

中电环保股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度

中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10906 号

中电环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中电环保股份有限公司（以下简称中电环保）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，公允反映了中电环保 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，我们独立于中电环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 建造合同收入确认</p> <p>2019 年度,中电环保建造合同收入为 30,852.22 万元,占收入总额比例为 34.02%。中电环保对于所提供的建造服务,在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认收入。中电环保管理层(以下简称:管理层)需要在实施前对建造合同的总收入和总成本做出合理估计,受现有经验及对未来市场判断影响,管理层对建造合同预计总成本采用不同的估计,会对中电环保建造合同收入的确认产生很大影响,因此我们将该事项认定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解建造合同收入确认流程及完工百分比法的运用 2、检查建造合同收入确认的会计政策,查阅重大建造工程合同及其关键合同条款 3、审核建造合同预计总成本的编制、审核及变更的流程及相关控制程序,评估其有效性。审核建造合同收入及成本的准确性和完整性。 4、分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利率水平波动情况,以确认其真实性。 5、对于重大建造合同项目,我们实施现场勘察及函证程序。
<p>(二) 商誉减值测试</p> <p>中电环保支付人民币 13,900.00 万元合并成本收购了南京中电环保水务有限公司(以下简称“水务公司”)100%的股权。合并成本超过比例获得的水务公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 4,208.14 万元,确认为与水务公司相关的商誉。</p> <p>管理层将水务公司相关业务判断为独立的现金产生单元,聘请独立评估师对水务公司公允价值进行了评估,以协助管理层对水务公司商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数以及对未来若干年的经营和财务情况的假设。</p> <p>由于水务公司商誉对财务报表影响重大,且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性; 2、通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性; 3、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断; 4、与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性; 5、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核,以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性; 6、检查与商誉减值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

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中电环保的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：鲁晓华
(项目合伙人)

中国注册会计师：吕 杰

中国·上海

二〇二〇年四月十八日

中电环保股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	148,391,092.41	129,220,024.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	414,323,934.56	
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	(三)		53,095,319.51
应收账款	(四)	522,033,578.89	461,808,766.53
应收款项融资	(五)	64,330,238.76	
预付款项	(六)	56,180,269.18	40,036,094.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	25,644,174.28	24,270,153.24
买入返售金融资产			
存货	(八)	176,408,234.31	188,212,568.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	65,544,559.40	456,934,844.04
流动资产合计		1,472,856,081.79	1,353,577,770.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	47,323,116.03	70,629,171.16
长期股权投资	(十一)	6,646,782.20	5,011,356.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	3,449,676.33	3,633,154.35
固定资产	(十三)	119,070,636.74	130,838,704.08
在建工程	(十四)	21,452,865.98	407,597,993.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	775,112,065.40	274,928,617.92
开发支出			
商誉	(十六)	42,081,430.90	42,081,430.90
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十七)	20,503,174.01	19,470,917.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,035,639,747.59	954,191,346.15
资产总计		2,508,495,829.38	2,307,769,117.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	42,055,341.67	37,366,407.60
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	（十九）	42,019,914.71	54,764,021.59
应付账款	（二十）	455,723,061.49	400,605,496.86
预收款项	（二十一）	95,191,636.65	107,111,841.00
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	（二十二）	931,950.29	439,900.24
应交税费	（二十三）	6,994,991.53	12,238,637.71
其他应付款	（二十四）	44,941,056.44	75,020,205.26
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	（二十五）	9,317,395.86	
其他流动负债			
流动负债合计		697,175,348.64	687,546,510.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	204,000,000.00	188,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	230,000.00	230,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	2,345,053.73	1,435,666.54
递延收益	（二十九）	64,672,176.95	48,974,980.58
递延所得税负债	（十七）	9,192,828.39	8,977,980.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,440,059.07	247,618,627.37
负债合计		977,615,407.71	935,165,137.63
所有者权益：			
股本	（三十）	521,950,000.00	522,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	198,184,850.40	180,955,059.68
减：库存股	（三十二）	33,278,700.00	57,152,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十三）	77,024,466.37	66,510,367.26
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	706,529,600.07	602,809,418.79
归属于母公司所有者权益合计		1,470,410,216.84	1,315,322,845.73
少数股东权益		60,470,204.83	57,281,133.67
所有者权益合计		1,530,880,421.67	1,372,603,979.40
负债和所有者权益总计		2,508,495,829.38	2,307,769,117.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		86,220,314.46	51,350,982.28
交易性金融资产		368,051,099.45	
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	(一)		48,321,654.00
应收账款	(二)	522,002,000.50	412,791,195.44
应收款项融资	(三)	49,752,645.05	
预付款项		34,938,036.21	14,016,054.04
其他应收款	(四)	32,926,023.30	28,286,206.08
存货		134,381,850.58	174,768,960.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,430,029.55	375,654,486.89
流动资产合计		1,255,701,999.10	1,105,189,539.44
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,800,370.41	11,838,970.63
长期股权投资	(五)	410,586,895.22	416,121,469.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,944,911.18	1,990,319.60
固定资产		62,444,227.21	67,112,103.11
在建工程		434,740.02	19,060,081.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		153,700,384.83	53,647,617.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,777,974.59	12,353,981.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		646,689,503.46	582,124,543.45
资产总计		1,902,391,502.56	1,687,314,082.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 张娜

中电环保股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		30,039,875.00	
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		34,033,114.71	44,428,264.20
应付账款		365,904,118.38	299,569,874.24
预收款项		78,280,697.74	101,083,798.33
应付职工薪酬		20,464.70	24,383.10
应交税费		6,281,436.43	7,490,975.80
其他应付款		81,662,921.21	60,630,353.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		596,222,628.17	513,227,649.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,689,466.36	1,235,385.93
递延收益		38,301,250.75	27,434,594.41
递延所得税负债		1,282,664.91	417,542.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,273,382.02	29,087,522.80
负债合计		637,496,010.19	542,315,172.34
所有者权益：			
股本		521,950,000.00	522,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,951,964.74	180,722,174.02
减：库存股		33,278,700.00	57,152,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,024,466.37	66,510,367.26
未分配利润		501,247,761.26	432,718,369.27
所有者权益合计		1,264,895,492.37	1,144,998,910.55
负债和所有者权益总计		1,902,391,502.56	1,687,314,082.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		906,881,007.70	798,398,770.69
其中：营业收入	(三十五)	906,881,007.70	798,398,770.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		799,287,319.71	672,414,984.73
其中：营业成本	(三十五)	637,491,508.06	531,242,262.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	7,289,265.18	6,421,792.31
销售费用	(三十七)	21,386,870.63	20,233,732.39
管理费用	(三十八)	82,354,234.89	72,743,477.26
研发费用	(三十九)	43,623,728.28	36,394,138.87
财务费用	(四十)	7,141,712.67	5,379,581.10
其中：利息费用		7,604,492.51	6,903,614.62
利息收入		861,349.26	2,027,629.51
加：其他收益	(四十一)	27,018,086.66	8,502,640.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	18,578,186.39	22,134,070.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,761,816.78	884,683.56
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）	(四十三)	9,553,934.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	2,937,977.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)		-21,894,614.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	566,452.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,248,325.34	134,725,881.70
加：营业外收入	(四十七)	60.42	8,223,420.74
减：营业外支出	(四十八)	1,918,709.22	36,148.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,329,676.54	142,913,154.16
减：所得税费用	(四十九)	19,180,594.16	16,872,988.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,149,082.38	126,040,165.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,149,082.38	126,040,165.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,921,087.24	122,253,315.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,227,995.14	3,786,849.88
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		145,149,082.38	126,040,165.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,921,087.24	122,253,315.42
归属于少数股东的综合收益总额		2,227,995.14	3,786,849.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	591,792,087.10	498,943,312.68
减：营业成本	(六)	436,720,176.11	364,685,336.32
税金及附加		4,292,538.16	3,673,165.78
销售费用		13,212,412.27	10,986,810.52
管理费用		44,611,295.06	41,589,075.13
研发费用		18,338,981.76	16,620,154.57
财务费用		-377,204.94	-136,508.58
其中：利息费用		122,976.21	1,233,458.12
利息收入		469,664.81	1,592,726.69
加：其他收益		19,313,817.68	4,123,314.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	16,287,815.60	19,962,578.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,761,816.78	884,683.56
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）		8,551,099.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,903,528.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,134,494.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		567,260.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,617,410.47	72,476,677.94
加：营业外收入		59.59	3,927,840.78
减：营业外支出		173,874.42	3,091.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,443,595.64	76,401,427.03
减：所得税费用		18,348,736.75	10,978,920.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,094,858.89	65,422,506.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,094,858.89	65,422,506.79
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		106,094,858.89	65,422,506.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		719,303,516.68	607,968,578.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,683,623.20	3,781,251.02
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	113,128,783.87	87,289,928.19
经营活动现金流入小计		834,115,923.75	699,039,757.49
购买商品、接受劳务支付的现金		503,271,276.35	424,532,111.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,153,395.11	57,390,793.08
支付的各项税费		65,241,645.06	71,728,212.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	124,552,735.47	93,390,644.03
经营活动现金流出小计		762,219,051.99	647,041,760.41
经营活动产生的现金流量净额		71,896,871.76	51,997,997.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		801,050,000.00	1,486,532,666.67
取得投资收益收到的现金		19,294,515.58	22,483,292.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,809,874.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,694,456.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		824,848,846.43	1,509,015,959.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,977,307.95	66,091,389.11
投资支付的现金		818,320,000.00	1,478,694,566.67
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,923,550.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		880,297,307.95	1,554,709,506.14
投资活动产生的现金流量净额		-55,448,461.52	-45,693,546.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	59,572,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	2,420,000.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00	44,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,450,000.00	104,172,000.00
偿还债务支付的现金		45,366,407.60	55,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,293,849.91	31,789,462.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	955,000.00	
筹资活动现金流出小计		80,615,257.51	86,889,462.59
筹资活动产生的现金流量净额		-3,165,257.51	17,282,537.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		616.71	
五、现金及现金等价物净增加额		13,283,769.44	23,586,987.60
加：期初现金及现金等价物余额		116,418,292.76	92,831,305.16
六、期末现金及现金等价物余额		129,702,062.20	116,418,292.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		367,561,704.39	346,714,803.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,402,842.43	37,847,804.63
经营活动现金流入小计		479,964,546.82	384,562,608.03
购买商品、接受劳务支付的现金		308,873,801.69	240,459,746.29
支付给职工以及为职工支付的现金		26,759,910.86	21,850,286.68
支付的各项税费		47,220,462.80	48,128,229.37
支付其他与经营活动有关的现金		64,326,014.38	46,885,037.88
经营活动现金流出小计		447,180,189.73	357,323,300.22
经营活动产生的现金流量净额		32,784,357.09	27,239,307.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		652,250,000.00	1,166,832,666.67
取得投资收益收到的现金		18,041,550.16	20,263,001.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,806,522.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		164,456.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		673,262,528.97	1,187,095,668.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,793,888.00	954,859.09
投资支付的现金		666,300,000.00	1,217,464,566.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		675,093,888.00	1,218,419,425.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,831,359.03	-31,323,757.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			57,152,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	57,152,000.00
偿还债务支付的现金			23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,388,662.52	26,121,328.51
支付其他与筹资活动有关的现金		955,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,343,662.52	49,121,328.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,656,337.48	8,030,671.49
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		33,609,335.54	3,946,221.94
加: 期初现金及现金等价物余额		41,937,535.76	37,991,313.82
六、期末现金及现金等价物余额		75,546,871.30	41,937,535.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 张娜

中电环保股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	522,200,000.00				180,955,059.68	57,152,000.00			66,510,367.26		602,809,418.79	1,315,322,845.73	57,281,133.67	1,372,603,979.40
加: 会计政策变更									-95,386.78		-2,493,920.07	-2,589,306.85	-275,842.84	-2,865,149.69
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	522,200,000.00				180,955,059.68	57,152,000.00			66,414,980.48		600,315,498.72	1,312,733,538.88	57,005,290.83	1,369,738,829.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-250,000.00				17,229,790.72	-23,873,300.00			10,609,485.89		106,214,101.35	157,676,677.96	3,464,914.00	161,141,591.96
(一) 综合收益总额											142,921,087.24	142,921,087.24	2,227,995.14	145,149,082.38
(二) 所有者投入和减少资本	-250,000.00				17,229,790.72	-23,873,300.00						40,853,090.72	1,236,918.86	42,090,009.58
1. 所有者投入的普通股	-250,000.00											-250,000.00	2,450,000.00	2,200,000.00
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					17,229,790.72	-23,873,300.00						41,103,090.72		41,103,090.72
4. 其他													-1,213,081.14	-1,213,081.14
(三) 利润分配									10,609,485.89		-36,706,985.89	-26,097,500.00		-26,097,500.00
1. 提取盈余公积									10,609,485.89		-10,609,485.89			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,097,500.00	-26,097,500.00		-26,097,500.00
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	521,950,000.00				198,184,850.40	33,278,700.00			77,024,466.37		706,529,600.07	1,470,410,216.84	60,470,204.83	1,530,880,421.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 张娜

中电环保股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	507,000,000.00				121,607,014.35				59,968,116.58		512,448,354.05	1,201,023,484.98	41,974,755.48	1,242,998,240.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	507,000,000.00				121,607,014.35				59,968,116.58		512,448,354.05	1,201,023,484.98	41,974,755.48	1,242,998,240.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,200,000.00				59,348,045.33	57,152,000.00		6,542,250.68		90,361,064.74	114,299,360.75	15,306,378.19	129,605,738.94	129,605,738.94
（一）综合收益总额										122,253,315.42	122,253,315.42	3,786,849.88	126,040,165.30	126,040,165.30
（二）所有者投入和减少资本	15,200,000.00				59,348,045.33	57,152,000.00					17,396,045.33	11,519,528.31	28,915,573.64	28,915,573.64
1. 所有者投入的普通股	15,200,000.00				41,952,000.00						57,152,000.00	2,420,000.00	59,572,000.00	59,572,000.00
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					17,396,045.33	57,152,000.00						-39,755,954.67	-39,755,954.67	-39,755,954.67
4. 其他												9,099,528.31	9,099,528.31	9,099,528.31
（三）利润分配								6,542,250.68		-31,892,250.68	-25,350,000.00			-25,350,000.00
1. 提取盈余公积								6,542,250.68		-6,542,250.68				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,350,000.00	-25,350,000.00			-25,350,000.00
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														
（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	522,200,000.00				180,955,059.68	57,152,000.00		66,510,367.26		602,809,418.79	1,315,322,845.73	57,281,133.67	1,372,603,979.40	1,372,603,979.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	522,200,000.00				180,722,174.02	57,152,000.00			66,510,367.26	432,718,369.27	1,144,998,910.55
加: 会计政策变更									-95,386.78	-858,481.01	-953,867.79
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	522,200,000.00				180,722,174.02	57,152,000.00			66,414,980.48	431,859,888.26	1,144,045,042.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-250,000.00				17,229,790.72	-23,873,300.00			10,609,485.89	69,387,873.00	120,850,449.61
(一) 综合收益总额										106,094,858.89	106,094,858.89
(二) 所有者投入和减少资本	-250,000.00				17,229,790.72	-23,873,300.00					40,853,090.72
1. 所有者投入的普通股	-250,000.00										-250,000.00
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					17,229,790.72	-23,873,300.00					41,103,090.72
4. 其他											
(三) 利润分配									10,609,485.89	-36,706,985.89	-26,097,500.00
1. 提取盈余公积									10,609,485.89	-10,609,485.89	
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,097,500.00	-26,097,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	521,950,000.00				197,951,964.74	33,278,700.00			77,024,466.37	501,247,761.26	1,264,895,492.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 张维

会计机构负责人: 张娜

中电环保股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	507,000,000.00				121,374,128.69				59,968,116.58	399,188,113.16	1,087,530,358.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	507,000,000.00				121,374,128.69				59,968,116.58	399,188,113.16	1,087,530,358.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,200,000.00				59,348,045.33	57,152,000.00			6,542,250.68	33,530,256.11	57,468,552.12
（一）综合收益总额										65,422,506.79	65,422,506.79
（二）所有者投入和减少资本	15,200,000.00				59,348,045.33	57,152,000.00					17,396,045.33
1. 所有者投入的普通股	15,200,000.00				41,952,000.00						57,152,000.00
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					17,396,045.33	57,152,000.00					-39,755,954.67
4. 其他											
（三）利润分配									6,542,250.68	-31,892,250.68	-25,350,000.00
1. 提取盈余公积									6,542,250.68	-6,542,250.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,350,000.00	-25,350,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	522,200,000.00				180,722,174.02	57,152,000.00			66,510,367.26	432,718,369.27	1,144,998,910.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：张维

会计机构负责人：张娜

中电环保股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中电环保股份有限公司(以下简称本公司或公司)由南京中电联电力集团有限公司依法整体变更设立。

本公司由王政福、周谷平、林慧生、宦国平等七位自然人于2001年1月18日以货币资金共同出资组建,注册资本为人民币1,500万元。法定代表人为王政福。

2002年9月8日,公司2002年第十次临时股东会审议并通过决议,公司注册资本由1,500万元减至800万元,各股东按同比例减持。

2004年7月7日,公司股东以共有的“新型高效污水净化装置”专有技术评估作价550万元出资,按约定比例增资,股权结构不变。上述增资完成后,公司注册资本变更为1,350万元,股东实际出资1,350万元。

2005年5月18日,王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“高性能树脂自动分离装置”专有技术评估作价650万元,按约定比例对公司增资。同时,全体股东一致同意尹志刚、桂祖华、朱来松等六人员按1:1的比例向公司增资500万元。上述增资完成后,公司注册资本增加至2,500万元。

2006年11月18日,王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“烟气脱硝稀土催化剂技术”评估作价1,000万元,按约定比例对公司增资。同时全体实际出资人一致同意高欣等27名公司管理人员和骨干员工以货币500万元按1:1的比例对公司增资。公司注册资本变更为4,000万元。

2007年6月28日,全体出资人同意王政福、周谷平、林慧生、宦国平以货币资金1,000万元,等额置换四人以“烟气脱硝稀土催化剂技术”对公司的出资。该次以货币资金出资置换原以技术出资,已经公司2007年第六次临时股东会审议并通过。公司于2007年8月27日办理了本次置换工商变更登记手续。

2007年12月21日,公司召开2007年第10次临时股东会,审议并通过如下决议:原公司整体变更设立为股份有限公司,同时更名为南京中电联环保股份有限公司,申请登记的注册资本为7,100万元,由原公司全体股东共同发起设立,全体股东以原公司2007年10月31日为基准日经审计的净资产人民币83,567,952.09元,按1:0.849608折合股份,总股本为7,100万股。业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁永会验字(2007)第0085号验资报告验证。2007年12月27日,公司办理工商变更登记。

2008年1月11日，公司召开2008年第1次临时股东会，审议并通过了公司注册资本由7,100万元增至7,500万元的决议，增资部分由祁本武等47位自然人认缴。公司于2008年1月11日办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1873号文核准，公司于2011年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，增加注册资本2,500万元，增加后的注册资本为人民币10,000万元，并于2011年3月16日完成了工商变更登记手续。公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300172，A股简称：中电环保。

2011年3月16日，公司更名为南京中电环保股份有限公司，法定代表人仍为王政福。

2012年5月15日，公司2011年度股东大会决议通过以公司2011年年末总股本100,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股的比例转增股本，共计转增30,000,000股，转增后公司总股本增加至130,000,000股。

2014年3月31日，公司2013年度股东大会决议通过以公司2013年年末总股本130,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股的比例转增股本，共计转增39,000,000股，转增后公司总股本增加至169,000,000股。

2015年4月8日，公司2014年度股东大会决议通过以公司2014年年末总股本169,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股的比例转增股本，共计转增169,000,000股，转增后公司总股本为338,000,000股。

2015年4月15日，公司更名为中电环保股份有限公司。

2016年4月5日，公司2015年度股东大会决议通过以公司2015年年末总股本338,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股的比例转增股本，共计转增169,000,000股，转增后公司总股本为507,000,000股。

2018年5月25日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了相关议案，同意向符合授予条件的80名激励对象授予1520万股限制性股票。

2018年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了公司2018年限制性股票激励计划授予登记工作。本次增资后，公司总股本由507,000,000股增加至522,200,000股。

2019年5月6日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销贾阿军等3名激励对象已获授但尚未解除限售的合计250,000股限制性股票，回购完成后，公司总股本减少至521,950,000股。

本公司统一社会信用代码：913201007217996411。

本公司法定代表人：王政福。

公司经营范围：环保、电力、化工、水处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售；自动控制、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成及销售；工程总承包、施工、安装、调试、技术服务及设备运营；市政公用工程；机电设备安装；高科技产业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
公司主要产品和提供的劳务：凝结水精处理；给水处理、废水污水处理及中水回用；自动化控制、固废污泥处理、烟气脱硫脱硝处理；建造、安装工程承包，及上述产品的服务。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 18 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京中电环保固废资源有限公司
南京中电智慧科技有限公司
南京中电环保水务有限公司
江苏联丰环保产业发展有限公司
盐城市大丰城南污水处理有限公司
南京中电环保科技有限公司
登封中电环保水务有限公司
银川中电环保水务有限公司
南京中电节能有限公司
南京中电环保科技园有限公司
中电环保（常熟）固废处理有限公司
南京中电环保生物能源有限公司
中电环保（徐州）生物能源有限公司
中电环保（驻马店）生物能源有限公司
中电环保（镇江）生物能源有限公司
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司
贵阳中电环保科技有限公司
常熟天旺工程设备有限公司
中电环保（沧州）生物能源有限公司
武汉中电环保有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(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。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法：

（1） 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

(3) 其他应收款

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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金组合
其他应收款组合 2	保证金组合
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	其他往来组合

(4) 长期应收款

对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
长期应账款组合 1	应收政府项目款项
长期应账款组合 2	其他项目款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额在 300 万元以上的(含 300 万元)

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项(应收账款和其他应收款)组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部往来款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末对于虽单项金额不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“六、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3、5	3.23、3.17
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5

注：公司在 2005 年 10 月前购建的固定资产预计残值率为 3%，2005 年 10 月及之后公司根据《国家税务总局关于明确企业调整固定资产残值比例执行时间的通知》（国税函[2005]883 号）将新购建的固定资产预计残值率调整为 5%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10年	预计可使用年限
土地使用权	50年	权证注明年限
软件	10年	预计可使用年限
特许经营权	按照特许经营合同	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其

有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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、使用寿命有限的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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、具体原则

本公司从事的火电等短周期项目按照合同标的已全部交货完毕并取得客户整体交货验收证明时确认收入；合同标的中具有独立运行功能的成套单元（如两台发电机组中的一组）可在单元整体交货后确认收入。

本公司从事的核电等长周期项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十二）4。

（3）本公司从事的 BT 项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十二）5。

（4）本公司从事的 BOT 项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十二）6。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司出租房屋收入按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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，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。

(2) 本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，在资产负债表日按照提供建造合同总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额，确认当期建造合同收入；同时，按照实际累计发生的建造合同总成本扣除以前会计期间累计已确认建造合同成本后的金额，结转当期建造合同成本。

5、BT 项目收入

根据《企业会计准则》、《企业会计准则解释第 2 号》和《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》中对以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，本公司在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

6、BOT 收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别三种情况确认运营收入：

(1) 在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；

(2) 对于公司取得特许经营权的项目将特许经营权确认为无形资产，后续运营期间按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认经营服务收入；

(3) 对于运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入，再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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、确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

具体确认方法详见财务报表附注三（二十三）3。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 决 议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 53,095,319.51 元，“应收账款”上年年末余额 461,808,766.53 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 54,764,021.59 元，“应付账款”上年年末余额 400,605,496.86 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 48,321,654.00 元，“应收账款”上年年末余额 412,791,195.44；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 44,428,264.20 元，“应付账款”上年年末余额 299,569,874.24 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
理财产品投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	其他流动资产: 减少 393,233,616.43 元 交易性金融资产: 增加 393,233,616.43 元	其他流动资产: 减少 350,783,616.43 元 交易性金融资产: 增加 350,783,616.43 元
将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	董事会决议	应收票据: 减少 53,095,319.51 元 应收款项融资: 增加 53,095,319.51 元	应收票据: 减少 48,321,654.00 元 应收款项融资: 增加 48,321,654.00 元
对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	董事会决议	未分配利润: 减少 2,493,920.07 元 少数股东权益: 减少 275,842.84 元 盈余公积: 减少 95,386.78 元 应收账款: 减少 2,557,598.51 元 其他应收款: 减少 137,222.78 元 长期应收款: 减少 706,291.71 元 递延所得税资产: 增加 535,963.31 元	未分配利润: 减少 858,481.01 元 盈余公积: 减少 95,386.78 元 应收账款: 减少 827,427.80 元 其他应收款: 减少 176,379.89 元 长期应收款: 减少 118,389.71 元 递延所得税资产: 增加 168,329.61 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	129,220,024.45	货币资金	摊余成本	129,220,024.45
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	393,233,616.43	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	393,233,616.43
应收票据	摊余成本	53,095,319.51	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	53,095,319.51
应收账款	摊余成本	461,808,766.53	应收账款	摊余成本	459,251,168.02
其他应收款	摊余成本	24,270,153.24	其他应收款	摊余成本	24,132,930.46
长期应收款	摊余成本	70,629,171.16	长期应收款	摊余成本	69,922,879.45

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	51,350,982.28	货币资金	摊余成本	51,350,982.28
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	350,783,616.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	350,783,616.40
应收票据	摊余成本	48,321,654.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	48,321,654.00
应收账款	摊余成本	412,791,195.44	应收账款	摊余成本	411,963,767.64
其他应收款	摊余成本	28,286,206.08	其他应收款	摊余成本	28,109,826.19
长期应收款	摊余成本	11,838,970.63	长期应收款	摊余成本	11,720,580.92

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	129,220,024.45	129,220,024.45			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	393,233,616.43	393,233,616.43		393,233,616.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	53,095,319.51		-53,095,319.51		-53,095,319.51
应收账款	461,808,766.53	459,251,168.02		-2,557,598.51	-2,557,598.51
应收款项融资	不适用	53,095,319.51	53,095,319.51		53,095,319.51
预付款项	40,036,094.41	40,036,094.41			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	24,270,153.24	24,132,930.46		-137,222.78	-137,222.78
买入返售金融资产					
存货	188,212,568.70	188,212,568.70			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	456,934,844.04	63,701,227.61	-393,233,616.43		-393,233,616.43
流动资产合计	1,353,577,770.88	1,350,882,949.59		-2,694,821.29	-2,694,821.29

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	70,629,171.16	69,922,879.45		-706,291.71	-706,291.71
长期股权投资	5,011,356.50	5,011,356.50			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	3,633,154.35	3,633,154.35			
固定资产	130,838,704.08	130,838,704.08			
在建工程	407,597,993.88	407,597,993.88			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	274,928,617.92	274,928,617.92			
开发支出					
商誉	42,081,430.90	42,081,430.90			
长期待摊费用					
递延所得税资产	19,470,917.36	20,006,880.67		535,963.31	535,963.31
其他非流动资产					
非流动资产合计	954,191,346.15	954,021,017.75		-170,328.40	-170,328.40
资产总计	2,307,769,117.03	2,304,903,967.34		-2,865,149.69	-2,865,149.69
流动负债：					
短期借款	37,366,407.60	37,366,407.60			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	54,764,021.59	54,764,021.59			
应付账款	400,605,496.86	400,605,496.86			
预收款项	107,111,841.00	107,111,841.00			
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	439,900.24	439,900.24			
应交税费	12,238,637.71	12,238,637.71			
其他应付款	75,020,205.26	75,020,205.26			
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					
其他流动负债					
流动负债合计	687,546,510.26	687,546,510.26			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	188,000,000.00	188,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	230,000.00	230,000.00			
长期应付职工薪酬					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债	1,435,666.54	1,435,666.54			
递延收益	48,974,980.58	48,974,980.58			
递延所得税负债	8,977,980.25	8,977,980.25			
其他非流动负债					
非流动负债合计	247,618,627.37	247,618,627.37			
负债合计	935,165,137.63	935,165,137.63			
所有者权益：					
股本	522,200,000.00	522,200,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	180,955,059.68	180,955,059.68			
减：库存股	57,152,000.00	57,152,000.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	66,510,367.26	66,414,980.48		-95,386.78	-95,386.78
一般风险准备					
未分配利润	602,809,418.79	600,315,498.72		-2,493,920.07	-2,493,920.07
归属于母公司所 有者权益合计	1,315,322,845.73	1,312,733,538.88		-2,589,306.85	-2,589,306.85
少数股东权益	57,281,133.67	57,005,290.83		-275,842.84	-275,842.84
所有者权益合计	1,372,603,979.40	1,369,738,829.71		-2,865,149.69	-2,865,149.69
负债和所有者权益 总计	2,307,769,117.03	2,304,903,967.34		-2,865,149.69	-2,865,149.69

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	51,350,982.28	51,350,982.28			
交易性金融资产	不适用	350,783,616.43	350,783,616.43		350,783,616.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	48,321,654.00		-48,321,654.00		-48,321,654.00
应收账款	412,791,195.44	411,963,767.64		-827,427.80	-827,427.80
应收款项融资	不适用	48,321,654.00	48,321,654.00		48,321,654.00
预付款项	14,016,054.04	14,016,054.04			
其他应收款	28,286,206.08	28,109,826.19		-176,379.89	-176,379.89
存货	174,768,960.71	174,768,960.71			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	375,654,486.89	24,870,870.46	-350,783,616.43		-350,783,616.43
流动资产合计	1,105,189,539.44	1,104,185,731.75		-1,003,807.69	-1,003,807.69
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	11,838,970.63	11,720,580.92		-118,389.71	-118,389.71
长期股权投资	416,121,469.52	416,121,469.52			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产	1,990,319.60	1,990,319.60			
固定资产	67,112,103.11	67,112,103.11			
在建工程	19,060,081.44	19,060,081.44			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	53,647,617.23	53,647,617.23			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	12,353,981.92	12,522,311.53		168,329.61	168,329.61
其他非流动资产					
非流动资产合计	582,124,543.45	582,174,483.35		49,939.90	49,939.90
资产总计	1,687,314,082.89	1,686,360,215.10		-953,867.79	-953,867.79
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	44,428,264.20	44,428,264.20			
应付账款	299,569,874.24	299,569,874.24			
预收款项	101,083,798.33	101,083,798.33			
应付职工薪酬	24,383.10	24,383.10			
应交税费	7,490,975.80	7,490,975.80			
其他应付款	60,630,353.87	60,630,353.87			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	513,227,649.54	513,227,649.54			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪 酬					
预计负债	1,235,385.93	1,235,385.93			
递延收益	27,434,594.41	27,434,594.41			
递延所得税负债	417,542.46	417,542.46			
其他非流动负债					
非流动负债合计	29,087,522.80	29,087,522.80			
负债合计	542,315,172.34	542,315,172.34			
所有者权益：					
股本	522,200,000.00	522,200,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	180,722,174.02	180,722,174.02			
减：库存股	57,152,000.00	57,152,000.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	66,510,367.26	66,414,980.48		-95,386.78	-95,386.78
未分配利润	432,718,369.27	431,859,888.26		-858,481.01	-858,481.01
所有者权益合计	1,144,998,910.55	1,144,045,042.76		-953,867.79	-953,867.79
负债和所有者权益 总计	1,687,314,082.89	1,686,360,215.10		-953,867.79	-953,867.79

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
增值税	营改增范围内的现代服务	6%
增值税	营改增范围内的建筑安装	3%、10%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中电环保股份有限公司	15%
南京中电环保固废资源有限公司	15%
南京中电智慧科技有限公司	15%
南京中电环保水务有限公司	15%
江苏联丰环保产业发展有限公司	25%
盐城市大丰城南污水处理有限公司	25%
南京中电环保科技有限公司	15%
登封中电环保水务有限公司	25%
银川中电环保水务有限公司	25%
南京中电节能有限公司	25%
南京中电环保科技园有限公司	25%
中电环保（常熟）固废处理有限公司	25%
南京中电环保生物能源有限公司	25%
中电环保（徐州）生物能源有限公司	25%
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	25%
中电环保（镇江）生物能源有限公司	25%
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司	25%
贵阳中电环保科技有限公司	25%
常熟天旺工程设备有限公司	25%
中电环保（沧州）生物能源有限公司	25%
武汉中电环保有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据国科发火[2008]172号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》及国科发火[2008]362号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》，2017年本公司及子公司南京中电环保固废资源有限公司、南京中电智慧科技有限公司、南京中电环保水务有限公司通过高新技术企业再次认定；南京中电环保科技有限公司通过高新技术企业首次认定，以上公司均获得了有效期为3年的高新技术企业证书，自2017年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训的所得，年净收入在五百万元以下的，免征收所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。

2、根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司南京中电智慧科技有限公司为软件企业，该公司在报告期内销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退优惠。

3、根据财税〔2016〕36号文《财政部 国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，报告期内本公司及子公司发生的对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

4、根据财税[2015]78号文财政部、国家税务总局关于关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、中电环保（常熟）固废处理有限公司、南京中电环保生物能源有限公司、中电环保（镇江）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、南京中电环保水务有限公司、银川中电环保水务有限公司自2015年7月1日起发生的污水处理劳务和污泥处理劳务按法定税率征收增值税，对增值税额的70%即征即退。

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、南京中电环保水务有限公司、中电环保（常熟）固废处理有限公司、南京中电环保生物能源有限公司、中电环保（驻马店）生物能源有限公司、中电环保（镇江）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、中电环保（沧州）生物能源有限公司、银川中电环保水务有限公司、登封中电环保水务有限公司发生的污水、污泥处置所得从取得第一笔生产收入所属纳税年度起，享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	197,299.71	134,132.46
银行存款	132,909,690.65	116,284,160.30
其他货币资金	15,284,102.05	12,801,731.69
合计	148,391,092.41	129,220,024.45

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	10,730,623.36	8,379,973.14
履约保函保证金	4,553,478.69	4,421,758.55
司法冻结	3,404,928.16	
合计	18,689,030.21	12,801,731.69

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,553,478.69 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 10,730,623.36 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

司法冻结详见附注十二、(二)或有负债事项 3。

(二) 交易性金融资产

项目	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	414,323,934.56
其中：理财产品	414,323,934.56

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		36,518,697.51
商业承兑汇票		16,576,622.00
合计		53,095,319.51

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	317,403,226.45	273,251,667.40
1 至 2 年	146,569,882.54	115,440,637.37
2 至 3 年	58,585,974.21	71,388,928.08
3 至 4 年	46,778,697.92	40,623,357.85
4 至 5 年	22,434,378.95	25,575,985.08
5 年以上	29,316,541.22	33,303,974.59
小计	621,088,701.29	559,584,550.37
减：坏账准备	99,055,122.40	97,775,783.84
合计	522,033,578.89	461,808,766.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	621,088,701.29	100.00	99,055,122.40	15.95	522,033,578.89
其中：					
应收账款组合 1	621,088,701.29	100.00	99,055,122.40	15.95	522,033,578.89

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	559,584,550.37	100.00	97,775,783.84	17.47	461,808,766.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	559,584,550.37	100.00	97,775,783.84		461,808,766.53

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,403,226.45	15,870,161.34	5.00
1—2 年	146,569,882.54	14,656,988.25	10.00
2—3 年	58,585,974.21	11,717,194.85	20.00
3—4 年	46,778,697.92	14,033,609.37	30.00
4—5 年	22,434,378.95	13,460,627.37	60.00
5 年以上	29,316,541.22	29,316,541.22	100.00
合计	621,088,701.29	99,055,122.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	97,775,783.84	100,333,382.35	-1,278,805.25	545.30		99,055,122.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
江苏省格林艾普化工有限公司	545.30	对方破产	破产分配金额	现金

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国机械设备工程股份有限公司	43,683,950.00	7.03	6,243,750.00
山东寿光鲁清石化有限公司	35,200,000.00	5.67	1,760,000.00
中国电力工程顾问集团西南电力设计院 有限公司	26,187,074.00	4.22	2,085,003.70
江苏金陵环境有限公司	25,489,299.52	4.10	1,472,770.57
山东鲁电国际贸易有限公司	23,456,542.60	3.78	1,763,744.28
合计	154,016,866.12	24.80	13,325,268.55

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	64,330,238.76

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	62,476,353.71
商业承兑汇票	1,853,885.05
合计	64,330,238.76

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,460,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,668,890.00	
商业承兑汇票		1,853,885.05
合计	58,668,890.00	1,853,885.05

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	35,927,060.11	63.95	25,171,692.55	62.87
1至2年	13,503,073.71	24.04	6,844,097.50	17.09
2至3年	3,828,442.10	6.81	2,340,751.84	5.85
3年以上	2,921,693.26	5.20	5,679,552.52	14.19
合计	56,180,269.18	100.00	40,036,094.41	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 14,467,614.07 元，主要为预付联华智兴（北京）机电设备有限公司、北京欧林特技术咨询有限公司、大连苏尔寿泵及压缩机有限公司、上海昱盛环境科技发展有限公司款项，为我公司在实施项目的主要原材料款及工程安装款，尚未开票结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏苏美达成套设备工程有限公司	4,929,148.60	8.77
中国化学工程第十四建设有限公司	3,826,000.00	6.81
中联思沃（北京）环境科技有限公司	1,995,000.00	3.55
靖江扬子环保技术工程有限公司	1,508,007.50	2.68
盖米阀门（中国）有限公司	1,418,950.61	2.53
合计	13,677,106.71	24.34

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		115,331.39
其他应收款项	25,644,174.28	24,154,821.85
合计	25,644,174.28	24,270,153.24

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		115,331.39

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,802,342.92	16,685,410.12
1至2年	6,230,881.01	5,200,395.40
2至3年	1,482,199.40	3,109,146.46
3至4年	2,390,989.00	914,926.00
4至5年	894,926.00	991,422.00
5年以上	5,265,518.11	4,274,096.32
小计	34,066,856.44	31,175,396.30
减：坏账准备	8,422,682.16	7,020,574.45
合计	25,644,174.28	24,154,821.85

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,066,856.44	100.00	8,422,682.16	24.72	25,644,174.28
其中：					
其他应收款组合1	13,303,846.16	39.05	1,144,346.99	8.60	12,159,499.17
其他应收款组合2	13,892,627.81	40.78	2,905,831.91	20.92	10,986,795.90

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款组合 4	6,870,382.47	20.17	4,372,503.26	63.64	2,497,879.21
合计	34,066,856.44	100.00	8,422,682.16		25,644,174.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	31,175,396.30	100.00	7,020,574.45	22.52	24,154,821.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	31,175,396.30	100.00	7,020,574.45		24,154,821.85

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	13,303,846.16	1,144,346.99	8.60
其他应收款组合 2	13,892,627.81	2,905,831.91	20.92
其他应收款组合 4	6,870,382.47	4,372,503.26	63.64
合计	34,066,856.44	8,422,682.16	

(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)	
年初余额	7,157,797.23			7,157,797.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,264,884.93			1,264,884.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,422,682.16			8,422,682.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,020,574.45	7,157,797.23	1,264,884.93			8,422,682.16

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	13,303,846.16	14,027,139.42
保证金	13,892,627.81	11,391,096.55
其他往来款	6,870,382.47	5,757,160.33
合计	34,066,856.44	31,175,396.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中电联环保股份 有限公司	保证金	1,894,587.75	1-2 年	5.56	189,458.78
新沂市人民法院	保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.40	75,000.00
常熟市建筑管理处	保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.94	400,000.00
洪阳冶化工程科技有 限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	2.35	160,000.00
南京市公共资源交易 中心江宁分中心	保证金	800,000.00	1 年以内, 1-2 年	2.35	50,000.00
合计		5,994,587.75		17.60	874,458.78

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	53,264,670.15		53,264,670.15	32,039,685.02		32,039,685.02
发出商品	942,597.19		942,597.19	5,031,291.60		5,031,291.60
在产品	2,495,058.90		2,495,058.90	9,899,156.81		9,899,156.81
建造合同形成的已 完工未结算资产	119,705,908.07		119,705,908.07	141,242,435.27		141,242,435.27
合计	176,408,234.31		176,408,234.31	188,212,568.70		188,212,568.70

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	548,164,317.06
累计已确认毛利	121,569,900.88
减：预计损失	
已办理结算的金额	550,028,309.87
建造合同形成的已完工未结算资产	119,705,908.07

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		393,233,616.43
预交税金及待抵扣进项税	65,544,559.40	63,701,227.61
合计	65,544,559.40	456,934,844.04

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
大丰市环境保护局	16,004,858.66	160,048.59	15,844,810.07	16,004,858.66		16,004,858.66
泗阳城东污水处理有限公司	11,834,221.97	118,342.22	11,715,879.75	11,834,221.97		11,834,221.97
毕节试验区大方药品食品产业园管委会	977,481.51	9,774.82	967,706.69	1,677,481.51		1,677,481.51
邳州市循环经济产业园管委会	3,871,377.49	38,713.77	3,832,663.72	4,726,078.34		4,726,078.34
中盐昆山有限公司				5,435,410.78		5,435,410.78
衢州元立金属制品有限公司	15,113,187.68	151,131.88	14,962,055.80	30,951,119.90		30,951,119.90
合计	47,801,127.31	478,011.28	47,323,116.03	70,629,171.16		70,629,171.16

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		706,291.71	-228,280.43			478,011.28

3、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京环保产业创新中心有限公司	5,011,356.50			1,761,816.78			-126,391.08			6,646,782.20	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,986,473.67	6,986,473.67
(2) 本期增加金额	100,285.89	100,285.89
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	100,285.89	100,285.89
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,086,759.56	7,086,759.56
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,353,319.32	3,353,319.32
(2) 本期增加金额	283,763.91	283,763.91
—计提或摊销	264,378.72	264,378.72
—固定资产\无形资产转入	19,385.19	19,385.19
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,637,083.23	3,637,083.23
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,449,676.33	3,449,676.33
(2) 上年年末账面价值	3,633,154.35	3,633,154.35

2、 本报告期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	119,070,636.74	130,838,704.08
固定资产清理		
合计	119,070,636.74	130,838,704.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	104,490,270.44	52,577,041.42	5,461,510.40	9,252,909.32	3,177,747.80	174,959,479.38
(2) 本期增加金额		2,267,543.59	90,023.62	179,730.02	96,572.06	2,633,869.29
—购置		2,267,543.59	90,023.62	179,730.02	96,572.06	2,633,869.29
(3) 本期减少金额	100,285.89	3,963,511.10	457,196.41	246,810.06		4,767,803.46
—处置或报废		3,963,511.10	457,196.41	246,810.06		4,667,517.57
—转入投资性房地产	100,285.89					100,285.89
(4) 期末余额	104,389,984.55	50,881,073.91	5,094,337.61	9,185,829.28	3,274,319.86	172,825,545.21
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	13,640,537.45	18,523,975.66	4,175,968.40	5,451,259.58	2,329,034.21	44,120,775.30
(2) 本期增加金额	3,392,536.64	6,267,800.32	418,655.82	980,806.66	289,530.98	11,349,330.42
—计提	3,392,536.64	6,267,800.32	418,655.82	980,806.66	289,530.98	11,349,330.42
(3) 本期减少金额	19,385.19	1,023,812.04	434,336.59	237,663.43		1,715,197.25
—处置或报废		1,023,812.04	434,336.59	237,663.43		1,695,812.06
—转入投资性房地产	19,385.19					19,385.19
(4) 期末余额	17,013,688.90	23,767,963.94	4,160,287.63	6,194,402.81	2,618,565.19	53,754,908.47
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	87,376,295.65	27,113,109.97	934,049.98	2,991,426.47	655,754.67	119,070,636.74
(2) 上年年末账面价值	90,849,732.99	34,053,065.76	1,285,542.00	3,801,649.74	848,713.59	130,838,704.08

- 3、 本报告期无暂时闲置的固定资产
- 4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	21,452,865.98	407,597,993.88
工程物资		
合计	21,452,865.98	407,597,993.88

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泵站建造				17,953,632.83		17,953,632.83
南京化工园污泥处置项目				56,868,611.41		56,868,611.41
常熟污泥处置项目				179,694,995.35		179,694,995.35
深汕污泥处置项目				8,433,304.38		8,433,304.38
海丰二期污泥处置项目	16,540,816.10		16,540,816.10	441,010.11		441,010.11
登封新城污水处理厂 BOT 项目				80,691,068.55		80,691,068.55
驻马店污泥处理处置项目				60,448,779.06		60,448,779.06
办公楼及变电站改造	1,761,353.85		1,761,353.85	1,578,353.25		1,578,353.25
零星项目	37,735.85		37,735.85	1,488,238.94		1,488,238.94
新地块二期厂房	397,004.17		397,004.17			
沧州污泥处置项目	310,292.17		310,292.17			
脱硫废水处理系统	2,405,663.84		2,405,663.84			
合计	21,452,865.98		21,452,865.98	407,597,993.88		407,597,993.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
南京化工园 污泥处置项 目	75,990,409.84	56,868,611.41	19,121,798.43		75,990,409.84	-	100.00	100.00%				自筹
常熟污泥处 置项目	188,458,364.11	179,694,995.35	8,763,368.76		188,458,364.11	-	100.00	100.00%	8,064,992.97	2,280,950.36	4.90	自筹及贷款
深汕污泥处 置项目	9,829,873.29	8,433,304.38	1,396,568.91		9,829,873.29	-	100.00	100.00%				自筹
海丰二期污 泥处置项目	210,000,000.00	441,010.11	16,099,805.99		-	16,540,816.10	7.88	7.88%				自筹
驻马店污泥 处置项目	63,829,712.17	60,448,779.06	3,380,933.11		63,829,712.17	-	100.00	100.00%				自筹
登封新城污 水处理厂项 目	85,310,703.64	80,691,068.55	4,619,635.09		85,310,703.64	-	100.00	100.00%				自筹
合计		386,577,768.86	53,382,110.29		423,419,063.05	16,540,816.10			8,064,992.97	2,280,950.36		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	70,643,678.38	57,260,300.00	720,336.53	208,130,760.40	336,755,075.31
(2) 本期增加金额			90,918.45	536,621,531.89	536,712,450.34
—购置			90,918.45		90,918.45
—在建工程 转入				536,621,531.89	536,621,531.89
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	70,643,678.38	57,260,300.00	811,254.98	744,752,292.29	873,467,525.65
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	5,701,068.36	43,287,687.50	333,312.36	12,504,389.17	61,826,457.39
(2) 本期增加金额	1,363,668.09	3,726,030.00	129,917.01	31,309,387.76	36,529,002.86
—计提	1,363,668.09	3,726,030.00	129,917.01	31,309,387.76	36,529,002.86
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	7,064,736.45	47,013,717.50	463,229.37	43,813,776.93	98,355,460.25
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	63,578,941.93	10,246,582.50	348,025.61	700,938,515.36	775,112,065.40
(2) 上年年末账面 价值	64,942,610.02	13,972,612.50	387,024.17	195,626,371.23	274,928,617.92

2、 本报告期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本报告期无所有权或使用权受到限制的知识产权

4、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
南京中电环保水务 有限公司	42,081,430.90					42,081,430.90
减值准备						
账面价值	42,081,430.90					42,081,430.90

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2012 年支付人民币 139,000,000.00 元合并成本收购了南京中电环保水务有限公司 100% 的股权。合并成本超过比例获得的南京中电环保水务有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 42,081,430.90 元，确认为与南京中电环保水务有限公司相关的商誉。

南京中电环保水务有限公司核电二回路水汽集中监控和化学注入系统、废水处理系统、污泥耦合处理业务的经营性长期资产，包括与以上业务相关的固定资产、无形资产等长期资产作为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	关键参数				
	参预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率(税前)%
南京中电环保水务公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	注	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.80

注：预测期增长率分别为 6.64%、5.16%、5.66%、5.36%、5.08%。

4、商誉减值测试的影响

本年，本公司对商誉减值进行测试，确定公司商誉未发生减值。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	100,941,231.65	15,326,913.09	102,254,386.45	15,376,401.03
内部交易未实现利润	818,647.24	122,797.09	384,314.20	57,647.13
确认为递延收益的政府补助	23,821,534.56	3,573,230.18	11,759,858.87	1,763,978.83
应付利息	55,341.67	8,301.25	48,614.60	7,292.19
预计负债	2,345,053.70	351,758.06	1,435,666.54	215,349.98
股份支付产生费用	7,467,828.93	1,120,174.34	13,668,321.33	2,050,248.20
合计	135,449,637.75	20,503,174.01	129,551,161.99	19,470,917.36

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	35,137,757.28	7,759,781.36	39,761,598.81	8,543,138.08
应收利息			115,331.39	17,299.71
理财产品应计利息	9,553,646.84	1,433,047.03	2,783,616.40	417,542.46
合计	44,691,404.12	9,192,828.39	42,660,546.60	8,977,980.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	7,322,683.40	5,582,847.34
应付利息	269,500.03	281,477.85
合计	7,592,183.43	5,864,325.19

注：由于控股子公司登封中电环保水务有限公司、银川中电环保水务有限公司、南京中电节能有限公司、贵阳中电环保科技有限公司、中电环保（常熟）固废处理有限公司、武汉中电环保有限公司、中电环保（徐州）生物能源有限公司、中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司、常熟天旺工程设备有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		7,500,000.00
保证借款	12,015,466.67	29,866,407.60
信用借款	30,039,875.00	
合计	42,055,341.67	37,366,407.60

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,019,914.71	54,764,021.59

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	455,723,061.49	400,605,496.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
靖江市中环化机设备有限公司	8,820,260.60	采购合同, 质保金未到付款期
南京加诺能源设备有限公司	7,247,978.00	采购合同, 质保金未到付款期
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	7,005,480.00	采购合同, 质保金未到付款期
北京亿德诺机械设备有限公司	6,060,088.38	采购合同, 质保金未到付款期
北京欧林特技术咨询有限公司	5,589,953.91	采购合同, 质保金未到付款期
合计	34,723,760.89	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	95,191,636.65	107,111,841.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
远东仪石化（扬州）有限公司	4,299,600.00	尚未满足结算条件
陕西渭河彬州化工有限公司	3,330,100.00	尚未满足结算条件
三门核电有限公司	2,268,050.00	尚未满足结算条件
山西中电神头第二发电有限责任公司	2,187,970.00	尚未满足结算条件
合计	12,085,720.00	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	25,809,015.20
累计已确认毛利	11,091,173.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	59,745,179.21
建造合同形成的已完工未结算项目	22,844,990.48

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	422,926.84	67,422,837.41	66,927,364.46	918,399.79
离职后福利-设定提存计划	16,973.40	5,141,258.16	5,144,681.06	13,550.50
合计	439,900.24	72,564,095.57	72,072,045.52	931,950.29

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	300,921.82	58,056,453.54	57,560,485.09	796,890.27
(2) 职工福利费		4,027,442.70	4,027,442.70	
(3) 社会保险费	7,409.70	2,885,783.19	2,886,278.69	6,914.20
其中：医疗保险费	6,730.70	2,569,506.80	2,570,004.10	6,233.40
工伤保险费	93.70	84,092.14	84,047.04	138.80
生育保险费	585.30	232,184.25	232,227.55	542.00
(4) 住房公积金		2,245,535.00	2,245,535.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	114,595.32	207,622.97	207,622.97	114,595.32
合计	422,926.84	67,422,837.41	66,927,364.46	918,399.79

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,388.00	4,988,247.32	4,991,627.52	13,007.80
失业保险费	585.40	153,010.84	153,053.54	542.70
合计	16,973.40	5,141,258.16	5,144,681.06	13,550.50

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	31,571.47	1,070,003.40
企业所得税	6,050,312.23	10,228,154.83
个人所得税	105,539.25	98,215.17
城市维护建设税	109,065.10	192,595.30

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	348,178.74	294,517.84
教育费附加	77,839.55	136,906.19
土地使用税	270,782.39	216,223.28
印花税	1,202.80	1,521.70
其他	500.00	500.00
合计	6,994,991.53	12,238,637.71

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		330,092.45
应付股利	448,500.00	
其他应付款项	44,492,556.44	74,690,112.81
合计	44,941,056.44	75,020,205.26

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		330,092.45

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	448,500.00	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,371,189.09	15,282,128.56
押金	2,842,667.35	2,255,984.25
股份支付	33,278,700.00	57,152,000.00
合计	44,492,556.44	74,690,112.81

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡天和瑞峰投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	未到偿还时间
内蒙古第二电力建设工程有限责任公司	302,252.25	保证金

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,317,395.86	

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	172,000,000.00	188,000,000.00
信用借款	32,000,000.00	
合计	204,000,000.00	188,000,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	230,000.00	230,000.00
专项应付款		
合计	230,000.00	230,000.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
财政扶持资金	230,000.00	230,000.00

长期应付款的说明：

根据子公司南京中电环保水务有限公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书，水务公司自经营之日起，若在高新区内注册经营期限超过十五年，上列财政扶持资金 23 万元将转为无偿扶持资金，若水务公司在高新区内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		655,304.87		655,304.87	见附注十二或有负债事项三
产品质量保证	1,435,666.54	5,023,959.12	4,769,876.80	1,689,748.86	见注
合计	1,435,666.54	5,679,263.99	4,769,876.80	2,345,053.73	

注：公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理设备项目，按照各项目合同金额的 5%计提缺陷责任修复准备金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的缺陷责任修复准备金冲回。

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,974,980.58	26,969,400.00	11,272,203.63	64,672,176.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成果转化专项资金(节能型泥水自循环污水处理装备研发及产业化)	2,690,959.99		769,160.00		1,921,799.99	与资产/收益相关
水专项	1,737,265.32		323,838.67		1,413,426.65	与资产/收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	798,915.97				798,915.97	与收益相关
南京江宁经济技术开发区管委会省双创计划奖励资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
高端团队人才引进计划	2,882,453.13				2,882,453.13	与资产/收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市科委原位生态强化修复技术在河道治理领域的研究与应用示范项目资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
环保创新公共技术服务平台专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
资源节约循环重点工程基建投资款	4,000,000.00		115,942.02		3,884,057.98	与资产相关
科技局苏南自主创新示范区建设专项资金	575,000.00				575,000.00	与收益相关
省级太湖治理专项切块地方资金	4,400,000.00		100,000.02		4,299,999.98	与资产相关
常熟经济技术开发区循环改造专项资金	8,000,000.00		254,285.70		7,745,714.30	与资产相关
创聚江宁创新型企业培训计划项目	353,489.72	1,800,000.00	2,052,264.96		101,224.76	与收益相关
污泥干化焚烧处置技改项目	6,206,896.45		1,241,379.36		4,965,517.09	与资产相关
新型产业引导专项资金 2015	500,000.00				500,000.00	与收益相关
新型产业引导专项资金 2017	300,000.00				300,000.00	与收益相关
基于污泥耦合发电的导热干燥技术与装备研发及产业化项目市计划拨款	950,000.00				950,000.00	与收益相关
基于低低温烟气废热处理脱硫废水技术装备研发及产业化补助	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产/收益 相关
创聚工程资助	500,000.00			-500,000.00		与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
创聚工程资助	500,000.00				500,000.00	与收益相关
321 人才计划	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
南京污泥耦合发电资 源化综合利用项目中 央预算内补助	5,230,000.00		151,594.20		5,078,405.80	与资产相关
十三五水专项		3,114,400.00			3,114,400.00	与资产/收益 相关
2018 年省级战略性新 兴产业发展专项资金		10,500,000.00	4,306,183.96		6,193,816.04	与收益相关
南京市江宁区工业和 信息化局 2019 年第二 批省级工业和信息产 业转型升级资金补助		3,000,000.00	1,083,333.29		1,916,666.71	与资产相关
开发区 2018 年顶尖专 家扶持配套自己		375,000.00			375,000.00	与收益相关
市 2018 年顶尖专家扶 持配套自己		1,125,000.00			1,125,000.00	与收益相关
第五期 333 工程项目 资助经费		55,000.00			55,000.00	与收益相关
旅游新区污水处理厂 建设补助款		7,000,000.00	24,221.45		6,975,778.55	与资产相关
合计	48,974,980.58	26,969,400.00	10,772,203.63	-500,000.00	64,672,176.95	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	522,200,000.00				-250,000.00	-250,000.00	521,950,000.00

本年股本减少系回购注销贾阿军等 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 250,000 股限制性股票。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	163,326,128.69		690,000.00	162,636,128.69
其他资本公积	17,628,930.99	17,934,790.72	15,000.00	35,548,721.71
合计	180,955,059.68	17,934,790.72	705,000.00	198,184,850.40

根据股权激励计算确认本期应摊销的股份支付费用 17,934,790.72 元。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	57,152,000.00		23,873,300.00	33,278,700.00

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策调整	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,510,367.26	-95,386.78	10,609,485.89		77,024,466.37

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	602,809,418.79	512,448,354.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,493,920.07	
调整后年初未分配利润	600,315,498.72	512,448,354.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,921,087.24	122,253,315.42
减：提取法定盈余公积	10,609,485.89	6,542,250.68
应付普通股股利	26,097,500.00	25,350,000.00
期末未分配利润	706,529,600.07	602,809,418.79

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 -2,493,920.07 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	869,893,551.82	610,078,168.87	782,401,202.56	527,647,513.39
其他业务	36,987,455.88	27,413,339.19	15,997,568.13	3,594,749.41
合计	906,881,007.70	637,491,508.06	798,398,770.69	531,242,262.80

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境治理	621,787,039.30	434,687,102.01	493,371,578.98	331,508,136.52
市政固废处理	160,133,066.79	107,775,408.04	221,201,475.66	147,192,552.55
工业大气处理	87,973,445.73	67,615,658.82	67,828,147.92	48,946,824.32
合计	869,893,551.82	610,078,168.87	782,401,202.56	527,647,513.39

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凝结水精处理	88,107,227.15	58,874,858.33	86,719,961.04	56,163,915.40
废污水处理及中水回用	195,396,087.75	138,810,044.39	140,224,382.19	92,510,279.43
给水处理	120,968,791.39	89,024,513.35	96,421,625.47	67,598,791.11
水汽集中监控和化学注入系统	32,292,750.67	18,902,678.64	24,733,325.70	16,164,075.92
市政污水处理	185,022,182.34	129,075,007.30	145,272,284.58	99,071,074.66
工业烟气处理	87,973,445.73	67,615,658.82	67,828,147.92	48,946,824.32
市政污泥处理	160,133,066.79	107,775,408.04	221,201,475.66	147,192,552.55
合计	869,893,551.82	610,078,168.87	782,401,202.56	527,647,513.39

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东寿光鲁清石化有限公司	77,876,105.89	8.59
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	37,077,933.04	4.09
陕西渭河彬州化工有限公司	36,957,174.15	4.08
万华化学烟台氯碱热电有限公司	36,320,435.81	4.00
连云港胜海污水处理有限公司	33,901,646.91	3.74
合计	222,133,295.80	24.50

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,231,590.45	2,373,506.75
教育费附加	1,603,995.58	1,711,101.90
资源税	634.95	
印花税	262,905.40	380,618.50
房产税	1,389,179.21	1,080,432.36
车辆使用税	9,685.52	8,445.70
土地使用税	1,529,273.30	850,101.63
其他	262,000.77	17,585.47
合计	7,289,265.18	6,421,792.31

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	3,966,076.08	3,739,862.43
办公费	98,754.80	124,771.27
通讯费	62,562.19	94,679.53
报刊资料费	942.00	8,640.78
汽车使用费	227,349.62	224,915.78
租赁费	2,790.51	6,970.00
翻译咨询费	997,495.00	666,427.47
保险费	471.70	
业务招待费	4,445,209.81	4,916,794.82
差旅费	2,842,956.39	3,141,856.06
会务费	15,827.89	31,338.71
广告宣传费	51,562.91	69,541.63
试验检验费	24,904.68	13,599.52
会员费	59,549.52	59,855.16
劳动保护费		1,859.23
维修费	1,561,604.99	1,603,553.58
折旧及摊销	61,752.78	62,876.45
投标费	1,819,625.89	2,197,744.73
装卸运输费	5,678.11	62,515.96

项目	本期金额	上期金额
外部协作费	1,039,519.91	474,913.51
设备修复保证金	4,102,235.85	2,731,015.77
合计	21,386,870.63	20,233,732.39

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	41,671,145.77	34,068,678.15
办公费	1,825,368.80	1,773,304.64
通讯费	449,411.88	499,820.26
报刊资料费	3,045.25	6,942.25
汽车使用费	1,162,834.03	1,037,152.44
租赁费	200,103.66	156,820.74
审计咨询费	3,068,516.12	1,532,869.61
保险费	248,748.94	197,233.03
业务招待费	3,905,246.49	4,031,727.52
差旅费	1,166,673.04	1,368,248.82
会务费	136,517.06	39,225.70
广告宣传费	37,810.26	211,802.00
会员费	107,018.81	170,415.10
劳动保护费	124,795.80	112,645.62
维修费	598,421.26	291,488.00
折旧及摊销	9,093,848.93	9,210,422.31
人事费	42,950.91	147,893.62
装卸运输费	2,100.00	5,347.35
行政收费	451,471.61	432,202.25
警务消防费	2,487.39	500.00
其他	120,928.16	52,692.52
股份支付费用	17,934,790.72	17,396,045.33
合计	82,354,234.89	72,743,477.26

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	22,928,781.57	16,733,580.41
人员人工费	15,984,372.92	15,729,549.56
折旧与摊销	1,238,900.51	1,365,356.49
试验费	2,035,884.16	680,993.89
其他	1,435,789.12	1,884,658.52
合计	43,623,728.28	36,394,138.87

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,604,492.51	6,903,614.62
减：利息收入	861,349.26	2,027,629.51
汇兑损益	-616.71	186.96
其他	399,186.13	503,409.03
合计	7,141,712.67	5,379,581.10

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,954,140.72	8,495,692.91
进项税加计抵减	19,996.87	
代扣个人所得税手续费	43,949.07	6,947.17
合计	27,018,086.66	8,502,640.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
水专项	323,838.67	1,166,367.40	与资产相关
成果转化专项资金(节能型泥水自循环污水处理装备研发及产业化)	769,160.00	1,071,115.05	与资产相关
江苏生态工业园区环境保护精细化管理体系研究课题		300,000.00	与收益相关
333 人才资助项目	12,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	38,720.83	87,257.44	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新兴产业专项资金	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
纳税大户奖励	60,000.00		与收益相关
工业和信息化产业转型项目奖励款	5,383,333.29		与资产相关/与收益相关
江宁开发区科技部联盟奖励补助	1,500,000.00		与收益相关
专利补助款	27,700.00		与收益相关
开发区管委会展厅补助	500,000.00		与收益相关
企业科协组织建设资助经费	5,000.00		与收益相关
2019年度南京市服务业发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
开发区知识产权奖励资金	10,708.85		与收益相关
2018年度江宁开发区高新园创新创业载体运营绩效考评奖励	300,000.00		与收益相关
2019年上半年“科协大讲堂”活动补助	4,000.00		与收益相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	4,306,183.96		与收益相关
2018年区高新人才引进计划资金	30,000.00		与收益相关
江宁区双创人才项目	350,000.00		与收益相关
常熟污泥项目	354,285.72		与资产相关
资源节约循环重点工程项目	115,942.02		与资产相关
职培补贴	7,500.00		与收益相关
2019年江宁区商务局对外投资和经济合作专项资金的奖励	10,000.00		与收益相关
南京市科学技术协会付南京科协大讲堂2019年第61期委托业务费	4,000.00		与收益相关
商务局国际贸易(服务外包)省级奖金	700,000.00		与收益相关
商务局外贸稳增长高质量发展专项资金	100,000.00		与收益相关
科技创新助力工程示范项目资助经费	30,000.00		与收益相关
科技局江宁2019区级产业技术创新联盟奖金	300,000.00		与收益相关
2019年度科技发展计划及科技经费(第五批)	300,000.00		与收益相关
发展和改革委员会付国际创新创业活	1,500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
动补助及省级以上双创示范基地绩效奖励资金			
市场监督管理局 2019 年度知识产权专利产业化补助	100,000.00		与收益相关
江北新区管委会科创局 2019 年度科技经费	100,000.00		与收益相关
污泥干化焚烧技改补助	1,241,379.36	1,241,379.36	与资产相关
污泥增值税返还款	1,788,976.53	1,856,706.53	与收益相关
江北新区科技创新局创新券	142,143.00		与收益相关
高新留学人员管理服务中心人才补贴	6,000.00		与收益相关
江北新区科技创新局 2017、2018 知识产权促进资金	13,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区留学人员创业园管理服务中心补贴	100,000.00		与收益相关
创聚江宁创新型企业培训计划项目	2,052,264.96		与收益相关
2019 新增规上工业企业奖励	50,000.00		与收益相关
南京污泥耦合发电资源化综合利用项目中央预算内补助	151,594.20		与资产相关
软件增值税即征即退	771,036.41	491,500.67	与收益相关
研发费用省级奖励	12,500.00		与收益相关
污水处理增值税即征即退	358,651.47	731,366.46	与收益相关
旅游新区污水处理厂建设补助款	24,221.45		与资产相关
合计	26,954,140.72	8,495,692.91	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,761,816.78	884,683.56
理财产品投资收益	16,816,369.61	21,249,386.68
合计	18,578,186.39	22,134,070.24

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	9,553,934.56	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-1,278,805.25
应收款项融资减值损失	-2,695,776.27
其他应收款坏账损失	1,264,884.93
长期应收款坏账损失	-228,280.44
合计	-2,937,977.03

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		21,894,614.58

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	566,452.71		566,452.71

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		8,166,500.00	
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		55,785.77	
其他	60.42	1,134.97	60.42
合计	60.42	8,223,420.74	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技局专利补助经费		29,000.00	与收益相关
江宁开发区财政局知识产权奖励资金		31,000.00	与收益相关
2017年南京市科普教育基地升级改造建设项目资金		60,000.00	与收益相关
江宁经济开发区管委会纳税大户奖励		60,000.00	与收益相关
商务局省商务发展专项资金		36,300.00	与收益相关
江宁质量奖奖励金		50,000.00	与收益相关
南京中创科技2017年度科技公共服务平台资金		500,000.00	与收益相关
2018年南京市工业和信息化专项资金		450,000.00	与收益相关
发展和改革委员会2018年江宁区现代服务业引导资金		450,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励款		2,500,000.00	与收益相关
南京市科技局(系统)2015年度省企业知识产权战略推进计划项目后续资金		120,000.00	与收益相关
商务局2018年国家级服务外包公共平台资金		800,000.00	与收益相关
科技局科技创业载体建设与发展专项资金		300,000.00	与收益相关
工业和信息化局中小微工业企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
南京市科学技术协会机关2018年下半年企事业科协组织建设资助经费		5,000.00	与收益相关
科技局区第八批科技计划产业技术创新战略联盟资金		500,000.00	与收益相关
2018年江宁区财政局工业和信息化专项资金		1,200,000.00	与收益相关
江宁区财政局中小微工业企业发展专项资金		40,000.00	与收益相关
江宁区财政局专利补助		11,200.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市专利补助		4,000.00	与收益相关
江宁区财政局区委宣传部奖励资金		40,000.00	与收益相关
科技型中小企业奖励		20,000.00	与收益相关
人才引进资金补助		60,000.00	与收益相关
2018年江北新区管委会工业和信息化专项资金		300,000.00	与收益相关
省级工程技术研究中心后补助验收转营业外收入		100,000.00	与收益相关
2018年南京市工程技术研究经费		200,000.00	与收益相关
科技创新券政策兑现拨付资金		250,000.00	与收益相关
合计		8,166,500.00	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,705.33		4,705.33
滞纳金	1,188,670.18	12,992.62	1,188,670.18
赔款支出		20,160.00	
未决诉讼支出	655,304.87		655,304.87
其他	28.84	2,995.66	20,028.84
合计	1,918,709.22	36,148.28	1,918,709.22

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,462,039.36	22,807,570.17
递延所得税费用	-281,445.20	-5,934,581.31
合计	19,180,594.16	16,872,988.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	164,329,676.54
加：合并层面抵消未实现内部利润	434,333.06
调整后利润总额	164,764,009.60
按法定税率计算的所得税费用	24,714,601.44
上年所得税清算数	-398,354.82
子公司适用不同税率的影响	17,411.92
不可抵扣的成本、费用和损失及减免税影响的影响	-4,871,619.18
递延所得税费用	-281,445.20
所得税费用	19,180,594.16

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	861,349.26	2,000,614.50
财政扶持款	36,151,337.09	28,995,278.27
收回投标、履约保证金	44,838,476.34	38,603,303.68
收到往来款及其他	31,277,621.18	17,690,731.74
合计	113,128,783.87	87,289,928.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司经费	21,862,063.81	15,963,400.73
业务宣传招待费	8,773,429.47	9,229,865.97
支付投标、履约保证金	53,997,753.22	44,406,109.08
支付往来款及其他	39,919,488.97	23,791,268.25
合计	124,552,735.47	93,390,644.03

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股份支付退股款	955,000.00	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	145,149,082.38	126,040,165.30
加：信用减值损失	-2,937,977.03	
资产减值准备		21,894,614.58
固定资产折旧	11,613,709.14	10,953,591.31
无形资产摊销	36,529,002.86	13,784,183.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-566,452.71	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,705.33	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,553,934.56	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,603,875.80	6,903,614.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,578,186.39	-22,134,070.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-496,293.34	-5,086,895.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	214,848.14	-847,685.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,804,334.39	45,534,032.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,176,387.72	-97,023,112.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-434,754.53	9,131,559.14
其他	-33,278,700.00	-57,152,000.00
经营活动产生的现金流量净额	71,896,871.76	51,997,997.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	129,702,062.20	116,418,292.76
减：现金的期初余额	116,418,292.76	92,831,305.16
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	13,283,769.44	23,586,987.60

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	129,702,062.20	116,418,292.76
其中：库存现金	197,299.71	134,132.46
可随时用于支付的银行存款	129,504,762.49	116,284,160.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,702,062.20	116,418,292.76
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		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,689,030.21	保证金及司法冻结
应收票据	2,460,000.00	质押
无形资产	339,443,893.41	质押（收费权）贷款
合计	360,592,923.62	

(五十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,527.98
其中：美元	5,379.43	6.98	37,527.98

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
水专项	8,512,300.00	递延收益	323,838.67	1,166,367.40	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
成果转化专项资金（节能型泥水自循环污水处理装备研发及产业化）	6,000,000.00	递延收益	769,160.00	1,071,115.05	其他收益
工业和信息化产业转型升级项目奖励款	3,000,000.00	递延收益	1,083,333.29		其他收益
常熟污泥项目	8,000,000.00	递延收益	354,285.72		其他收益
资源节约循环重点工程项目	4,000,000.00	递延收益	115,942.02		其他收益
污泥干化焚烧技改补助	9,000,000.00	递延收益	1,241,379.36	1,241,379.36	其他收益
国家发改委生态文明建设专项补助	5,230,000.00	递延收益	151,594.20		其他收益
旅游新区污水处理厂建设补助款	7,000,000.00	递延收益	24,221.45		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
江苏生态工业园区环境保护精细化管理体系研究课题	300,000.00		300,000.00	其他收益
333 人才资助项目	12,000.00	12,000.00	50,000.00	其他收益
稳岗补贴	38,720.83	38,720.83	87,257.44	其他收益
新兴产业专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	其他收益
纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
江宁开发区科技部联盟奖励补助	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利补助款	27,700.00	27,700.00		其他收益
开发区管委会展厅补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
企业科协组织建设资助经费	5,000.00	5,000.00		其他收益
2019年度南京市服务业发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
开发区知识产权奖励资金	10,708.85	10,708.85		其他收益
2018年度江宁开发区高新园创新创业载体运营绩效考评奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
2019年上半年“科协大讲堂”活动补助	4,000.00	4,000.00		其他收益
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	10,500,000.00	4,306,183.96		其他收益
2018年区高新人才引进计划资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
职培补贴	7,500.00	7,500.00		其他收益
江宁区双创人才项目	350,000.00	350,000.00		其他收益
工业和信息化产业转型项目奖励款	4,300,000.00	4,300,000.00		其他收益
2019年江宁区商务局对外投资和经济合作专项资金的奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
南京市科学技术协会付南京科协大讲堂 2019 年第 61 期委托业务费	4,000.00	4,000.00		其他收益
商务局国际贸易(服务外包)省级奖金	700,000.00	700,000.00		其他收益
商务局外贸稳增长高质量发展专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技创新助力工程示范项目资助经费	30,000.00	30,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技局江宁 2019 区级产业技术创新联盟奖金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2019 年度科技发展计划及科技经费（第五批）	300,000.00	300,000.00		其他收益
发展和改革委员会付国际创新创业活动补助及省级以上双创示范基地绩效奖励资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
市场监督管理局 2019 年度知识产权专利产业化补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
收到江北新区管委会科创局 2019 年度科技经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
污泥增值税返还款	1,788,976.53	1,788,976.53	1,856,706.53	其他收益
收到江北新区科技创新局创新券	142,143.00	142,143.00		其他收益
高新留学人员管理服务中心人才补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
江北新区科技创新局 2017、2018 知识产权促进资金	13,000.00	13,000.00		其他收益
高新技术产业开发区留学人员创业园管理服务中心补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新企业家培育项目	2,052,264.96	2,052,264.96		其他收益
2019 新增规上工业企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
软件增值税即征即退	771,036.41	771,036.41	491,500.67	其他收益
研发费用省级奖励	12,500.00	12,500.00		其他收益
污水处理增值税即征即退	358,651.47	358,651.47	731,366.46	其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京中电风险评估有限公司	1,530,000.00	51.00	货币支付	2019.11.6	款项支付	116,493.95	0.00	0.00	0.00	0.00	持续计算的净资产	0.00

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、 本公司控股子公司武汉中电环保有限公司注册资本 2000 万元，截至资产负债表日已出资 500 万元，其中中电环保股份有限公司出资 255 万元，占出资份额的 51%，于 2019 年度纳入合并范围。
- 2、 本公司全资子公司中电环保（萧县）水务有限公司由于经营项目调整，在本年进行了公司注销，于 2019 年度退出合并范围。

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

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京中电环保固废资源有限公司	南京	南京	环保水处理设备的加工、销售等	100		非同一控制下收购
南京中电智慧科技有限公司	南京	南京	软件、自动化控制系统的研发、销售等	100		非同一控制下收购
南京中电环保水务有限公司	南京	南京	环保、电力、化工、水处理、固废污泥处理、仪器仪表和自动控制、计算机等设备的研制、开发、工艺设计、制造、系统成套工程、安装调试、技术服务	100		非同一控制下收购
江苏联丰环保产业发展有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
盐城市大丰城南污水处理有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
南京中电环保科技有限公司	南京	南京	环保、新能源、大气治理设备的研发、设计、制造、系统集成、销售；环保自动控制系统、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成、销售；环保工程施工、安装、调试、技术服务、设备运营；高科技产业投资	51		投资设立
登封中电环保水务有限公司	登封	登封	环保技术服务;环保设备研发；环保工程的设计、施工（凭有效资质证经营）	100		投资设立
银川中电环保水务有限公司	银川	银川	环保产业的开发、投资及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发	100		投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京中电节能有限公司	南京	南京	环保节能技术研发、技术转让、技术服务；环保节能工程建设、投资、维护；环保节能产品设计、销售	51		投资设立
南京中电环保科技园有限公司	南京	南京	环保、水处理、生态修复设备、自动控制软件、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成及销售；环保工程施工；环保设备的安装、调试、技术服务及运营；投资管理	65		投资设立
中电环保（常熟）固废处理有限公司	常熟	常熟	固废危废处理与利用；道路货物运输；环保产业的开发及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发。	100		投资设立
南京中电环保生物能源有限公司	南京	南京	生物质利用；固体废物处理与利用；危险废物处理与利用、道路货物运输；环保产业投资；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发。	100		投资设立
中电环保（徐州）生物能源有限公司	徐州	徐州	固废处理与利用,环保产业开发,项目管理,环保技术服务,环保工程设计、施工,环保设备研发,道路普通货物运输。	100		投资设立
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	驻马店	驻马店	一般固体废物(不含危险废物)处理及利用;普通货物道路运输;环保技术的开发、推广;环保工程设计、施工;环保设备研发。	100		投资设立
中电环保（镇江）生物能源有限公司	镇江	镇江	生物质利用;固废危废处理与利用;道路货物运输(危险品除外);环保产业的开发、投资及项目管理;环保技术服务;环保工程设计、施工;环保设备研发。	100		投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中电环保(深汕特别合作区)生物能源有限公司	广东	广东	生物质利用;污泥处理处置;固体废物处理与利用;道路货物运输;环保产业的开发、投资及项目管理;环保技术服务;环保工程设计、施工;环保设备研发。	100		投资设立
贵阳中电环保科技有限公司	贵阳	贵阳	电力、化工、冶金工业水处理、烟气处理、固废处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售;自动控制、计算机软件、仪器仪表研发、设计、系统集成及销售;清洁能源、环保材料的研发、生产、销售;工程总承包,建筑施工、安装、调试、技术服务及设备运营;市政公用工程;市政污水、垃圾处理方案实施,村镇区域环境综合治理;供热改造工程;节能环保工程、咨询服务。	51		投资设立
常熟天旺工程设备有限公司	常熟	常熟	压力容器(A2级第三类低、中压力容器)、石油化工设备制造;化工、电厂水处理设备开发、设计、制造;水处理工程设计、施工及水处理设备部件(绕焊不锈钢排装置、水帽)的设计制造;从事货物进出口业务及技术进出口业务,但国家限定公司经营滤元、进出水装置、中营或禁止进出口的商品技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	61.1		非同一控制下收购
武汉中电环保有限公司	武汉	武汉	环保工程;市政公用工程;水污染治理;大气污染治理;土壤治理及修复;再生资源回收及利用;环保工程总承包。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	51		投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中电环保(沧州)生物能源有限公司	沧州	沧州	生物能源开发(不含危险化学品); 固体废物治理; 城市垃圾处理服务; 普通货物道路运输; 环保技术开发及推广服务; 环保工程服务; 环保设备研发 ** (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	100		投资设立

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
南京中电环保科技有限公司	49%	3,842,248.34		32,676,797.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
南京中电环保科技有限公司	130,896,318.10	15,764,518.35	146,660,836.45	79,871,740.61	101,753.18	79,973,493.79	98,772,954.87	31,713,664.07	130,486,618.94	71,020,893.52	356,621.39	71,377,514.91

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京中电环保科技有限公司	87,265,050.43	7,841,323.15	7,841,323.15	-3,460,727.76	66,873,303.22	6,533,436.19	6,533,436.19	636,124.43

(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

本期无处置子公司情况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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南京环保产业创新中心有限公司	南京	南京		35		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南京环保产业创新中心有限公司	南京环保产业创新中心有限公司
流动资产	31,097,824.25	26,262,010.58
非流动资产	20,634,985.77	16,051,427.78
资产合计	51,732,810.02	42,313,438.36
流动负债	23,483,443.83	20,843,967.14
非流动负债	9,258,559.88	7,151,309.75
负债合计	32,742,003.71	27,995,276.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,990,806.31	14,318,161.47
按持股比例计算的净资产份额	6,646,782.21	5,011,356.50
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南京环保产业创新中心有限公司	南京环保产业创新中心有限公司
对联营企业权益投资的 账面价值		
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入	62,215,958.82	50,037,176.23
净利润	5,490,663.40	2,545,159.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,490,663.40	2,545,159.75
本期收到的来自联营企 业的股利	126,391.08	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关业务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 760,449.25 元（2018 年 12 月 31 日：690,361.46 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末外币货币性项目很小，因此，报告期内汇率的变动未对公司造成风险。

(3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，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控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	42,055,341.67	42,055,341.67	42,055,341.67			42,055,341.67
应付票据	42,019,914.71	42,019,914.71	42,019,914.71			42,019,914.71
应付账款	455,723,061.49	455,723,061.49	455,723,061.49			455,723,061.49
其他应付款	44,941,056.44	44,941,056.44	29,482,583.48	15,458,472.96		44,941,056.44
一年内到期非流动负债	9,317,395.86	9,317,395.86	9,317,395.86			9,317,395.86
长期借款	204,000,000.00	204,000,000.00			204,000,000.00	204,000,000.00
合计	798,056,770.17	798,056,770.17	578,598,297.21	15,458,472.96	204,000,000.00	798,056,770.17

项目	期初余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	37,366,407.60	37,366,407.60	37,366,407.60			37,366,407.60
应付票据及应付账款	455,369,518.45	455,369,518.45	455,369,518.45			455,369,518.45
其他应付款	75,020,205.26	75,020,205.26	40,729,005.26	34,291,200.00		75,020,205.26
长期借款	188,000,000.00	188,000,000.00			188,000,000.00	188,000,000.00
合计	755,756,131.31	755,756,131.31	533,538,650.51	34,291,200.00	188,000,000.00	755,756,131.31

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆交易性金融资产		414,323,934.56		414,323,934.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		414,323,934.56		414,323,934.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		414,323,934.56		414,323,934.56
◆应收款项融资			64,330,238.76	64,330,238.76
持续以公允价值计量的资产总额		414,323,934.56	64,330,238.76	478,654,173.32

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司购买的理财产品期末根据已获取类似资产在活跃市场上的报价或相同及类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王政福				28.15	28.15

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京环保产业创新中心有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥合意环保科技工程有限公司	控股子公司的少数股东公司
合肥合意环保机电装备制造有限公司	控股子公司的少数股东子公司
南京国能环保有限公司	公司高管曾任职单位
南京国科运维服务有限公司	公司高管曾任职单位子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥合意环保科技工程有限公司	采购设备及技术服务	5,882,415.84	1,340,517.24
合肥合意环保机电装备制造有限公司	采购设备及技术服务	196,078.77	
南京国科运维服务有限公司	采购设备及技术服务	4,420,957.19	4,925,380.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京环保产业创新中心有限公司	技术服务费		1,836,269.75
合肥合意环保科技工程有限公司	销售设备	14,457,316.27	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京中电环保科技有限公司	10,000,000.00	2019.12.20	2020.12.3	否
南京中电环保科技有限公司	50,000,000.00	2017.9.3	2020.9.5	否
南京中电固废资源有限公司	30,000,000.00	2018.4.18	2020.4.18	否
南京中电环保水务有限公司	20,000,000.00	2019.3.22	2020.2.20	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王政福	120,000,000.00	2019.7.26	2020.7.25	否

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京国能环保有限公司	转让南京中电风险评估有限公司股权	1,530,000.00	

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	396.35	363.44

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南京国科运维服务有限公司	718,069.54	849,974.08
	合肥合意环保科技工程有限公司	2,168,612.70	2,371,175.00
	合肥合意环保机电装备制造有限公司	225,167.90	
预收账款			
	合肥合意环保科技工程有限公司	5,985,500.20	

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:	无
公司本期行权的各项权益工具总额:	6,080,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额:	250,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限:	3.76 元/17 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限:	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:	根据授予日股票市场收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,577,836.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,934,790.72

(三) 以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

借款性质	金额(本币)	借款日	还款日	备注
长期借款	94,000,000.00	2017.10.24	2024.12.31	质押借款
长期借款	46,800,000.00	2017.4.14	2031.4.13	质押借款
长期借款	31,200,000.00	2017.4.17	2031.4.17	质押借款
一年内到期非流动负债	2,143,733.36	2017.10.24	2020.12.21	质押借款
一年内到期非流动负债	3,675,460.00	2017.4.14	2020.12.21	质押借款
一年内到期非流动负债	2,450,306.67	2017.4.17	2020.12.21	质押借款
短期借款	12,015,466.67	2019.11.17	2020.12.19	保证借款
合计	192,284,966.70			

未结清的投标保函及履约保函

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未结清的银行保函共计 149 笔，保函金额合计为 167,136,565.35 元。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

1、季秀柏与本公司就建设工程施工合同纠纷，季秀柏将江苏本色建设工程有限公司、本公司、邳州市循环经济产业园管委会、邳州市人民政府作为被告要求支付工程款等共 1,648.65 万元。该案件已经由江苏省新沂市法院受理，案号为(2019)苏 0381 民初 9773 号。截止 2019 年 12 月 31 日，该案一审尚未判决，涉及的项目仍在审计结算中。

2、朱加生诉中电环保劳动劳动争议，要求中电环保支付工资、赔偿金、经济补偿金。该案由南京市江宁区人民法院依法受理，案号为(2018)苏 0115 民初 17950 号。截止 2019 年 12 月 31 日，该案一审尚未判决。

3、水务公司与南京加诺能源设备有限公司买卖合同纠纷，2019年10月11日水务公司收到南京市浦口区人民法院民事判决书（2018）苏0111民初5588号《民事判决书》，判决水务公司支付加诺公司货款5,178,978.00元（该货款已计入水务公司应付账款），以及贴息、违约金655,304.87元，同时对公司银行账户进行了司法冻结，冻结金额3,404,928.16元。水务公司本期确认预计负债655,304.87元。

2019年10月23日，水务公司向南京市中级人民法院进行上诉并已立案受理，案号为(2019)苏01民终11607号。截止2019年12月31日，本案已进入调解程序，调解结果暂未确定。

2、为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
南京中电环保科技有限公司	2,000,000.00	10,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	18,651,800.00	50,000,000.00	无重大不利影响
南京中电固废资源有限公司	253,500.00	30,000,000.00	无重大不利影响
南京中电固废资源有限公司	11,871,575.00	11,871,575.00	无重大不利影响
南京中电环保水务有限公司	4,510,154.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保水务有限公司	10,908,901.70	10,908,901.70	无重大不利影响
合计	48,195,930.70	132,780,476.70	

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司2020年4月18日第五届董事会第二次会议决议，公司2019年度利润分配预案为：公司拟以实施利润分配股权登记日的总股本为基数，每10股派发现金红利0.50元（含税）。截至本次会议日，公司总股本521,950,000股，公司本次拟分配的现金红利总额为26,097,500.00元（含税），实际派发金额以实施利润分配股权登记日的公司总股本为准。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。此预案尚需公司2019年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

本公司本年无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		31,919,500.00
商业承兑汇票		16,402,154.00
合计		48,321,654.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	381,958,689.42	296,286,433.80
1 至 2 年	56,094,412.08	81,704,001.45
2 至 3 年	75,045,420.07	44,097,798.60
3 至 4 年	33,354,300.87	19,501,983.66
4 至 5 年	19,141,317.41	8,274,278.00
5 年以上	7,211,866.58	15,459,147.28
小计	572,806,006.43	465,323,642.79
减：坏账准备	50,804,005.93	52,532,447.35
合计	522,002,000.50	412,791,195.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	572,806,006.43	100.00	50,804,005.93	8.87	522,002,000.50
其中：					
应收账款组合 1	402,648,088.52	70.29	50,804,005.93	12.62	351,844,082.59
应收账款组合 2	170,157,917.91	29.71			170,157,917.91
合计	572,806,006.43	100.00	50,804,005.93		522,002,000.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,949,331.07	79.72	52,532,447.35	14.16	318,416,883.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合并内部往来组合	94,374,311.72	20.28			94,374,311.72
合计	465,323,642.79	100.00	52,532,447.35		412,791,195.44

应收账款组合 1 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,221,461.60	10,011,073.09	5.00
1 至 2 年	119,208,962.51	11,920,896.25	10.00
2 至 3 年	38,178,473.70	7,635,694.74	20.00
3 至 4 年	28,906,397.37	8,671,919.21	30.00
4 至 5 年	8,920,926.76	5,352,556.06	60.00
5 年以上	7,211,866.58	7,211,866.58	100.00
合计	402,648,088.52	50,804,005.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,532,447.35	53,359,875.15	-2,556,414.52	545.30		50,804,005.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备 的依据及其合理 性	转回或收回原 因	收回方 式
江苏省格林艾普化工有限公司	545.30	对方破产	破产分配金额	现金

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
登封中电环保水务有限公司	57,708,472.88	10.07	
中电环保(常熟)固废处理有限公司	48,517,724.52	8.47	
中国机械设备工程股份有限公司	43,683,950.00	7.63	6,243,750.00
山东寿光鲁清石化有限公司	35,200,000.00	6.15	1,760,000.00
江苏联丰环保产业发展有限公司	29,198,374.62	5.10	
合计	214,308,522.02	37.42	8,003,750.00

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	49,752,645.05

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	47,898,760.00
商业承兑汇票	1,853,885.05
合计	49,752,645.05

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,460,000.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,074,198.91	
商业承兑汇票		1,853,885.05
合计	43,074,198.91	1,853,885.05

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款项	20,926,023.30	16,286,206.08
合计	32,926,023.30	28,286,206.08

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
南京中电环保水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京中电环保水务有限公司	12,000,000.00	4-5年	全资子公司未支付	否

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,692,682.97	13,226,382.99
1至2年	5,969,141.78	2,009,400.00
2至3年	1,020,300.00	1,319,614.30

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	70,261.00	25,174.00
4至5年	25,174.00	955,232.00
5年以上	1,056,887.00	101,655.00
小计	22,834,446.75	17,637,458.29
减：坏账准备	1,908,423.45	1,351,252.21
合计	20,926,023.30	16,286,206.08

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,834,446.75	100.00	1,908,423.45	8.36	20,926,023.30
其中：					
其他应收款组合1	6,394,234.75	28.00	197,713.65	3.09	6,196,521.10
其他应收款组合2	7,544,935.60	33.05	1,436,720.91	19.04	6,108,214.69
其他应收款组合3	6,700,000.00	29.34			6,700,000.00
其他应收款组合4	2,195,276.40	9.61	273,988.89	12.48	1,921,287.51
合计	22,834,446.75	100.00	1,908,423.45		20,926,023.30

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,287,458.29	75.34	1,351,252.21	10.17	11,936,206.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合并内部往来组合	4,350,000.00	24.66			4,350,000.00
合计	17,637,458.29	100.00	1,351,252.21		16,286,206.08

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	6,394,234.75	197,713.65	3.09
其他应收款组合 2	7,544,935.60	1,436,720.91	19.04
其他应收款组合 3	6,700,000.00		
其他应收款组合 4	2,195,276.40	273,988.89	12.48
合计	22,834,446.75	1,908,423.45	

(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)	
年初余额	1,527,632.10			1,527,632.10
年初余额在本期				
--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	380,791.35			380,791.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,908,423.45			1,908,423.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,351,252.21	1,527,632.10	380,791.35			1,908,423.45

(5) 本报告期无期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,394,234.75	3,419,277.77
保证金	7,544,935.60	9,089,920.47
其他往来	2,195,276.40	778,260.05
合并范围内关联方往来	6,700,000.00	4,350,000.00
合计	22,834,446.75	17,637,458.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京中电环保生物能源 有限公司	合并范围内 关联方往来	3,500,000.00	1-2 年	15.33	
登封中电环保水务有限 公司	合并范围内 关联方往来	3,200,000.00	1 年以 内、1-2 年	14.01	
新沂市人民法院	保证金	1,500,000.00	1 年以 内	6.57	75,000.00
洪阳冶化工程科技有限 公司	保证金	800,000.00	2-3 年	3.50	160,000.00
南京市公共资源交易中 心江宁分中心	保证金	800,000.00	1 年以 内、1-2 年	3.50	50,000.00
合计		9,800,000.00		42.91	285,000.00

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	403,940,113.02		403,940,113.02	411,110,113.02		411,110,113.02
对联营、合营企业投资	6,646,782.20		6,646,782.20	5,011,356.50		5,011,356.50
合计	410,586,895.22		410,586,895.22	416,121,469.52		416,121,469.52

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
南京中电环保固废资源有限公司	40,119,943.66			40,119,943.66		
南京中电智慧科技有限公司	22,400,169.36			22,400,169.36		
登封中电环保水务有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江苏联丰环保产业发展有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
南京中电环保水务有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
南京中电环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
银川中电环保水务有限公司	62,120,000.00			62,120,000.00		
南京中电环保科技园有限公司	800,000.00			800,000.00		
中电环保(常熟)固废处理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中电环保(镇江)生物能源有限公司	1,340,000.00			1,340,000.00		
中电环保(徐州)生物能源有限公司	3,660,000.00			3,660,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
南京中电环保生物能源有限公司	15,750,000.00			15,750,000.00		
中电环保（深汕特别合作区）生物能源有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00		
贵阳中电环保科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中电环保（萧县）水务有限公司	9,720,000.00		9,720,000.00			
中电环保（驻马店）生物能源有限公司	20,800,000.00			20,800,000.00		
武汉中电环保有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	411,110,113.02	2,550,000.00	9,720,000.00	403,940,113.02		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
南京环保产业创新中心 有限公司	5,011,356.50			1,761,816.78			-126,391.08			6,646,782.20	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,871,123.73	435,047,769.07	489,616,287.79	361,471,804.50
其他业务	7,920,963.37	1,672,407.04	9,327,024.89	3,213,531.82
合计	591,792,087.10	436,720,176.11	498,943,312.68	364,685,336.32

1、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业水处理	529,124,653.19	388,460,701.08	408,877,777.42	291,523,873.99
市政固废处理	19,325,524.63	11,837,387.37	32,525,770.64	22,679,222.86
工业大气处理	35,420,945.91	34,749,680.62	48,212,739.73	47,268,707.65
合计	583,871,123.73	435,047,769.07	489,616,287.79	361,471,804.50

2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政污水处理	88,037,384.77	66,085,566.21	86,639,860.08	57,346,677.43
废污水处理及中水回用	167,256,713.60	118,824,655.58	109,246,726.76	74,567,696.49
凝结水精处理	121,251,009.23	91,656,894.08	96,100,632.90	68,141,134.31
给水处理	152,579,545.59	111,893,585.21	116,890,557.68	91,468,365.76
工业烟气处理	35,420,945.91	34,749,680.62	48,212,739.73	47,268,707.65
市政污泥处理	19,325,524.63	11,837,387.37	32,525,770.64	22,679,222.86
合计	583,871,123.73	435,047,769.07	489,616,287.79	361,471,804.50

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东寿光鲁清石化有限公司	77,876,105.89	13.16
陕西渭河彬州化工有限公司	36,957,174.15	6.24
万华化学烟台氯碱热电有限公司	36,320,435.81	6.14
国家电投集团江西电力有限公司分宜发电厂	34,444,304.72	5.82
连云港胜海污水处理有限公司	33,901,646.91	5.73
合计	219,499,667.48	37.09

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,761,816.78	884,683.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-605,543.83	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,131,542.65	19,077,895.40
合计	16,287,815.60	19,962,578.96

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	566,452.71	
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）	24,079,425.38	
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		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,370,304.17	

项目	金额	说明
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	-1,918,648.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,097,533.46	
所得税影响额	-7,603,706.15	
少数股东权益影响额（税后）	-413,365.02	
合计	41,080,462.29	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
软件增值税即征即退	771,036.41	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
污水处理劳务增值税退税	358,651.47	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
污泥处置劳务增值税退税	1,788,976.53	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
进项税加计扣除	19,996.87	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
合计	2,938,661.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	10.27%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	7.32%	0.20	0.20

中电环保股份有限公司

二〇二〇年四月十八日