171.06
其中：处置或报废	828,331.49	5,978,632.57		1,003,468.30	2,648,468.18	1,858,896.11		12,317,796.65
其他减少		129,049.55		104,762.54	7,853,233.68	1,156,328.64		9,243,374.41
期末余额	845,623,679.05	165,831,456.17	316,553,835.10	117,382,859.50	87,477,751.26	150,544,002.99	464,929,949.39	2,148,343,533.46
三、减值准备								
期初余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
本期增加金额								
其中：计提								
企业合并增加								
本期减少金额								
其中：处置或报废								
其他减少								
期末余额	244,296.80					16,625.44		260,922.24
四、账面价值								
期末账面价值	1,035,680,540.00	1,083,607,181.89	384,169,797.15	191,254,584.98	140,135,481.59	39,683,830.53	1,714,427,593.23	4,588,959,009.37
期初账面价值	1,023,863,071.08	297,654,023.28	385,476,316.45	97,231,914.69	47,452,682.48	36,497,812.88	1,473,458,786.47	3,361,634,607.33

—固定资产原值及累计折旧本期其他减少数主要系子公司瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司将固定资产与无形资产本期进行重分类以及下属供水子公司收购镇（街道）供水企业资产本期根据结算或移交报告调整前期资产暂估入账价值。

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
管道沟槽	306,705.40	62,408.60	244,296.80		
电子设备	23,000.00	6,374.56	16,625.44		
合计	329,705.40	68,783.16	260,922.24		

3、截止2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瀚蓝广场	704,700,276.33	为子公司瀚蓝房地产的新建房产项目，正在办理中。
合计	704,700,276.33	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,237,651,187.75	2,667,414,122.16
工程物资	1,526,819.64	1,124,146.27
合计	4,239,178,007.39	2,668,538,268.43

1、在建工程

(1) 在建工程明细情况

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
固废工程	3,866,623,904.06		3,866,623,904.06	1,341,447,255.13		1,341,447,255.13
燃气工程	86,522,850.51		86,522,850.51	114,789,098.87		114,789,098.87
供水工程	143,381,180.25		143,381,180.25	208,318,304.53		208,318,304.53
污水工程	99,152,740.63		99,152,740.63	291,889,918.17		291,889,918.17
瀚蓝广场				708,341,158.57		708,341,158.57
新能源工程	41,970,512.30		41,970,512.30	2,628,386.89		2,628,386.89
合计	4,237,651,187.75		4,237,651,187.75	2,667,414,122.16		2,667,414,122.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期转入无形资 产金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
孝感一期垃圾发电工程	850,763,500.00	8,692,487.28	194,087,262.35			202,779,749.63	26.22	26.22%	7,375,877.28	5,800,877.28	4.90	金融机构贷款及其他
晋江市生活垃圾焚烧发电提标改建项目	883,143,800.00	77,373,894.17	190,982,702.96			268,356,597.13	44.95	44.95%	16,033,208.34	15,771,875.01	4.90	金融机构贷款及其他
安溪三期垃圾发电工程	461,990,200.00	11,845,910.11	146,122,163.98			157,968,074.09	37.61	37.61%	7,217,563.94	7,108,947.27	4.90	金融机构贷款及其他
东南污水厂改扩建工程	195,180,000.00	50,831,149.44	46,528,682.32			97,359,831.76	55.67	55.67%			不适用	其他
绿电三厂项目	1,069,673,300.00	234,584,396.89	581,778,859.91			816,363,256.80	83.95	83.95%	25,922,665.11	20,438,432.13	4.9-5.145	金融机构贷款及其他
一、二厂提标扩能项目	83,363,700.00	17,004,241.24	36,524,726.36			53,528,967.60	70.63	70.63%			不适用	其他
牡丹江餐厨废弃物收运处理BOT工程项目	119,873,800.00	54,528,693.22	34,923,044.02			89,451,737.24	82.08	82.08%	1,221,294.44	1,221,294.44	4.35	金融机构贷款及其他
海阳生活垃圾焚烧发电项目	250,000,000.00		103,261,568.63			103,261,568.63	45.44	45.44%	349,944.38	349,944.38	4.35	金融机构贷款及其他
济宁市生活垃圾焚烧二期改扩建项目	312,950,000.00		52,447,069.90			52,447,069.90	18.43	18.43%	635,055.22	635,055.22	5.225	金融机构贷款及其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常山华侨经济开发区垃圾焚烧发电项目	483,820,600.00	232,661,508.55	211,284,542.89			443,946,051.44	100.93	95.00%	11,372,664.63	10,486,426.68	4.90	金融机构贷款及其他
南海危废工程项目	550,281,000.00	18,304,352.00	218,837,896.87			237,142,248.87	53.46	71.35%	4,843,215.45	4,618,848.79	5.08	金融机构贷款及其他
涑水病死畜禽区域无公害处理中心项目	57,448,000.00	907,389.81	42,763,497.85			43,670,887.66	83.62	83.62%	263,074.15	263,074.15	4.35-4.785	金融机构贷款及其他
开平垃圾焚烧发电厂	526,528,000.00	152,166,936.82	333,713,436.81			485,880,373.63	101.51	95.00%	17,856,226.34	14,316,454.91	4.9-5.145	金融机构贷款及其他
万载县一期垃圾焚烧发电项目	409,400,400.00	3,495,730.87	94,370,742.30			97,866,473.17	26.3	26.30%			不适用	其他
漳州一期垃圾焚烧发电项目	619,690,000.00	160,505.60	53,474,247.00			53,634,752.60	9.52	9.52%	350,277.78	350,277.78	4.90	金融机构贷款及其他
饶平县宝斗石生活垃圾填埋场升级改造及综合处理资源化利用工程	297,911,600.00	47,498,811.44	123,423,140.96			170,921,952.40	63.11	63.11%	4,373,045.83	4,373,045.83	4.9-5.225	金融机构贷款及其他
宣城垃圾焚烧发电厂	650,000,000.00		317,676,225.67			317,676,225.67	53.76	53.76%	4,495,314.24	4,495,314.24	5.225	金融机构贷款及其他
瀚蓝广场	843,560,000.00	708,341,158.57	2,125,366.41	710,466,524.98			92.64	100.00%				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赣州危废工程项目	233,000,000.00	174,188,766.84	6,882,438.37	178,800,496.15		2,270,709.06	87.82	100.00%	8,696,689.00			金融机构贷款及其他
哈尔滨餐厨废弃物处理一期项目	153,792,800.00	145,321,130.99	17,262,246.66		161,845,457.28	737,920.37	105.72	100.00%				其他
佛山市南海区平洲污水处理厂提标改造升级工程	313,851,600.00	84,467,067.53	161,620,669.29		246,087,736.82		88.6	100.00%	5,510,990.94	5,033,191.94	5.145	金融机构贷款及其他
廊坊二期垃圾焚烧发电项目	185,000,000.00	134,588,384.60	33,510,942.46		168,099,327.06		99.95	100.00%				其他
大沥工业废水厂	84,321,700.00	66,863,667.58	5,317,635.55		71,681,325.70	499,977.43	94.16	100.00%				其他
合计	9,635,544,000.00	2,223,826,183.55	3,008,919,109.52	889,267,021.13	647,713,846.86	3,695,764,425.08			116,517,107.07	95,263,060.05		

2、工程物资

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
专用材料	1,523,368.31		1,523,368.31	1,124,146.27		1,124,146.27
专用设备	3,451.33		3,451.33			
合计	1,526,819.64		1,526,819.64	1,124,146.27		1,124,146.27

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	污染物排放权	软件使用权	客户关系及合同权益	商标及专利	合计
一、账面原值								
期初余额	297,763,376.67	37,000,000.00	8,811,751,924.78	19,841,224.52	12,569,512.70			9,178,926,038.67
本期增加金额	10,611,501.41		878,928,622.36	340,100.00	11,660,908.67	70,173,000.00	28,021,579.25	999,735,711.69
其中：购置			40,575,525.14		8,215,566.03			48,791,091.17
在建工程转入			805,137,817.70		1,441,034.51			806,578,852.21
企业合并增加	10,611,501.41		7,794,805.71	340,100.00	1,889,335.13	70,173,000.00	28,021,579.25	118,830,321.50
其他增加			25,420,473.81		114,973.00			25,535,446.81
本期减少金额			255,616.00					255,616.00
其中：处置			255,616.00					255,616.00
其他减少								
期末余额	308,374,878.08	37,000,000.00	9,690,424,931.14	20,181,324.52	24,230,421.37	70,173,000.00	28,021,579.25	10,178,406,134.36
二、累计摊销								
期初余额	49,050,352.17	19,358,333.64	1,989,317,084.52	262,482.72	4,657,237.34			2,062,645,490.39
本期增加金额	7,034,868.45	1,308,333.36	445,966,585.79	880,027.27	3,733,292.50	3,158,533.66	467,250.81	462,548,891.84
其中：计提	6,641,540.28	1,308,333.36	437,217,975.40	624,952.27	3,111,927.44	3,158,533.66	467,250.81	452,530,513.22
企业合并增加	393,328.17			255,075.00	512,140.71			1,160,543.88
其他增加			8,748,610.39		109,224.35			8,857,834.74

项目	土地使用权	供水经营权	特许经营权	污染物排放权	软件使用权	客户关系及合同权益	商标及专利	合计
本期减少金额			241,835.25					241,835.25
其中：处置			241,835.25					241,835.25
其他减少								
期末余额	56,085,220.62	20,666,667.00	2,435,041,835.06	1,142,509.99	8,390,529.84	3,158,533.66	467,250.81	2,524,952,546.98
三、减值准备								
期初余额			45,090,088.68					45,090,088.68
本期增加金额			19,603,186.65					19,603,186.65
其中：计提			19,603,186.65					19,603,186.65
企业合并增加								
本期减少金额								
其中：处置								
其他减少								
期末余额			64,693,275.33					64,693,275.33
四、账面价值								
期末账面价值	252,289,657.46	16,333,333.00	7,190,689,820.75	19,038,814.53	15,839,891.53	67,014,466.34	27,554,328.44	7,588,760,312.05
期初账面价值	248,713,024.50	17,641,666.36	6,777,344,751.58	19,578,741.80	7,912,275.36			7,071,190,459.60

一无形资产客户关系及合同权益、商标及专利本期增加数系合并深圳市国源环境集团有限公司辨认的无形资产，详见附注六、合并范围的变更（一）非同一控制下企业合并。

一无形资产特许经营权本期计提减值系对下属公司江西瀚蓝能源有限公司管道燃气特许经营权计提减值。公司管理层根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标预测未来现金流量，对江西瀚蓝能源有限公司管道特许经营权预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备 19,603,186.65 元。

2、于 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	327,125,219.17					327,125,219.17
深圳市国源环境集团有限公司		85,978,857.03				85,978,857.03
合计	327,125,219.17	85,978,857.03				413,104,076.20

1、瀚蓝(厦门)固废处理有限公司

(1) 商誉的形成

商誉327,125,219.17元为购买创冠环保(中国)有限公司(现已更名为：“瀚蓝(厦门)固废处理有限公司”，以下简称“瀚蓝厦门”)100%股权对价的公允价值1,850,000,000.00元与2014年12月31日合并日其可辨认净资产的公允价值1,522,874,780.83元的差额。

资产组认定：瀚蓝厦门以生活垃圾焚烧发电为核心，配套垃圾收转运、污泥干化处理、渗滤液处理、飞灰处理等业务。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。即以瀚蓝厦门所拥有的BOT项目为核心资产，将无形资产等经营性资产认定为商誉资产组。

(2) 商誉减值测试情况

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2020年4月8日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并瀚蓝(厦门)固废处理有限公司股权形成的商誉进行减值测试》(国众联评报字(2020)第3-0045号)，按照资产组收益法与市场法两种方法测算，最终取收益法的结论作为资产组可收回金额。经测试，资产组期末预计可收回金额大于资产组期末价值和商誉之和，商誉不存在减值，无需计提减值准备。

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数的确定依据
收益期	BOT 项目特许经营权协议规定期限
营业收入	按历史运营数据及变动趋势进行预测
税前折现率	按加权平均资本成本 WACC 计算确定为 12.08%

2、深圳市国源环境集团有限公司

(1) 商誉的形成

商誉85,978,857.03元为购买深圳市国源环境集团有限公司（以下简称“深圳国源”）100%股权对价的公允价值290,000,000.00元与2019年10月31日合并日其可辨认净资产的公允价值204,021,142.97元的差额。

资产组认定：深圳国源以城乡环卫一体化及固废处理为核心，配套发展垃圾分类资源化利用、智慧环境系统业务。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。即以深圳国源所拥有的环卫项目为核心资产，将无形资产和固定资产等经营性资产认定为商誉资产组。

(2) 商誉减值测试情况

根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司2020年4月8日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟对合并深圳市国源环境集团有限公司股权形成的商誉进行减值测试》（国众联评报字（2020）第3-0046号），按照资产组收益法与市场法两种方法测算，最终取收益法的结论作为资产组可收回金额。经测试，资产组期末预计可收回金额大于资产组期末价值和商誉之和，商誉不存在减值，无需计提减值准备。

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数的确定依据
收益期	2020年-2024年为5年预测期，之后为永续期
营业收入	考虑国源环境在手合同规模进行预测，永续期收入增长率为零
税前折现率	按加权平均资本成本 WACC 计算确当为 14.19%-15.60%

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良维护工程	39,745,109.89	46,027,575.90	18,367,275.74	832,800.13	66,572,609.92
钢瓶		4,258,715.15	455,262.58		3,803,452.57
融资服务费	11,673,167.57	3,362,236.50	4,557,685.03		10,477,719.04
土地租金	4,248,165.42	50,340.24	1,145,853.09		3,152,652.57

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环卫用品		9,580,248.15	1,619,806.77		7,960,441.38
合计	55,666,442.88	63,279,115.94	26,145,883.21	832,800.13	91,966,875.48

—本期其他减少系子公司蓝湾水环境期末长期待摊费用转到持有待售资产反映，详见附注五、（六）持有待售资产。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

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	60,880,930.81	12,207,034.42	27,148,573.31	5,634,117.23
工资发放与计提差异	32,603,658.90	8,150,914.73	13,543,005.76	3,385,751.44
可弥补亏损	66,485,017.30	16,621,254.34	108,333,938.51	15,651,390.27
资产大修引起的计税差异	579,108.79	144,777.20	3,879,210.55	969,802.64
政府补助引起的计税差异	347,563,602.21	86,893,400.55	45,642,172.80	11,410,543.20
抵消无形资产土地入账差异引起的计税差异	61,465,031.28	15,366,257.82	63,313,603.60	15,828,400.90
环境保护专用设备税额抵免	3,092,760.21	3,092,760.21	3,092,760.21	3,092,760.21
长期资产账面价值与税务价值计税差异	6,901,495.71	1,725,373.93		
合计	579,571,605.21	144,201,773.20	264,953,264.74	55,972,765.89

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
非同一控制企业合并资产评估增值	188,365,119.84	47,091,279.96	197,850,739.28	49,462,684.82
长期资产折旧摊销年限差异引起的递延所得税负债	557,358,925.52	130,085,709.50	417,934,636.20	104,483,659.05
会计与税法确认收入的时间差异引起的递延所得税负债	162,940,348.28	40,735,087.07	99,534,659.84	24,883,664.96
金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	5,522,452.57	1,380,613.14	6,182,261.84	1,545,565.46
合计	914,186,846.21	219,292,689.67	721,502,297.16	180,375,574.29

3、于2019年12月31日，无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

4、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	24,538,370.26	6,598,288.62
可抵扣亏损	147,229,348.75	149,845,382.19
合计	171,767,719.01	156,443,670.81

5、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
2019年		9,503,506.67
2020年	26,921,916.20	28,805,484.46
2021年	26,975,741.88	28,383,596.63
2022年	17,149,850.45	25,536,681.95
2023年	29,294,061.99	57,616,112.48
2024年	46,887,778.23	
合计	147,229,348.75	149,845,382.19

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	211,851,513.35	117,823,657.13
预付土地款	3,500,000.00	1,500,000.00
预付长期租金	2,000,000.00	
待转销资产处置损益	48,271,635.58	47,410,941.33
合计	265,623,148.93	166,734,598.46

—待转销资产处置损益：2018年子公司佛山市南海区樵南水务有限公司官山水厂关停，将官山水厂相关的固定资产进行报废处理，形成待转销资产处置损益48,271,635.58元。根据公司2018年3月与佛山市南海区人民政府签署的《桂城水厂整体迁移协议书补充协议》，官山水厂关停补偿属于供水设施建设项目补贴范围项目清单，公司上述损失将会从原桂城水厂土地的拍卖款中得到补偿。

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,244,242,754.00	239,800,000.00
抵押借款	16,600,000.00	
保证借款	4,750,000.00	
质押、保证借款	4,400,000.00	

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,077,267.25	
合计	1,272,070,021.25	239,800,000.00

—抵押借款系子公司瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司将其土地以及房产进行抵押借款。

—保证借款系由子公司瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司及深圳国源原股东及关联方、平湖市信诚担保有限公司等提供担保。

—质押、保证借款系子公司江西省国净环境科技股份有限公司将其服务项目合同应收账款质押，同时由其母公司深圳国源、深圳国源原股东及关联方提供担保。

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

（二十一）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,132,142,906.11	1,353,550,673.49
合计	2,132,142,906.11	1,353,550,673.49

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	81,316,948.85	工程未结算
江西省吉安市建筑安装工程总公司	21,729,057.47	工程未结算
浙江省二建建设集团有限公司	19,596,613.78	工程未结算
江西建工建筑安装有限责任公司	19,237,540.15	未达结算条件
广州自来水专业建安有限公司	17,364,556.62	工程未结算
佛山市南海区里水镇人民政府	16,000,000.00	工程未结算
青岛荏原环境设备有限公司	15,926,808.10	工程未结算
日本三菱株式会社	10,326,771.46	工程未结算
浙江精工钢结构集团有限公司	7,521,450.39	未达结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西临川建设集团有限公司	6,837,964.04	工程未结算
长业建设集团有限公司	6,628,244.34	工程未结算
厦门安能建设有限公司	6,029,771.35	工程未结算
合计	228,515,726.55	

（二十二）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	155,136,588.02	242,247,437.60

2、截至报告期末，账龄超过1年的重要预收款项合计37,347,729.79元，主要是未结算工程款。

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	137,171,182.70	831,202,306.44	751,274,548.77	217,098,940.37
离职后福利	70,945.84	37,442,878.15	37,344,018.85	169,805.14
合计	137,242,128.54	868,645,184.59	788,618,567.62	217,268,745.51

2、短期职工薪酬明细如下：

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	134,534,574.01	706,597,182.57	627,915,591.18	213,216,165.40
职工福利费	295,664.59	58,189,960.32	57,486,574.96	999,049.95
社会保险费	22,047.74	19,009,724.18	18,885,686.13	146,085.79
其中：医疗保险费	17,896.47	15,416,401.57	15,299,960.35	134,337.69
工伤保险费	3,048.03	1,044,259.56	1,041,641.22	5,666.37
生育保险费	1,103.24	2,549,063.05	2,544,084.56	6,081.73
住房公积金	870,305.97	35,918,064.02	35,581,309.68	1,207,060.31
工会经费和职工教育经费	1,448,590.39	11,487,375.35	11,405,386.82	1,530,578.92
合计	137,171,182.70	831,202,306.44	751,274,548.77	217,098,940.37

3、离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	68,381.79	32,261,958.63	32,166,500.45	163,839.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,564.05	1,089,628.67	1,086,227.55	5,965.17
企业年金缴费		4,091,290.85	4,091,290.85	
合计	70,945.84	37,442,878.15	37,344,018.85	169,805.14

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,646,585.11	14,538,939.05
企业所得税	94,565,892.59	86,869,779.65
城市维护建设税	1,689,982.29	1,191,333.46
教育费附加	744,101.13	523,661.16
地方教育附加	498,461.80	345,482.15
房产税	1,196,614.78	707,853.53
土地使用税	3,405,771.96	2,703,704.23
个人所得税	1,293,196.61	1,138,779.43
印花税	931,513.88	250,233.02
其他税费	9,822.75	91,931.60
合计	152,981,942.90	108,361,697.28

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		13,926,520.49
其他应付款	805,951,123.24	788,045,011.67
合计	805,951,123.24	801,971,532.16

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		320,313.58
长期借款应付利息		6,851,909.01
公司债券应付利息		5,597,105.11
长期应付款应付利息		1,157,192.79
合计		13,926,520.49

—2019年末按实际利率法计提的应付利息已包含在相关金融工具账面余额中。

2、其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类:

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	258,580,379.75	231,560,928.58
押金保证金	221,625,735.07	201,236,947.89
水资源费	7,670,097.72	6,574,340.32
代收及往来款	242,066,236.08	285,874,250.83
迁管补偿	17,802,228.02	17,868,027.59
未付费用等其他	58,206,446.60	44,930,516.46
合计	805,951,123.24	788,045,011.67

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
创冠环保(香港)有限公司	100,000,000.00	股权转让款
江西双能环保科技有限公司	25,000,000.00	股权转让款
合计	125,000,000.00	

(二十六) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	286,462.96	
其他应付款	15,434,911.83	
长期应付款	23,400,000.00	
合计	39,121,374.79	

—持有待售负债形成过程参见附注五、(六) 持有待售资产。

(二十七) 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	723,359,260.00	824,224,405.09
一年内到期的长期应付款	151,076,570.75	51,967,662.83
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,086,600.00	992,250.00
一年内到期的长期借款及长期应付款应付利息	1,782,940.63	
合计	877,305,371.38	877,184,317.92

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,414,547.30	30,758,350.02

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
短期应付债券应付利息	4,444,444.45	
合计	1,015,858,991.75	30,758,350.02

短期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	本期偿还	期末余额
19 瀚蓝 SCP001	500,000,000.00	2019.10.18	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,083,333.33			503,083,333.33
19 瀚蓝 SCP002	500,000,000.00	2019.11.27	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,361,111.12			501,361,111.12
合计				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,444,444.45			1,004,444,444.45

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	862,405,000.00	341,750,000.00
质押借款	2,092,264,094.10	919,604,990.10
保证借款	558,572,647.86	750,312,256.86
信用借款	1,000,580,000.00	1,515,202,818.45
长期借款应付利息	7,010,355.62	
合计	4,520,832,097.58	3,526,870,065.41

—质押借款：质押物为各 BOT 项目的特许经营权、污水处理费收费权、垃圾处理费收费权、垃圾发电收费权以及其应收账款。瀚蓝工业服务（赣州）有限公司因借款将其 100% 股权进行质押。

—保证借款：瀚蓝（安溪）固废处理有限公司期末保证借款中 12,000,000.00 元由创冠环保（国际）有限公司提供保证担保，瀚蓝（惠安）固废处理有限公司期末保证借款中 72,000,000.00 元由林积灿提供保证担保，瀚蓝（常山华侨经济开发区）固废处理有限公司期末保证借款中 260,000,000.00 元由佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司提供保证担保，其他保证借款的保证人均均为瀚蓝（厦门）固废处理有限公司。

—长期借款期末余额的利率区间为：4.156%—8.40%。

(三十) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,004,846,809.07	995,967,114.81
合计	1,004,846,809.07	995,967,114.81

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
公司债券	100 元/张	2016.10.26	5 年	1,000,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：1年内到期	期末余额
公司债券	995,967,114.81		38,026,799.79	1,454,419.47	30,601,525.00		1,004,846,809.07

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回形成融资租赁	86,514,896.27	131,418,207.87
应付融资租赁款项		706,875.00
合计	86,514,896.27	132,125,082.87

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	23,497,083.31	19,506,763.63
合计	23,497,083.31	19,506,763.63

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,506,763.63	20,628,346.24
二、计入当期损益的设定受益成本	5,100,562.78	-113,697.32
1. 当期服务成本	4,634,804.00	-546,303.00
2. 利息净额	465,758.78	432,605.68
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-1,110,243.10	-1,007,885.29

项目	本期发生额	上期发生额
其中：已支付的福利	-1,015,893.10	-904,985.29
一年内到期的设定受益计划净负债	-94,350.00	-102,900.00
五、期末余额	23,497,083.31	19,506,763.63

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,506,763.63	20,628,346.24
二、计入当期损益的设定受益成本	5,100,562.78	-113,697.32
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-1,110,243.10	-1,007,885.29
五、期末余额	23,497,083.31	19,506,763.63

—设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：设定受益计划系公司员工福利计划，涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率，国债收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果：

精算假设	确定标准
折现率	同期国债市场利率
离职率	0%
福利增长率	0%
死亡率	按照广东省统计局公布的最新的人口平均寿命确定福利终止时间
正式退休年龄	男：干部—60岁 工人—60岁 女：干部—55岁 工人—50岁

敏感性分析结果说明：：

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.25%	-924,504.26	-3.93
折现率-0.25%	975,946.26	4.15

(三十三) 递延收益

1、递延收益增加变动如下：

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	1,424,132,465.57	20,850,962.00	67,384,359.76	1,377,599,067.81	见注释
递延收入		11,330,664.02		11,330,664.02	
合计	1,424,132,465.57	32,181,626.02	67,384,359.76	1,388,929,731.83	

—递延收入本期增加系公司下属危废处理公司于期末尚未处置的危险废物相关收入。

2、递延收益-政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研究开发补助资金	1,478,200.00					1,478,200.00	与收益相关
桂城水厂迁移补偿	1,236,291,949.98			44,416,408.88		1,191,875,541.10	与资产相关
供水管道迁改、改造工程补助	45,834,373.61	1,313,220.00		802,090.80	-17,481,657.71	28,863,845.10	与资产相关
福清边坡工程补助	3,678,687.13			186,262.56		3,492,424.57	与资产相关
节能、扩产、技术改造补助	5,775,288.14	616,600.00		330,838.25		6,061,049.89	与资产相关
建阳飞灰仓库补助款	225,000.00			225,000.00			与资产相关
黄石2012年能源建设项目省预算内固定资产投资计划	456,331.80			26,200.92		430,130.88	与资产相关
黄石城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2010年第一批中央预算内投资计划	11,146,666.83			639,999.96		10,506,666.87	与资产相关
美佳污水东南污水厂改拆迁补偿	53,505,050.08					53,505,050.08	与资产相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	1,203,125.00			82,500.00		1,120,625.00	与资产相关
绿电“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	3,990,940.41			177,375.12		3,813,565.29	与资产相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	15,715,499.97			952,454.52		14,763,045.45	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿电“餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点工作项目”补助	16,200,000.00			900,000.00		15,300,000.00	与资产相关
哈尔滨节能专项资金	400,000.00			19,999.92		380,000.08	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	11,530,000.00			576,500.04		10,953,499.96	与资产相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	8,470,000.00			423,500.04		8,046,499.96	与资产相关
牡丹江餐厨废弃物收运处理 BOT 工程项目	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
扶持欧洲重点招商项目落户资金	100,000.00				-100,000.00		与收益相关
赣州信丰土地补助款	2,131,352.62			43,571.04		2,087,781.58	与资产相关
乐昌市农业资源循环利用处理中心示范项目政府资金补助		16,921,142.00				16,921,142.00	与资产相关
河北省动植物保护能力提升工程 2018 年中央预算内投资补助		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	1,424,132,465.57	20,850,962.00		49,802,702.05	-17,581,657.71	1,377,599,067.81	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,264,018.00						766,264,018.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,549,237,557.52	74,292.76	73,621,520.60	1,475,690,329.68
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	1,552,827,258.11	74,292.76	73,621,520.60	1,479,280,030.27

资本公积期初余额较上年期末余额增加31,648,075.93 元系由于同一控制下企业合并瑞晖能源增加资本公积31,648,075.93元。

本期资本溢价增加74,292.76元系控股子公司收到少数股东过渡期亏损补偿款。

本期资本溢价减少73,621,520.60元，其中：39,651,220.60元系购买子公司少数股东股权所支付的对价高于取得的子公司净资产份额的差额冲减资本公积，详见附注七、在其他主体中的权益；31,648,075.93元系转回同一控制下企业合并瑞晖能源影响减少资本公积；2,322,224.07元系支付瑞晖能源合并对价33,970,300.00元，与取得的瑞晖能源净资产27,150,546.33元的差额6,819,753.67元，同时恢复瑞晖能源留存收益-4,497,529.60元。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	4,020,417.96							4,020,417.96
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	4,020,417.96							4,020,417.96
合计	4,020,417.96							4,020,417.96

(三十七) 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	314,525,623.83			314,525,623.83
任意盈余公积	92,382,381.09			92,382,381.09
合计	406,908,004.92			406,908,004.92

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,214,785.61	9,136,182.04	4,296,481.97	48,054,485.68
合计	43,214,785.61	9,136,182.04	4,296,481.97	48,054,485.68

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定标准计提、使用安全生产费。

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,096,930,878.67	2,374,670,410.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,708,073.20	
调整后期初未分配利润	3,094,222,805.47	2,374,670,410.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	912,604,712.32	873,405,678.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,252,803.60	153,252,803.60
转作股本的普通股股利		
其他		1,216,758.60
期末未分配利润	3,853,574,714.19	3,093,606,527.05

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行，影响2019年期初未分配利润616,278.42元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-3,324,351.62元。

（四十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,880,770,045.46	4,249,714,268.11	4,598,110,515.68	3,254,874,098.90
其他业务	279,261,068.62	185,079,003.18	250,779,053.76	141,485,803.64
合计	6,160,031,114.08	4,434,793,271.29	4,848,889,569.44	3,396,359,902.54

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,697,988.44	11,978,259.03
教育费附加	5,234,714.50	5,446,714.13
地方教育费	3,451,161.60	3,596,275.20
土地使用税	5,820,218.63	5,956,521.41

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,230,856.58	8,180,259.35
车辆使用税	191,295.92	139,484.71
环境保护税	10,238.84	47.77
印花税	4,025,193.97	2,488,846.91
其他税费	16,124.29	
合计	41,677,792.77	37,786,408.51

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	55,318,208.86	53,648,735.33
车辆使用费	3,127,751.23	2,370,417.60
租赁费	1,762,055.07	1,552,615.95
中介服务及咨询顾问费	3,176,866.81	1,404,817.43
维修保养费	938,444.05	1,135,165.46
办公费	1,093,364.99	1,090,780.13
业务招待费	1,473,249.24	900,798.11
水电费	625,403.60	542,967.78
服装费	10,561.95	9,222.22
其他	6,945,062.08	6,456,353.01
合计	74,470,967.88	69,111,873.02

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	205,945,971.53	152,697,640.63
中介服务及咨询顾问费	14,985,179.28	14,184,624.37
折旧和摊销	31,680,128.17	18,541,685.05
租赁费	10,617,646.54	9,248,103.16
车辆使用费	7,009,084.72	6,776,686.38
业务招待费	9,676,841.10	8,587,222.11
办公费	20,138,133.93	12,944,109.88
董事会费	863,106.65	854,049.53
水电费	3,060,958.83	2,366,546.42
会务费	2,006,558.62	1,568,055.98

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,005,059.14	7,030,096.58
其他	58,715,739.48	42,085,666.95
合计	373,704,407.99	276,884,487.04

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	29,655,616.70	25,159,242.18
直接投入	30,502,967.93	20,719,485.79
折旧与摊销	6,669,548.42	6,799,032.05
其他费用	696,618.61	2,398,389.10
合计	67,524,751.66	55,076,149.12

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,413,863.64	226,094,950.93
减：利息收入	21,906,678.19	15,395,628.31
手续费支出及其他	3,545,519.64	3,038,862.46
汇兑损益		-194.97
合计	224,052,705.09	213,737,990.11

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	112,133,188.25	153,555,781.74
合计	112,133,188.25	153,555,781.74

——报告期内计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	53,144,133.70	98,376,521.29	与收益相关
桂城水厂迁移补偿	44,416,408.88	41,536,233.54	与资产相关
农村居民生活用水免征增值税额	4,154,205.26	3,774,187.35	与收益相关
绿电一厂改扩建项目贴息资金	952,454.52	952,454.52	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点项目专项资金	900,000.00	900,000.00	与资产相关
稳岗补贴	838,190.96	166,457.78	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
供水管道迁改、改造工程补助摊销	802,090.80	2,562,010.13	与资产相关
佛山市科技企业孵化器及众创空间培育项目专项经费	800,000.00		与收益相关
黄石下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2010年第一批中央预算内投资计划补贴摊销	639,999.96	639,999.96	与资产相关
技术研究中心及科技创新平台奖励	600,000.00	900,000.00	与收益相关
污染源自动监控系统运行维护费用补助	588,000.00	544,460.00	与收益相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化试点城市补助资金	576,500.04		与资产相关
工业企业技改项目完工奖励金	427,600.00		与收益相关
哈尔滨餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目补助资金	423,500.04		与资产相关
企业研发财政补助及发明专利扶持经费	368,400.00	998,700.00	与收益相关
房产税及土地使用税退税或奖励	362,063.00	198,270.00	与收益相关
固废节能、扩产、技改补助	357,039.17	307,647.26	与资产相关
增值税加计抵减及其他减免	348,994.62		与收益相关
个税手续费返还	315,588.60	215,131.87	与收益相关
建阳飞灰仓库补助款摊销	225,000.00	270,000.00	与资产相关
立项省工程中心市级补贴	200,000.00		与收益相关
福清边坡工程补助摊销	186,262.56	186,262.63	与资产相关
其他与日常活动相关的政府补助	183,310.06	21,038.00	与收益相关
“贵广铁路南广线罗村段”拆迁及工人工资补偿款	177,375.12	177,375.12	与资产相关
绿电污泥处置项目的竞争性资金以及污泥项目节能专项资金	82,500.00	82,500.00	与资产相关
赣州信丰土地补助款	43,571.04		与资产相关
哈尔滨节能专项资金	19,999.92		与资产相关
安全生产责任保险保费补贴款		328,632.29	与收益相关
就业生补贴		90,900.00	与收益相关
品牌战略与自主创新扶持奖励		327,000.00	与收益相关
合计	112,133,188.25	153,555,781.74	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	55,674,851.57	16,481,485.18
处置长期股权投资产生的投资收益		160,600,308.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	166,547.83	
合计	55,841,399.40	177,081,793.81

(四十八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
北京易二零壹号环境投资中心(有限合伙)公允价值变动	-659,809.28	
合计	-659,809.28	

(四十九) 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	-19,976,539.51	
其他应收款坏账损失	-5,547,304.79	
合计	-25,523,844.30	

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-8,919,445.77
无形资产减值损失	-19,603,186.65	-20,385,912.31
合计	-19,603,186.65	-29,305,358.08

(五十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	19,667.62	-328,052.78
合计	19,667.62	-328,052.78

(五十二) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,486,629.47	29,754.84	1,486,629.47
其中：固定资产处置利得	1,486,629.47	29,754.84	1,486,629.47
无形资产处置利得			
政府补助	824,078.01	777,721.86	824,078.01

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金收入	602,525.95	509,029.91	602,525.95
代收污水处理费手续费	4,876,929.53	3,791,352.48	4,876,929.53
迁管补偿利得	7,917,768.90	6,927,424.79	7,917,768.90
罚款及违约金收入	8,048,904.66	377,411.49	8,048,904.66
少数股东业绩补偿	23,187,878.10		
其他	6,679,896.24	3,023,775.21	29,867,774.34
合计	53,624,610.86	15,436,470.58	53,624,610.86

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业扶持奖励	80,000.00	120,000.00	与收益相关
文化发展扶持和奖励金	150,000.00	365,320.00	与收益相关
其他政府补助	25,828.01	42,401.86	与收益相关
“四上”企业培育奖励扶持专项资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
党建、志愿者工作经费	68,250.00		与收益相关
环保产业企业扶持奖励	250,000.00		与收益相关
合计	824,078.01	777,721.86	

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	632,482.43	2,068,743.41	632,482.43
其中：固定资产处置损失	632,482.43	1,508,548.23	632,482.43
无形资产处置损失		560,195.18	
对外捐赠	819,345.00	364,825.00	819,345.00
罚款支出	15,235.14	23,334.00	15,235.14
物资报废	756,398.50	2,057,129.40	756,398.50
税收滞纳金	7,804.83	35,753.71	7,804.83
迁管补偿损失	1,040,216.47		1,040,216.47
其他	535,326.28	1,090,376.52	535,326.28
合计	3,806,808.65	5,640,162.04	3,806,808.65

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	282,945,311.08	233,906,049.49
递延所得税费用	-70,749,577.52	180,065.08
合计	212,195,733.56	234,086,114.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,115,832,434.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,958,108.66
子公司适用不同税率的影响	-57,264,466.49
调整以前期间所得税的影响	-14,121,482.32
非应税收入的影响	-17,322,250.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,466,054.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,182,710.29
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	17,509,445.37
优惠设备抵免所得税	-1,755,357.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-91,608.17
所得税费用	212,195,733.56

(五十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	16,110,349.42	15,282,957.08
与收益相关的政府补助	30,761,392.51	464,474,130.84
往来净额等其他	47,671,358.33	52,050,848.79
收回经营活动有关的保函保证金	2,484,554.26	
合计	97,027,654.52	531,807,936.71

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用	178,004,189.65	137,246,835.09
手续费支出	3,079,760.86	7,913,962.86
捐赠支出	819,345.00	364,825.00

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿款及其他支出	1,598,079.42	1,149,464.23
其他往来款	10,800,000.00	32,785,714.28
支付经营活动有关的保函保证金等	1,316,500.00	
合 计	195,617,874.93	179,460,801.46

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
收回 BT 项目工程款		13,415,507.98
迁管补偿净额		54,526,439.96
收回投资性保函保证金	6,000,000.00	
收回股权转让定金及利息违约金	36,000,000.00	
合计	42,000,000.00	67,941,947.94

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
支付与投资活动有关的保函保证金	4,301,648.52	2,300,000.00
处置子公司的现金净额		2,505,356.98
合计	4,301,648.52	4,805,356.98

5、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
购买万载与瑞曼迪斯少数股权转让款	40,600,000.00	
支付佛山市南海燃气有限公司 30%股权购买款		439,217,600.00
融资服务费	2,660,000.00	1,916,250.00
合计	43,260,000.00	441,133,850.00

（五十六）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项 目	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	903,636,701.09	876,647,117.76
加：资产减值准备	45,127,030.95	29,305,358.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,582,956.88	239,028,998.50
无形资产摊销	452,530,513.22	364,444,291.54

项 目	2019年度	2018年度
长期待摊费用摊销	26,145,883.20	19,774,480.28
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)	-19,667.62	328,052.78
固定资产报废损失(减:收益)	-854,147.04	2,038,988.57
公允价值变动损失(减:收益)	659,809.28	0.00
财务费用(减:收益)	237,331,454.55	220,993,231.25
投资损失(减:收益)	-55,841,399.40	-177,081,793.81
递延所得税资产减少(减:增加)	-87,030,270.73	-381,273.23
递延所得税负债增加(减:减少)	16,280,693.21	561,338.31
存货的减少(减:增加)	-174,970,857.63	4,773,427.46
经营性应收项目的减少(减:增加)	-386,175,966.29	-84,933,218.70
经营性应付项目的增加(减:减少)	117,941,619.21	154,519,149.86
其他	-35,987,878.10	1,745,928.86
经营活动产生的现金流量净额	1,324,356,474.78	1,651,764,077.51
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	988,905,121.64	1,226,319,028.07
减: 现金的期初余额	1,226,319,028.07	1,299,630,929.92
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	-237,413,906.43	-73,311,901.85

2、本期支付的取得子公司的现金净额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	261,624,300.00
其中: 瀚蓝工业服务(嘉兴)有限公司	53,654,000.00
深圳市国源环境集团有限公司	174,000,000.00
佛山市瑞晖能源有限公司	33,970,300.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,672,884.44
其中: 瀚蓝工业服务(嘉兴)有限公司	10,340,616.35
深圳市国源环境集团有限公司	4,332,268.09

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	92,768,477.96
其中：哈尔滨天人瑞和生物质能源有限公司	7,800,000.00
大庆宇合环保技术服务有限公司	5,500,000.00
牡丹江瑞嘉环保服务有限公司	718,477.96
瀚蓝驼王生物科技（广东）有限公司	3,000,000.00
瀚蓝工业服务（赣州）有限公司	75,000,000.00
瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	750,000.00
取得子公司支付的现金净额	339,719,893.52

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	988,905,121.64	1,226,319,028.07
其中：库存现金	179,240.52	181,980.35
可随时用于支付的银行存款	983,834,436.91	1,226,137,047.72
可随时用于支付的其他货币资金		
持有待售的银行存款	4,891,444.21	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	988,905,121.64	1,226,319,028.07
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		

期末使用受限超过三个月及其他不可随时变现的货币资金从现金及现金等价物中剔除，具体如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	8,683,685.09	11,135,539.26
银行存款	229,000.00	
合计	8,912,685.09	11,135,539.26

（五十七）所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,912,685.09	保函保证金、电费保证金等
应收账款	243,102,956.85	项目公司质押借款
固定资产	82,845,253.45	项目公司抵押借款
无形资产	3,621,668,848.34	项目公司质押借款
在建工程	2,164,642,018.60	项目公司质押借款以及诉讼

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	6,121,171,762.33	

—货币资金使用受限中 8,683,685.09 元系保函保证金及电费保证金，229,000.00 元系子公司瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司在被收购前与供应商存在诉讼，被法院冻结的部分货币资金；

—应收账款质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权及其项下应收账款质押；

—无形资产质押借款主要是以 BOT 项目特许经营权项目收费权作质押担保；

—在建工程质押借款主要是以在建 BOT 项目特殊经营权收费权作为质押担保；

—因诉讼而导致的在建工程所有权受到限制事项系江西瀚蓝能源有限公司的建筑工程施工合同纠纷，具体详见附注十二、承诺及或有事项；

—公司旗下所持有的瀚蓝工业服务（赣州）有限公司 100%股权以及江西国净环境科技股份有限公司 100%股权分别因质押借款和售后回租融资租赁质押而办理了相关质押登记。

（五十八）政府补助

（1）政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还及减免	58,009,396.58	其他收益	58,009,396.58
专项补助	2,384,000.00	其他收益	2,384,000.00
奖励	2,483,779.56	其他收益/营业外收入	2,483,779.56
递延收益	1,444,983,427.57	其他收益	49,802,702.05
其他	277,388.07	其他收益/营业外收入	277,388.07
合计	1,508,137,991.78		112,957,266.26

（2）本期政府补助退回情况。

项目	金额	原因
递延收益-扶持欧洲重点招商项目落户资金	100,000.00	子公司瀚蓝（佛山）工业处置有限公司的少数股东瑞曼迪斯退出，不再符合补助条件。

六、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司	2019年新增合并	2019年9-12月	非同一控制下合并

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
深圳市国源环境集团有限公司	2019年新增合并	2019年11-12月	非同一控制下合并
佛山市瑞晖能源有限公司	2019年新增合并	2019年1-12月	同一控制下合并
瀚蓝（南平）生物环保科技有限公司	2019年新增合并	2019年1-12月	2019年新设成立
瀚蓝（惠安）智慧环卫服务有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（济宁）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
宣城瀚蓝固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
乌兰察布瀚蓝固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（蒙阴）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（海阳）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（淮安）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
凤城盛运环保固废处理有限公司	2019年新增合并、减少合并	2019年3-12月	2019年新设成立，后注销
图们中科固废处理有限公司	2019年新增合并、减少合并	2019年3-11月	2019年新设成立，后注销
瀚蓝（广州）环境投资有限公司	2019年新增合并	2019年7-12月	2019年新设成立
瀚蓝（锡林郭勒盟）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年5-12月	2019年新设成立
瀚蓝（包头）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	2019年不再纳入合并	2019年1-11月	2019年11月后不再控制
湛江驼王投资有限公司	2019年不再纳入合并	2019年1-9月	2019年清算注销

（一）非同一控制下企业合并

1、瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司	2019年8月16日	75,041,929.13	94.91	股权受让及增资取得	2019年8月31日	完成股权转让相关工商变更登记当月月末	3,351,180.28	-3,599,294.16

（2）合并成本及商誉

合并成本	期末账面价值
--现金	75,041,929.13
--发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	75,041,929.13
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,041,929.13

合并成本	期末账面价值
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	134,101,195.44	111,559,295.98
货币资金	10,340,616.35	10,340,616.35
应收票据及应收账款	1,756,361.03	1,756,361.03
预付款项	66,257.29	66,257.29
其他应收款	40,110,428.13	40,110,428.13
存货	233,738.34	233,738.34
其他流动资产	2,754,944.51	2,754,944.51
固定资产	60,112,100.25	51,159,246.81
无形资产	18,098,003.95	4,508,957.93
长期待摊费用	628,745.59	628,745.59
负债：	55,034,786.07	55,034,786.07
短期借款	21,800,000.00	21,800,000.00
应付票据及应付账款	20,359,677.33	20,359,677.33
预收款项	116,001.50	116,001.50
应付职工薪酬	282,366.00	282,366.00
应交税费	236,248.02	236,248.02
其他应付款	4,427,841.37	4,427,841.37
一年内到期的非流动负债	4,870,000.00	4,870,000.00
其他流动负债	125,823.46	125,823.46
长期借款	1,700,000.00	1,700,000.00
递延收益	1,116,828.39	1,116,828.39
净资产	79,066,409.37	56,524,509.91
减：少数股东权益	4,024,480.24	2,877,097.55
取得的净资产	75,041,929.13	53,647,412.36

基于公司收购瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司主要系取得该公司的危险废物处理经营权，其账面经审计后的资产负债价值不存在明显不公允的情况下，将收购款与账面净

资产之间的差额辨认为无形资产-危废特许经营权。

2. 深圳市国源环境集团有限公司

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
深圳市国源环境集团有限公司	2019年10月24日	29,000万元	100.00	股权受让取得	2019年10月31日	完成股权转让相关工商变更登记当月月末	57,815,153.44	3,542,313.61

(2) 合并成本及商誉

合并成本	期末账面价值
--现金	290,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	290,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	204,021,142.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	85,978,857.03

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市国源环境集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	350,222,914.57	232,778,897.94
货币资金	4,977,819.66	4,977,819.66
应收账款	117,060,176.49	117,060,176.49
预付款项	3,745,180.47	3,745,180.47
其他应收款	15,411,155.89	15,411,155.89
存货	22,526.85	22,526.85
其他流动资产	2,258,081.73	2,258,081.73
固定资产	93,685,389.00	74,508,320.65
无形资产	99,571,773.67	1,363,725.28
长期待摊费用	12,292,074.23	12,233,174.34
递延所得税资产	1,198,736.58	1,198,736.58
负债：	146,201,771.60	126,056,648.01
短期借款	9,650,000.00	9,650,000.00
应付账款	31,617,322.87	31,617,322.87

项 目	深圳市国源环境集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	15,000.00	15,000.00
应付职工薪酬	41,137,303.05	41,137,303.05
应交税费	1,427,967.59	1,427,967.59
其他应付款	7,848,270.92	7,848,270.92
一年内到期的非流动负债	18,390,057.36	18,390,057.36
其他流动负债	1,813,308.24	1,813,308.24
长期借款	4,650,000.00	4,650,000.00
长期应付款	7,016,119.40	7,016,119.40
递延所得税负债	22,636,422.17	2,491,298.58
净资产	204,021,142.97	106,722,249.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	204,021,142.97	106,722,249.93

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：合并日可辨认资产及负债根据上海众华资产评估有限公司2019年12月20日出具的《瀚蓝环境股份有限公司拟编制财务报表进行合并对价分摊涉及深圳市国源环境集团有限公司的可辨认资产、负债及或有负债市场价值资产评估报告》（沪众评报字〔2019〕第0878号）确认，其中：单独辨认的无形资产合同权益和客户关系的公允价值合计为70,173,000.00元，商标及专利等28,035,048.39元，报告采用收益法对该等无形资产进行估算，在整体企业盈利预测的基础上考虑无形资产分成率计算得出。

合同权益的主要参数：

项目	主要参数
收益期	合同存续期间（2019.11-2034.6）
收益期收入	按现有合同估算收入
合同权益利润分成率	35.20%
税前折现率	18.80%

客户关系、商标及专利等的主要参数：

项目	主要参数
收益期	2019.11-2029.10

收益期收入	按现有合同续签估算收入
利润分成率	软件著作权及专利 10.20%、客户关系 7.05%、商标 3.15%
税前折现率	18.80%

(二) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
佛山市瑞晖能源有限公司	100%	同一最终控制方	2019年12月31日	完成股权转让相关工商变更登记当月月末	3,194,990.41	-1,173,177.98	394,817.26	-2,107,593.02

2、合并成本

合并成本	佛山市瑞晖能源有限公司
--现金	33,970,300.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	佛山市瑞晖能源有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	28,382,099.18	29,014,967.67
货币资金	13,341,054.69	13,750,770.12
预付款项	2,773.80	2,959.75
其他应收款	20,457.32	20,467.22
存货	634,939.27	62,938.22
其他流动资产	943,551.64	977,653.98
固定资产	8,727,806.81	9,359,580.05
无形资产	4,711,515.65	4,840,598.33
负债：	1,231,552.85	691,243.36
应付款项	186,788.08	28,081.75
应付职工薪酬	103,600.92	-
应交税费	154.44	27,038.02
其他应付款	941,009.41	636,123.59
净资产	27,150,546.33	28,323,724.31
减：少数股东权益		
取得的净资产	27,150,546.33	28,323,724.31

（三）其他原因的合并范围变动

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
瀚蓝（南平）生物环保科技有限公司	2019年新增合并	2019年1-12月	2019年新设成立
瀚蓝（惠安）智慧环卫服务有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（济宁）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
宣城瀚蓝固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
乌兰察布瀚蓝固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（蒙阴）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（海阳）固废处置有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
瀚蓝（淮安）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
凤城盛运环保固废处理有限公司	2019年新增合并、减少合并	2019年3-12月	2019年新设成立，后注销
图们中科固废处理有限公司	2019年新增合并、减少合并	2019年3-11月	2019年新设成立，后注销
佛山市南海区蓝湾水环境投资建设有限公司	2019年不再纳入合并	2019年1-11月	2019年11月后不再控制
瀚蓝（广州）环境投资有限公司	2019年新增合并	2019年7-12月	2019年新设成立
瀚蓝（锡林郭勒盟）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年5-12月	2019年新设成立
瀚蓝（包头）固废处理有限公司	2019年新增合并	2019年3-12月	2019年新设成立
湛江驼王投资有限公司	2019年不再纳入合并	2019年1-9月	2019年清算注销

—本期新设立公司均系为当地项目而设立，若项目停止该公司注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

——公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	佛山南海	佛山南海	环保投资	100%	100%	投资取得
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	佛山南海	佛山南海	房地产	100%	100%	投资取得
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气供应	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（厦门）固废处理有限公司	福建厦门	福建厦门	固废运营	100%	100%	非同一控制下企业合并
佛山市瀚成水环境治理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	100%	100%	投资取得
瀚蓝（南平）生物环保科技有限公司	福建南平	福建南平	固废运营	100%	100%	投资取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（惠安）智慧环卫服务有限公司	福建惠安	福建惠安	固废运营	95%	95%	投资取得
佛山瀚蓝金石梦文化有限公司	佛山南海	佛山南海	文化产业	100%	100%	固废投资转让取得（注）

注：佛山瀚蓝金石梦文化有限公司系自全资子公司佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司受让取得。

——佛山市南海燃气发展有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海瑞佳能源有限公司	佛山南海	佛山南海	燃气经营	100%	100%	投资取得
江西瀚蓝能源有限公司	江西	江西	天然气经营	70%	70%	非同一控制下企业合并

——瀚蓝（厦门）固废处理有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（晋江）固废处理有限公司	福建晋江	福建晋江	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（惠安）固废处理有限公司	福建惠安	福建惠安	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（黄石）固废处理有限公司	湖北黄石	湖北黄石	垃圾处理	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（安溪）固废处理有限公司	福建安溪	福建安溪	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（福清）固废处理有限公司	福建福清	福建福清	垃圾处理	100%	100%	投资取得
创冠环保（廊坊）有限公司	河北廊坊	河北廊坊	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（南平）固废处理有限公司	福建建阳	福建建阳	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（孝感）固废处理有限公司	湖北孝感	湖北孝感	垃圾处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（大连）固废处理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	垃圾处理	100%	100%	投资取得
创冠（厦门）环保电力运维有限公司	福建厦门	福建厦门	维修、检修及相关材料销售	100%	100%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝绿电固废处理（佛山）有限公司	佛山南海	佛山南海	固废运营	100%	100%	同一控制下企业合并
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	佛山三水	佛山三水	污水、垃圾处理	100%	100%	非同一控制下企业合并
瀚蓝工程技术有限公司	佛山南海	佛山南海	固废工程	100%	100%	投资取得
哈尔滨天人瑞和生物质能源有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	固废处理	81.05%	81.05%	非同一控制下企业合并
牡丹江瑞嘉环保服务有限公司	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	固废处理	90%	90%	非同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
						企业合并
瀚蓝（常山华侨经济开发区）固废处理有限公司	福建漳州	福建漳州	垃圾处理	70%	70%	非同一控制下企业合并
瀚蓝生物环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环保运营	100%	100%	投资取得
瀚蓝（佛山）工业处置有限公司（注）	佛山顺德	佛山顺德	危废处理	100%	100%	投资取得
大庆宇合环保技术服务有限公司	黑龙江大庆	黑龙江大庆	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（开平）固体废物处理有限公司	江门开平	江门开平	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝工业服务有限公司	佛山南海	佛山南海	固废处理	100%	100%	投资取得
广东瀚蓝环保科技有限公司	佛山南海	佛山南海	固废投资	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技（广东）有限公司	广东广州	广东广州	固废工程	60%	60%	非同一控制下企业合并
瀚蓝智慧环卫服务有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	100%	100%	投资取得
瀚蓝（饶平）固废处理有限公司	广东饶平	广东饶平	固废处理	90%	90%	非同一控制下企业合并
瀚蓝（万载）固废处理有限公司	宜春万载	宜春万载	固废处理	70%	70%	投资取得
瀚蓝（漳州）固废处理有限公司	福建漳州	福建漳州	固废处理	60%	60%	投资取得
瀚蓝工业服务（赣州）有限公司	江西赣州	江西赣州	危废处理	100%	100%	非同一控制下企业合并
瀚蓝工业服务（嘉兴）有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	危废处理	94.91%	94.91%	非同一控制下企业合并
深圳市国源环境集团有限公司	全国各地	广东深圳	环卫服务	100%	100%	非同一控制下企业合并
乌兰察布瀚蓝固废处理有限公司	乌兰察布	乌兰察布	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（济宁）固废处置有限公司	山东济宁	山东济宁	固废处理	100%	100%	投资取得
宣城瀚蓝固废处理有限公司	安徽宣城	安徽宣城	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（包头）固废处理有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（蒙阴）固废处置有限公司	山东临沂	山东临沂	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（淮安）固废处理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（海阳）固废处置有限公司	山东海阳	山东海阳	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（锡林郭勒盟）固废处理有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	固废处理	100%	100%	投资取得
瀚蓝（广州）环境投资有限公司	广东广州	广东广州	固废处理	100%	100%	投资取得

注：佛山市瀚蓝瑞曼迪斯环境服务有限公司本期更名为瀚蓝（佛山）工业处置有限公司。

——佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海罗村污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	85.71%	85.71%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	96.67%	96.67%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	98.33%	98.33%	非同一控制下企业合并
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海区里水污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	100%	100%	投资取得
佛山市南海尚源水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	97.78%	97.78%	投资取得
佛山市南海瀚泓污水处理系统管理有限公司	佛山南海	佛山南海	管网运营	90%	90%	投资取得
佛山市南海区狮山美博污水处理有限公司	佛山南海	佛山南海	污水处理	90%	90%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市南海九江自来水有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	非同一控制下企业合并
佛山市南海罗村水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	80%	80%	非同一控制下企业合并
佛山市南海区丹灶水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海里水水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区樵南水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海大沥水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	佛山南海	佛山南海	自来水供水	60%	60%	投资取得
广东瀚正检测科技有限公司	佛山南海	佛山南海	环境检测	100%	100%	投资取得

——佛山市南海瀚蓝能源投资有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司	佛山南海	佛山南海	新能源运营	100%	100%	投资取得

——瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
-------	-------	-----	------	--------	-------	------

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山市瑞晖能源有限公司	佛山南海	佛山南海	新能源运营	100%	100%	同一控制下合并

——瀚蓝生物环保科技有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（福建）生物环保科技有限公司	福建漳州	福建漳州	餐厨运营	100%	100%	投资取得

——瀚蓝（佛山）工业处置有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝（佛山）工业环境服务有限公司	佛山南海	佛山南海	危废处理	100%	100%	投资取得

——广东瀚蓝工业服务有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
湖北瀚蓝环保科技有限公司	湖北天门	湖北天门	危废处理	80%	80%	投资取得

——瀚蓝驼王生物科技（广东）有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
乐昌市驼王投资有限公司	韶关乐昌	韶关乐昌	固废投资	100%	100%	投资取得
保定驼王生物工程有限公司	河北保定	河北保定	固废工程	100%	100%	投资取得
广东农智生物工程有限公司	广东广州	广东广州	生物技术研究	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技（湛江）有限公司	广东湛江	广东湛江	固废工程	100%	100%	投资取得
瀚蓝驼王生物科技（肇庆）有限公司	广东怀集	广东怀集	固废工程	100%	100%	投资取得

——乐昌市驼王投资有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
瀚蓝驼王生物科技（韶关）有限公司	广东韶关	广东韶关	固废工程	100%	100%	投资取得

——瀚蓝智慧环卫服务有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
佛山瀚蓝瀚西智慧环卫服务有限公司	佛山南海	佛山南海	环卫服务	60%	60%	投资取得

——深圳市国源环境集团有限公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
深圳市国源云服务科技有限公司	广东深圳	广东深圳	环卫服务	100%	100%	投资取得
深圳市国源环境资源有限公司	广东深圳	广东深圳	环卫服务	100%	100%	投资取得
江西省国净环境科技股份有限公司	江西赣州	江西赣州	环卫服务	99%	100%	投资取得

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	期末少数股东权益余额
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	60.00%	-2,926,171.54		112,155,330.60
佛山市南海大沥水务有限公司	60.00%	-3,776,305.60		79,116,365.24
佛山市南海里水水务有限公司	60.00%	-3,383,591.25		45,871,038.23
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	60.00%	2,018,322.19		51,533,628.28

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	2,255.29	30,113.01	32,368.30	4,329.46		4,329.46
佛山市南海大沥水务有限公司	8,459.13	17,970.09	26,429.22	6,650.13		6,650.13
佛山市南海里水水务有限公司	4,071.70	10,028.38	14,100.08	2,632.33		2,632.33
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	15,963.75	13,088.05	29,051.80	16,168.40		16,168.40
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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	3,623.20	28,704.42	32,327.62	3,557.24		3,557.24
佛山市南海大沥水务有限公司	10,743.94	17,740.75	28,484.69	7,761.52		7,761.52
佛山市南海里水水务有限公司	4,770.90	10,670.21	15,441.11	3,127.46		3,127.46
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	16,900.31	10,344.17	27,244.48	14,865.65		14,865.65

(续前表)

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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	9,999.17	-731.54	-731.54	1,290.73

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
佛山市南海大沥水务有限公司	22,224.18	-944.08	-944.08	3,063.42
佛山市南海里水水务有限公司	15,341.56	-845.90	-845.90	240.34
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	20,923.27	504.58	504.58	6,231.80
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
佛山市南海区樵南镇水务有限公司	9,571.60	-446.05	-446.05	1,784.96
佛山市南海大沥水务有限公司	21,193.70	-820.63	-820.63	-924.35
佛山市南海里水水务有限公司	15,318.64	222.82	222.82	952.47
佛山市南海区狮山镇水务有限公司	21,586.25	1,076.66	1,076.66	3,266.39

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	瀚蓝（佛山）工业处置有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	37,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	37,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,364,951.36
差额	33,635,048.64
其中：调整资本公积	33,635,048.64

项目	瀚蓝（万载）固废处理有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	6,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	6,000,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-16,171.96
差额	6,016,171.96
其中：调整资本公积	6,016,171.96

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、公司的合营企业和联营企业

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	
贵阳京环环保有限公司	贵阳市	贵阳市	城市生活垃圾处理	20%		权益法
广东顺控环境投资有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	投资建设、运营顺德环保产业园	34%		权益法
佛山市西江供水有限公司	佛山市	佛山市三水区	自来水的生产和供应	50%		权益法
上饶市城安环保科技有限公司	江西省德兴市	江西省德兴市	固废处理	40%		权益法
贵阳京蓝环保科技有限公司	贵阳市	贵阳市	城市生活垃圾处理	49%		权益法
上海复蓝投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	30%		权益法

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	53,039,402.57	52,615,599.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,630,503.44	6,213,130.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,630,503.44	6,213,130.97
联营企业：		
投资账面价值合计	389,247,531.04	337,553,182.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	46,794,348.13	10,268,354.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	46,794,348.13	10,268,354.21

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、长期应付款、银行借款、

应付债券等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要提供供水、污水处理、固废处理和燃气供应等服务，主要客户是政府和广大市民。公司提供的产品和服务一般都是与广大市民生活息息相关，是生产和生活所必须，公司主要通过BOT合同约定政府的付款义务，从总体看，公司面临的信用风险较低。

一 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利率都约定了跟随基准利率的调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

一 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中统一管控。财务部门通过监控银行存款余额、以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品				

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(二) 其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,286,895.28	8,286,895.28
(1) 有限寿命的结构化主体投资			8,286,895.28	8,286,895.28
(三) 其他权益工具投资			22,311,654.20	22,311,654.20
持续以公允价值计量的资产总额			30,598,549.48	30,598,549.48
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的合伙型私募基金以及对广发银行股份有限公司的股权投资，合伙型私募基金的公允价值依据被投资公司提供的估值材料并主要采用市场法计算得出，估值数据来源包括：被投资项目或企业财务报表、相关资本市场报价、最近一次企业融资估值等；广发银行股份有限公司的股权投资的公允价值采用指标法，主要参数及指标包括：被投资企业财务报表、可比公司市净率、控制权溢价以及流动性折扣等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佛山市南海供水集团有限公司	佛山市南海区	供水、安装、工程设计等	8000 万元	17.98%	17.98%
广东南海控股投资有限公司	佛山市南海区	项目投资和管理	56150 万元	30.75% (注)	30.75% (注)

本公司最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。广东南海控股投资有限公司通过持有佛山市南海供水集团有限公司100%股权间接持有本公司17.98%股权，同时直接持有本公司12.77%的股权，故直接加间接持有本公司股权比例和表决权比例为30.75%。

(二) 本企业的子公司情况及联营企业、合营企业情况

本公司的子公司情况及联营企业、合营企业情况详见附注七。

(三) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海燃气有限公司	广东南海控股投资有限公司的控股子公司
佛山市瑞兴能源发展有限公司	广东南海控股投资有限公司的控股子公司
佛山市南海裕泉自来水有限公司	广东南海控股投资有限公司的控股子公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南海裕泉自来水有限公司	自来水采购		1,811,807.64
佛山市西江供水有限公司	自来水采购	64,538,766.25	38,568,310.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控环境投资有限公司	建造服务	5,900,386.77	32,360,732.29
广东顺控环境投资有限公司	咨询服务		11,298,251.06
佛山市西江供水有限公司	技术服务	1,140,799.11	1,281,568.40

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
佛山市瑞兴能源发展有限公司	土地	576,198.64	891,518.64
佛山市瑞兴能源发展有限公司	宿舍	7,616.00	4,352.57
佛山市瑞兴能源发展有限公司	设备	1,433.63	

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
佛山市南海供水集团有限公司	办公楼	1,906,071.72	1,885,629.36
佛山市南海燃气有限公司	车位	96,233.77	

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,154,470.05	9,094,515.11

2019年高管人员一共有14人在公司领取报酬。

4、其他关联交易

2019年12月瀚蓝（佛山）新能源运营有限公司（以下简称“瀚蓝新能源”）与佛山市南海燃气有限公司（以下简称“南海燃气有限”）签订股权转让协议，约定南海燃气有限将佛山市瑞晖能源有限公司100%股权转让给瀚蓝新能源，转让价格为33,970,300.00元。截止2019年12月31日，该股权已进行工商变更，股权转让款已支付。

(五) 关联方应收应付款项

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	广东顺控环境投资有限公司	21,629,013.44	1,034,856.50	15,258,902.32	762,945.12
应收账款	佛山市西江供水有限公司			403,250.08	20,162.50
其他应收款	佛山市南海供水集团有限公司	492,353.91	22,795.99	492,353.91	24,617.70
预付款项	佛山市南海燃气有限公司	81,000.00			

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	佛山市瑞兴能源发展有限公司		6,974.01
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	150,770.40	165,291.92

十一、股份支付

(一) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	Black-Scholes 模型
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	24,424,117.67
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	24,424,117.67

根据2019年4月26日瀚蓝环境第九届董事会第二十一次会议决议通过的《瀚蓝环境股份有限公司高级管理人员薪酬激励方案（2019年修订）》（以下简称“《激励方案》”），本公司向公司高级管理人员实施股票增值权激励，公司高级管理人员指公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人，及董事会认定的其他核心骨干人员。

本次长期激励（虚拟股权单位）的公司业绩条件为：完成董事会下达的年度计划目标，对应授予年度长期激励（虚拟股权单位）总额为总股本的0.5%。

虚拟股权单位的授予价格，以公司董事会审议批准高管激励方案的公告日为基准日，取基准日前60个交易日及120个交易日收盘价均价之较高者。

激励对象获授虚拟股权单位后，每一期均按40%、30%、30%的比例分三年逐年解锁。激励对象的所有激励份额需在计划的有效期内（至2024年）行权，有效期结束后未行权部分由公司收回。

由于上述激励方案的股票增值权尚未正式授予，本次股票增值权于资产负债表日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计，各项参数的确定方法如下：

(1) 行权价格：以公司董事会审议批准高管激励方案的公告日为基准日，取基准日前60个交易日及120个交易日收盘价均价之较高者。

(2) 有效期：资产负债表日至每个行权期首个行权日的期限。

(3) 无风险利率：相应有效期对应的国债利率。

(4) 波动率：采用相应有效期对应的上证指数波动率。

(5) 股息率：取公司历史平均股息率。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、子公司江西瀚蓝能源有限公司诉讼事项

原告乐永忠诉被告江西荣辉天然气有限公司、江西瀚蓝能源有限公司、第三人江西宏达建筑有限公司、江西宏达建筑有限公司抚州分公司建筑工程施工合同纠纷一案，江西省樟树市人民法院于2019年6月24日立案受理，案号为（2019）赣0982民初2030号。2019年8月22日，申请人乐永忠提出追加本集团子公司江西瀚蓝能源有限公司为本案被告的申请并同时追加财产保全。江西省樟树市人民法院依据《乐永忠与江西荣辉天然气有限公司建筑工程施工合同纠纷执行裁定书》（（2019）赣0982执保388号），查封江西瀚蓝能源有限公司所有的次高压C段（临江调压站至张家山调压站段）工程和设备（账面计入在建工程）以及土地使用权（账面计入无形资产），截止2019年12月31日，上述在建工程以及无形资产净值分别为5,827,427.07元和6,140,286.41元。乐永忠在诉讼中变更诉讼请求为：（1）判令两被告立即连带支付工程欠款及逾期利息合计为1050万元；（2）判令原告对被告的“樟树市CNG加气母站建设工程”拍卖或折价的价款享有优先受偿权；（3）本案诉讼费用由被告承担。江西省樟树市人民法院经审查认为，原告乐永忠变更后的诉讼请求标的额为1050万元，已超过该院可以受理的标的额范围，依法应由上级人民法院管辖，特报请江西省宜春市中级人民法院提级管辖。截至2019年12月31日，江西省宜春市中级人民法院对该案仍在审理中。公司认为对方诉讼对象不当，所诉主张缺乏足够证据，相关经济利益流出可能性不大，故未计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2020年4月13日召开的第九届董事会第三十七次会议审议通过了2019年度利润分配预案：以公司目前股本766,264,018股为基数，每10股派发现金红利2.2元（含税），共计派发现金红利168,578,083.96元。该分配预案待股东大会通过后实施。

（二）公司发行可转债情况

2020年2月28日，公司公开发行可转换公司债券获得中国证券监督管理委员会“证监许可（2020）347号”文核准，共发行99,232.00万元可转债，每张面值为人民币100

元，发行数量992.32万张，按面值发行，并在上海证券交易所上市交易。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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；

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；

能够通过分析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。

2、报告分部情况：

公司依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定如下四个经营分部：

（1）水务业务包括公司自来水供水业务及排水业务；

（2）固废业务包括公司垃圾焚烧发电业务、污泥处置业务、飞灰处置业务、灰渣填埋业务、垃圾填埋业务、固废环保工程业务以及环卫业务等；

（3）燃气业务指公司燃气供应业务；

（4）其他业务指公司房地产业务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计及计量基础保持一致。

3、报告分部财务信息：

项目	水务业务	固废业务	燃气业务	其他业务	分部间抵消	合计
一、营业收入	1,461,628,274.01	2,655,414,473.12	1,989,415,097.56	53,573,269.39		6,160,031,114.08
二、营业支出	1,275,159,284.39	2,168,945,473.61	1,701,747,024.04	59,081,054.38	-11,291,060.26	5,216,223,896.68
三、投资收益	5,797,051.27	50,044,348.13	-	-		55,841,399.40
四、营业利润	239,901,320.18	578,992,894.80	264,775,082.82	-6,363,605.10	11,291,060.26	1,066,014,632.44
五、资产总额	14,568,684,689.45	15,310,783,557.58	1,392,289,607.28	816,254,408.87	11,017,103,244.26	21,070,909,018.92
六、负债总额	8,153,644,685.06	8,260,455,479.13	571,053,783.38	632,806,534.40	3,678,210,109.29	13,939,750,372.68

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	993,948.35
1-2年(含2年)	3,205,323.42
合计	4,199,271.77

—上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、应收账款账龄明细如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	4,199,271.77	100.00	282,870.22	6.74	3,916,401.55
政府客户组合					
电网客户及再生能源补贴组合					
一般客户及其他客户组合	4,199,271.77	100.00	282,870.22	6.74	3,916,401.55
合计	4,199,271.77	100.00	282,870.22	6.74	3,916,401.55
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	3,207,800.03	100.00	160,390.00	5.00	3,047,410.03
政府客户组合					
电网客户及再生能源补贴组合					
一般客户及其他客户组合	3,207,800.03	100.00	160,390.00	5.00	3,047,410.03
合计	3,207,800.03	100.00	160,390.00	5.00	3,047,410.03

(1) 于2019年12月31日，不存在单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 于2019年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

——按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一般客户及其他客户组合	4,199,271.77	282,870.22	6.74
合计	4,199,271.77	282,870.22	6.74

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	160,390.00	122,480.22				282,870.22
合计	160,390.00	122,480.22				282,870.22

4、本期无实际核销的应收账款。

5、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东顺控环境投资有限公司	2,900,000.00	1至2年	69.06	225,620.00
佛山市南海区万融房地产有限公司	548,039.23	1年以内	13.05	18,468.92
佛山中铁房地产置业有限公司	388,306.46	1年以内	9.25	13,085.93
平西村委会	305,323.42	1至2年	7.27	23,837.62
广州市桦基机电安装工程有限公司	19,600.00	1年以内	0.47	660.52
合计	4,161,269.11	/	99.10	281,672.99

6、截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、截止2019年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

第二章项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,470,300,286.73	799,584,163.28
合计	1,470,300,286.73	799,584,163.28

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	779,397,999.61
1-2年(含2年)	338,659,782.77

账龄	期末余额
2-3年(含3年)	143,450,984.47
3-4年(含4年)	168,076,001.17
4-5年(含5年)	41,733,677.77
5年以上	2,429,146.84
合计	1,473,747,592.63

(2) 按款项性质分类情况:

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,664,753.91	12,475,953.91
备用金	257,000.00	476,000.00
往来及代垫费用	1,460,610,712.24	789,194,293.43
其他	1,215,126.48	1,371,116.67
合 计	1,473,747,592.63	803,517,364.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	932,853.89		3,000,346.84	3,933,200.73
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	238,945.73		-724,840.56	-485,894.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,171,799.62		2,275,506.28	3,447,305.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	3,933,200.73		485,894.83			3,447,305.90
合计	3,933,200.73		485,894.83			3,447,305.90

(5) 于2019年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	内部往来	445,503,828.95	0至4年	30.23	
宣城瀚蓝固废处理有限公司	内部往来	218,995,314.24	1年以内	14.86	
瀚蓝(厦门)固废处理有限公司	内部往来	98,500,000.00	1年以内	6.68	
佛山市瀚成水环境治理有限公司	内部往来	67,807,044.63	0至3年	4.60	
佛山市南海区里水污水处理有限公司	内部往来	67,562,102.84	0至5年	4.58	
合计		898,368,290.66		60.95	

(6) 于2019年12月31日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 于2019年12月31日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	7,844,446,962.03		7,844,446,962.03	6,589,692,962.03		6,589,692,962.03
合计	7,844,446,962.03		7,844,446,962.03	6,589,692,962.03		6,589,692,962.03

1、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
佛山市南海瀚蓝环保 投资有限公司	2,820,370,000.00	933,654,000.00		3,754,024,000.00		
瀚蓝(厦门)固废处理 有限公司	2,200,000,000.00	308,100,000.00		2,508,100,000.00		
佛山市南海燃气发展 有限公司	1,087,629,642.12			1,087,629,642.12		
佛山市南海瀚蓝房地 产有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
佛山市瀚成水环境治 理有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
佛山市南海燃气发展 有限公司	81,729,607.44			81,729,607.44		

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
佛山市南海桂城瀚蓝供水有限公司	34,963,712.47			34,963,712.47		
瀚蓝(南平)生物环保科技有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
瀚蓝(惠安)智慧环卫服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	6,589,692,962.03	1,254,754,000.00		7,844,446,962.03		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,634,176.86	338,171,012.21	583,106,148.39	329,014,715.22
其他业务	14,465,111.14	11,857,976.96	49,097,710.72	32,758,527.35
合 计	597,099,288.00	350,028,989.17	632,203,859.11	361,773,242.57

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	166,547.83	
按成本法核算的股权投资收益	180,000,000.00	220,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		84,822,217.00
合 计	180,166,547.83	304,822,217.00

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2019年度	说明
非流动资产处置损益	873,814.66	详见附注五、(五十一、五十二、五十三)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	15,396,723.68	详见附注五、(四十六)及(五十二)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	2019年度	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,173,177.98	详见附注六、（二）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-659,809.28	详见附注五、（四十八）
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,139,577.16	详见附注五、（五十二）及（五十三）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	12,832,960.94	
少数股东权益影响额	4,987,325.74	
合计	44,756,841.56	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.61%	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	1.13	1.13

报告期利润	2018年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.86%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15%	0.94	0.94

注：2019年发生同一控制下企业合并，可比期间上述指标业经重新计算。