

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—113 页

审计报告

天健审〔2020〕2738号

南方中金环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南方中金环境股份有限公司（以下简称中金环境公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了中金环境公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）金融工具会计政策、五（一）3 应收账款项目注释。

截至 2019 年 12 月 31 日，中金环境公司应收账款余额 165,867.50 万元，坏账准备为人民币 25,836.20 万元，账面价值为人民币 140,031.30 万元，占资产总额的比例为 13.56%。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，中金环境公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态划分组合，与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）针对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计

算坏账计提金额是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)16 商誉项目注释。

截至 2019 年 12 月 31 日，中金环境公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 296,000.85 万元，减值准备为人民币 37,559.85 万元，账面价值为人民币 258,441.00 万元，占资产总额的比例为 25.02%。

根据《企业会计准则》，管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(5) 复核评估公司出具的相关子公司商誉减值测试的评估报告,特别是关键参数的选取方法和依据的合理性,评价外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力;

(6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性;

(7) 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

(三) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)收入相关会计政策、五(二)1 营业收入项目注释及十三(二)分部信息。

中金环境公司主要从事通用设备制造、安装及服务、环评监理、设计服务、工程施工、危险废弃物处置、特许经营权等业务。2019 年度,中金环境公司营业收入项目金额为人民币为 409,402.04 万元,较上期下降 6.16%。

由于营业收入是中金环境公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 实施分析程序判断各产品收入金额是否出现异常波动,并查明波动原因;

(3) 采取抽样方式,检查主要的销售合同识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(4) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、工程项目完工进度声明、工程监理报告和客户验收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件;

(5) 结合应收账款审计,选择主要客户函证其工程项目进度、销售收入及应收账款余额;

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发货单、客户验收单和合同等文件，评估销售收入是否计入恰当的期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中金环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督中金环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中金环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中金环境公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南方中金环境股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,094,386,301.26	814,088,828.84	短期借款	20	770,821,991.17	1,136,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债	21	1,746,335.38	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,652,259.08	104,705,782.97	应付票据	22		100,000,000.00
应收账款	3	1,400,312,991.82	1,302,101,235.30	应付账款	23	1,186,389,155.35	1,195,533,902.50
应收款项融资	4	87,585,315.10		预收款项	24	313,345,480.54	269,690,202.08
预付款项	5	50,907,922.34	50,179,521.76	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	168,368,334.44	226,902,533.46	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	115,035,396.87	114,765,109.86
存货	7	697,110,959.23	653,674,799.56	应交税费	26	127,998,610.01	206,604,267.47
合同资产				其他应付款	27	337,030,065.27	393,008,035.34
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	251,105,886.49	226,706,536.76	持有待售负债			
流动资产合计		3,752,429,969.76	3,378,359,238.65	一年内到期的非流动负债	28	302,406,006.43	366,266,853.06
				其他流动负债	29	402,798,333.33	
				流动负债合计		3,557,571,374.35	3,782,768,370.31
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	791,968,062.50	1,136,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	31	488,128.76	20,398,641.79
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	32	17,332,638.16	17,732,836.10
可供出售金融资产	11		110,000.00	递延收益	33	15,639,490.59	16,811,655.83
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债	34	1,002,445,350.90	
长期应收款	9	151,400,000.00		非流动负债合计		1,827,873,670.91	1,190,943,133.72
长期股权投资	10	17,163,211.18	4,908,650.38	负债合计		5,385,445,045.26	4,973,711,504.03
其他权益工具投资	11	110,000.00		所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	35	1,923,438,236.00	1,923,438,236.00
投资性房地产	12	27,695,587.13	30,681,027.01	其他权益工具			
固定资产	13	1,182,832,423.34	1,127,447,683.10	其中：优先股			
在建工程	14	401,954,034.98	102,499,480.19	永续债			
生产性生物资产				资本公积	36	749,761,349.87	749,761,349.87
油气资产				减：库存股	37	111,085,912.53	111,085,912.53
使用权资产				其他综合收益	38	-2,341,570.17	-1,266,107.54
无形资产	15	2,082,058,170.49	1,906,849,977.31	专项储备	39	18,162,412.50	15,177,236.27
开发支出				盈余公积	40	232,369,842.88	219,341,057.91
商誉	16	2,584,409,991.17	2,932,271,203.41	一般风险准备			
长期待摊费用	17	9,780,653.99	11,636,360.72	未分配利润	41	2,015,069,739.88	2,005,170,831.52
递延所得税资产	18	68,397,872.34	66,365,403.34	归属于母公司所有者权益合计		4,825,374,098.43	4,800,536,691.50
其他非流动资产	19	51,452,048.96	321,402,562.05	少数股东权益		118,864,819.65	108,283,390.63
非流动资产合计		6,577,253,993.58	6,504,172,347.51	所有者权益合计		4,944,238,918.08	4,908,820,082.13
资产总计		10,329,683,963.34	9,882,531,586.16	负债和所有者权益总计		10,329,683,963.34	9,882,531,586.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:南方中金环境股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		325,477,110.11	375,427,510.19	短期借款		620,623,838.40	1,118,800,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			71,739,405.80	应付票据			100,000,000.00
应收账款	1	501,375,305.53	795,229,328.88	应付账款		236,246,274.92	520,638,363.94
应收款项融资		33,279,313.14		预收款项		28,577,239.14	77,203,752.63
预付款项		10,893,495.02	5,121,064.77	合同负债			
其他应收款	2	1,353,564,134.15	1,173,389,854.72	应付职工薪酬		14,206,540.02	50,091,917.51
存货		15,927,446.88	117,759,908.57	应交税费		2,350,426.87	62,122,870.98
合同资产				其他应付款		121,194,921.22	175,252,437.43
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		295,109,329.71	343,266,853.06
其他流动资产				其他流动负债		402,798,333.33	
流动资产合计		2,240,516,804.83	2,538,667,072.93	流动负债合计		1,721,106,903.61	2,447,376,195.55
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		348,304,793.06	792,400,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			110,000.00	其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款		151,400,000.00		长期应付款			19,367,192.05
长期股权投资	3	4,915,435,227.10	4,656,927,018.95	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		110,000.00		预计负债		5,690,674.79	11,113,060.65
其他非流动金融资产				递延收益		732,211.29	2,606,591.55
投资性房地产		15,219,816.50	16,203,999.99	递延所得税负债			
固定资产		353,416,213.29	278,073,090.89	其他非流动负债		1,002,445,350.90	
在建工程		14,774,882.13	20,174,984.51	非流动负债合计		1,357,173,030.04	825,486,844.25
生产性生物资产				负债合计		3,078,279,933.65	3,272,863,039.80
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,923,438,236.00	1,923,438,236.00
无形资产		62,505,970.70	47,877,699.91	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		3,397,661.48	4,933,202.15	资本公积		803,456,787.57	803,456,787.57
递延所得税资产		7,550,028.89	9,715,554.53	减: 库存股		111,085,912.53	111,085,912.53
其他非流动资产		616,899.10	257,694,877.62	其他综合收益			
非流动资产合计		5,524,426,699.19	5,291,710,428.55	专项储备		8,408,725.38	9,547,466.40
				盈余公积		232,369,842.88	219,341,057.91
资产总计		7,764,943,504.02	7,830,377,501.48	未分配利润		1,830,075,891.07	1,712,816,826.33
				所有者权益合计		4,686,663,570.37	4,557,514,461.68
				负债和所有者权益总计		7,764,943,504.02	7,830,377,501.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,094,020,405.58	4,362,567,001.05
其中：营业收入	1	4,094,020,405.58	4,362,567,001.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,612,546,535.76	3,751,519,020.17
其中：营业成本	1	2,536,745,612.27	2,680,183,389.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,875,818.65	45,301,090.54
销售费用	3	414,727,472.07	408,672,090.14
管理费用	4	341,167,259.32	322,644,652.53
研发费用	5	170,730,659.57	172,914,795.40
财务费用	6	115,299,713.88	121,803,001.67
其中：利息费用	6	125,077,123.55	118,998,882.20
利息收入	6	11,022,506.81	12,800,235.71
加：其他收益	7	50,692,663.12	30,829,790.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-184,331.15	-8,429,694.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-1,253,839.20	-326,270.33
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）	9	-1,746,335.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-72,152,077.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-353,549,344.60	-97,667,540.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-410,732.23	725,394.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,123,712.33	536,505,930.48
加：营业外收入	13	6,924,556.08	4,194,485.61
减：营业外支出	14	11,532,478.72	4,156,605.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,515,789.69	536,543,810.89
减：所得税费用	15	60,364,962.40	88,363,765.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,150,827.29	448,180,045.26
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,514,929.09	450,680,813.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,364,101.80	-2,500,768.28
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,927,693.33	430,236,424.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,223,133.96	17,943,620.66
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,096,445.42	185,359.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-1,075,462.63	188,682.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16	-1,075,462.63	188,682.70
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	16	-1,075,462.63	188,682.70
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16	-20,982.79	-3,323.54
七、综合收益总额		38,054,381.87	448,365,404.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,852,230.70	430,425,107.30
归属于少数股东的综合收益总额		16,202,151.17	17,940,297.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.22
（二）稀释每股收益		0.01	0.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	935,103,567.54	2,518,042,355.50
减：营业成本	1	603,275,519.41	1,704,648,052.19
税金及附加		9,112,904.07	23,222,316.99
销售费用		127,062,115.31	320,998,495.93
管理费用		67,976,517.92	106,573,938.29
研发费用	2	4,987,051.27	83,256,457.50
财务费用		106,780,770.00	109,198,994.52
其中：利息费用		117,638,276.82	118,175,106.05
利息收入		9,580,492.78	14,767,487.66
加：其他收益		12,414,667.37	9,420,584.76
投资收益（损失以“-”号填列）	3	99,893,648.50	114,857,932.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-66,562.16	-7,231.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-135,091.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,926,186.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		638,950.88	-643,187.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,720,865.14	282,853,243.38
加：营业外收入		1,949,675.02	1,543,816.88
减：营业外支出		269,922.48	1,345,977.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,400,617.68	283,051,083.17
减：所得税费用		112,767.97	26,796,309.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,287,849.71	256,254,773.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,287,849.71	256,254,773.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		130,287,849.71	256,254,773.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,561,421,552.56	3,219,368,017.10
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		38,298,581.79	12,655,639.55
收到其他与经营活动有关的现金	1	247,683,539.74	233,857,717.63
经营活动现金流入小计		3,847,403,674.09	3,465,881,374.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,601,468,557.93	1,283,087,626.38
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		610,192,714.16	553,459,777.78
支付的各项税费		330,673,218.40	324,775,194.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	644,548,486.43	622,622,193.02
经营活动现金流出小计		3,186,882,976.92	2,783,944,791.44
经营活动产生的现金流量净额		660,520,697.17	681,936,582.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,350,770.43	29,224,605.00
取得投资收益收到的现金		718,737.62	100,558.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,729,591.61	12,534,475.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,000,000.00	3,316,833.92
收到其他与投资活动有关的现金	3	9,300,000.00	5,515,047.31
投资活动现金流入小计		121,099,099.66	50,691,519.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,546,723.25	648,353,217.82
投资支付的现金		59,888,800.00	24,580,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,624,650.00	424,121,431.20
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,360,000.00	
投资活动现金流出小计		867,420,173.25	1,097,054,649.02
投资活动产生的现金流量净额		-746,321,073.59	-1,046,363,129.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,185,851.55	7,287,405.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,185,851.55	6,887,405.47
取得借款收到的现金		2,135,800,000.00	2,400,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,395,200,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,533,185,851.55	2,588,187,405.47
偿还债务支付的现金		2,965,100,000.00	1,561,445,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,107,610.47	199,439,756.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,673,249.37	3,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	71,216,325.10	692,612,183.56
筹资活动现金流出小计		3,180,423,935.57	2,453,496,940.11
筹资活动产生的现金流量净额		352,761,915.98	134,690,465.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,717,849.13	2,921,521.72
五、现金及现金等价物净增加额		268,679,388.69	-226,814,559.55
加：期初现金及现金等价物余额		774,360,030.54	1,001,174,590.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,043,039,419.23	774,360,030.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,095,164,257.23	1,967,411,772.24
收到的税费返还	7,471,279.10	
收到其他与经营活动有关的现金	790,047,179.36	384,805,412.43
经营活动现金流入小计	1,892,682,715.69	2,352,217,184.67
购买商品、接受劳务支付的现金	616,800,275.06	1,177,058,369.95
支付给职工以及为职工支付的现金	106,204,047.69	204,409,741.14
支付的各项税费	97,830,860.28	152,620,773.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,059,053,330.67	473,204,100.88
经营活动现金流出小计	1,879,888,513.70	2,007,292,985.64
经营活动产生的现金流量净额	12,794,201.99	344,924,199.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,724,605.00
取得投资收益收到的现金	106,009,049.42	42,398,965.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,032,900.00	32,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	62,032,804.21	4,570,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	127,274,710.86	133,324,449.57
投资活动现金流入小计	305,349,464.49	184,050,719.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,341,532.28	62,000,287.09
投资支付的现金	259,574,770.31	193,726,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		387,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	246,400,000.00	27,349,485.00
投资活动现金流出小计	544,316,302.59	670,176,372.09
投资活动产生的现金流量净额	-238,966,838.10	-486,125,652.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,770,800,000.00	2,228,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,395,200,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,166,000,000.00	2,308,800,000.00
偿还债务支付的现金	2,815,400,000.00	1,485,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,369,566.07	187,481,828.04
支付其他与筹资活动有关的现金	70,903,511.00	626,177,897.42
筹资活动现金流出小计	2,995,673,077.07	2,299,059,725.46
筹资活动产生的现金流量净额	170,326,922.93	9,740,274.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,312,758.18	1,438,338.99
五、现金及现金等价物净增加额	-54,532,955.00	-130,022,839.69
加：期初现金及现金等价物余额	352,937,506.29	482,960,345.98
六、期末现金及现金等价物余额	298,404,551.29	352,937,506.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会计04表

编制单位：四方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																			
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属母公司所有者权益										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	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				
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,083,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91		2,005,170,831.52	108,283,390.63	4,908,820,082.13	1,202,146,833.00									1,538,225,919.06	-1,454,190.24	11,802,580.26	193,715,960.59	1,660,667,325.99	109,282,105.92	4,714,387,556.56	
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年期初余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,083,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91		2,005,170,831.52	108,283,390.63	4,908,820,082.13	1,202,146,833.00									1,538,225,919.06	-1,454,190.24	11,802,580.26	193,715,960.59	1,660,667,325.99	109,282,105.92	4,714,387,556.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																														
（一）综合收益总额																														
（二）所有者投入和减少资本																														
1. 所有者投入的普通股																														
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他																														
（三）利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者（或股东）的分配																														
4. 其他																														
（四）所有者权益内部结转																														
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	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,083,912.53	-2,341,570.17	18,162,412.50	232,369,842.88		2,015,069,739.88	118,864,819.63	4,944,238,918.08	1,923,438,236.00									149,761,349.87	111,083,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91	2,005,170,831.52	108,283,390.63	4,908,820,082.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：南方中金环境股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33	4,557,514,461.68	1,202,148,835.00				1,536,717,546.63			7,358,377.95	183,715,580.59	1,542,284,872.22	4,482,235,412.39
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33	4,557,514,461.68	1,202,148,835.00				1,536,717,546.63			7,358,377.95	183,715,580.59	1,542,284,872.22	4,482,235,412.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,138,741.02	13,028,784.97	117,258,064.74	129,148,108.69	721,289,401.00				-733,260,859.06	111,085,912.53		2,189,088.45	25,625,477.32	170,521,854.11	75,278,049.29
（一）综合收益总额										130,287,849.71	130,287,849.71										256,254,773.18	256,254,773.18
（二）所有者投入和减少资本												100.00				-13,862,531.17	111,085,912.53					-125,848,343.70
1.所有者投入的普通股												100.00				860.60						860.60
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																-13,863,391.77						-13,863,391.77
4.其他																	111,085,912.53					-111,085,912.53
（三）利润分配									13,028,784.97	-13,028,784.97										25,625,477.32	-85,732,819.07	-60,107,441.75
1.提取盈余公积									13,028,784.97	-13,028,784.97										25,625,477.32	-25,625,477.32	
2.对所有者（或股东）的分配																					-60,107,441.75	-60,107,441.75
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转												721,289,301.00				-721,289,301.00						
1.资本公积转增资本（或股本）												721,289,301.00				-721,289,301.00						
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								-1,138,741.02			-1,138,741.02									2,189,088.45		2,189,088.45
1.本期提取								1,718,490.53			1,718,490.53									4,595,543.79		4,595,543.79
2.本期使用								-2,857,231.55			-2,857,231.55									-2,406,455.34		-2,406,455.34
（六）其他																1,890,873.11						1,890,873.11
四、本期期末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,408,725.38	232,369,842.88	1,830,075,891.07	4,686,663,570.37	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		9,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33	4,557,514,461.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

南方中金环境股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南方中金环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州南祥投资管理有限公司和沈金浩等 9 位自然人共同发起,在原杭州南方特种泵业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2009 年 9 月 28 日在杭州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91330000143853115H 的营业执照。公司现有注册资本 1,923,438,236.00 元,股份总数 1,923,438,236 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2010 年 12 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。经营范围:水泵、电机、金属冲压件、紧固件、不锈钢精密铸件、供水设备、配电柜的制造、安装及售后服务,木板加工,金属切削加工,收购本企业生产所需的原辅材料,经营进出口业务,污泥处理处置系统、污水处理、饮用水处理、工业废水处理、中水回用处理系统的设计、安装、调试及技术服务,环境技术咨询服务。主要产品或提供的劳务:不锈钢冲压焊接离心泵、无负压变频供水设备和环保工程及设备。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 17 日第四届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将南方泵业股份有限公司等 56 家公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述,将编制财务报表中涉及的相关公司简称如下:

公司全称	简称	备注
南方泵业股份有限公司	南方泵业公司	本公司子公司
杭州方宇水处理技术有限公司	杭州方宇公司	南方泵业子公司
杭州南泵流体科技有限公司	南泵流体公司	南方泵业子公司
NANFANG INDUSTRY PTE. LTD.	南方工业公司	本公司子公司
HYDROO PUMP INDUSTRIES, S. L.	HYDROO 工业公司	南方工业子公司
浩卓泵业(杭州)有限公司	浩卓泵业公司	HYDROO 工业子公司
CENTER GOLD, LLC	CG 公司	南方工业子公司
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.	GLP 公司	联营企业
TIGER FLOW HOLDINGS, Inc.	TFH 公司	南方工业子公司

TIGER FLOW PUMP, LLC	TFP 公司	TFH 公司子公司
TIGER FLOW SYSTEMS, LLC	TF 公司	TFH 公司子公司
南方泵业智水（杭州）科技有限公司	南方智水公司	本公司子公司
杭州霍韦流体技术有限公司	霍韦流体公司	南方智水子公司
湖州南丰机械制造有限公司	湖州南丰公司	本公司子公司
杭州南方中润机械有限公司	中润机械公司	本公司子公司
湖南南方长河泵业有限公司	南方长河公司	本公司子公司
湖南南方安美消防设备有限公司	南方安美公司	本公司子公司
杭州常顺汽车服务有限公司	常顺汽车公司	本公司子公司
杭州鹤见南方泵业有限公司	鹤见南方公司	本公司子公司
杭州南方赛珀工业设备有限公司	南方赛珀公司	本公司子公司
浙江方威检验检测技术有限公司	方威检测公司	本公司子公司
北京中咨华宇环保技术有限公司	中咨华宇公司	本公司子公司
中建华帆建筑设计院有限公司	中建华帆公司	中咨华宇子公司
云南中咨科技有限公司	云南中咨公司	中咨华宇子公司
北京中咨华帆工程咨询有限公司	中咨华帆公司	中咨华宇子公司
安徽通济环保科技有限公司	安徽通济公司	中咨华帆子公司
陕西科荣环保工程有限责任公司	陕西科荣公司	中咨华帆子公司
陕西荣科环保工程有限公司	陕西荣科公司	中咨华帆子公司
河北磊源建筑工程有限公司	河北磊源公司	中咨华帆子公司
安徽华帆环保工程科技有限公司	安徽华帆公司	中咨华宇子公司
北京华帆科技集团有限公司	华帆科技公司	中咨华宇子公司
北京国环建邦环保科技有限公司	国环建邦公司	华帆科技子公司
北京华易美商贸有限公司	华易美公司	华帆科技子公司
陕西绿馨水土保持有限公司	陕西绿馨公司	中咨华宇子公司
洛阳水利勘测设计有限责任公司	洛阳水利公司	中咨华宇子公司
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	华禹水利公司	中咨华宇子公司
云南壹杭农业发展有限公司	云南壹杭公司	中咨华宇子公司

安徽鑫山环境治理有限公司	安徽鑫山公司	本公司子公司
浙江中金生态科技有限公司	中金生态公司	本公司子公司
江苏南方中金污泥处理有限公司	江苏中金公司	本公司子公司
宜兴南方中金环境治理有限公司	宜兴中金公司	本公司子公司
江苏金山水务有限公司	金山水务公司	本公司子公司
宜兴市清凌环保科技有限公司	清凌环保公司	本公司子公司
陆良中金环保科技有限公司	陆良中金公司	本公司子公司
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	华宇清城公司	本公司子公司
大理创新中金环保科技有限公司	大理中金公司	本公司子公司
南方中金环境科学研究院（北京）有限公司	中金研究院公司	本公司子公司
大名县华帆环保科技有限公司	大名华帆公司	本公司子公司
沙河市中源环境工程有限公司	中源环境公司	本公司子公司
浙江金泰莱环保科技有限公司	金泰莱公司	本公司子公司
杭州威蓝环保科技有限公司	威蓝环保公司	金泰莱子公司
唐山启美环保科技有限公司	启美环保公司	金泰莱子公司
巴斯德（天津）供应链管理有限公司	巴斯德公司	金泰莱子公司
南方中金勘察设计有限公司	中金设计公司	本公司子公司
天津百斯特金属科技有限公司	天津百斯特公司	联营企业
德清县东旭合金钢铸造有限公司	东旭铸造公司	联营企业
杭州金润生态农业科技有限公司	金润生态公司	原中金环境子公司
杭州南方泵业制造有限公司	南泵制造公司	原南方泵业子公司
海南中金南水环境有限公司	海南中金公司	原中金生态子公司
江苏金山环保科技有限公司	金山环保公司	原本公司子公司
江苏金山环保工程集团有限公司	金山集团公司	金山环保股东
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市政	本公司股东
安吉同光投资管理合伙企业（有限合伙）	安吉同光	本公司股东

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、发出存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	环评监理、设计服务与工程施工行业应收款项预期信用损失率(%)	除环评监理、设计服务与工程施工外的其他行业应收款项预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5

1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	100
4-5年	80	100
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及未完工项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

除子公司南方长河公司库存商品采用个别计价法外，公司及其他子公司发出存货均采用移动加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 未完工项目成本的具体核算方法：按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。

5. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5或10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5或10	18.00-19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
非专利技术	5-10
管理软件	5
商 标	5
专利权	5
特许经营权	按照特许经营权期限进行摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 通用设备制造、安装及服务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且

相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 环保设备行业相关收入

对于大型设备制造项目，由于项目持续时间比较长，单体合同金额较大，针对此类项目公司采用建造合同准则核算相关项目的收入及费用。除此之外的设备建设项目，公司采用项目结束并验收合格后一次性确认相关收入及费用。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，如果合同中未明确需要收取相关融资费用或利息的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；如果合同中明确需要收取相关融资费用或利息的，则按照应收的合同或协议价款确定收入的金额。在保证应收节点相关应收款项全部流入企业的前提下，按实际收取的款项确认相关融资或利息收入。

(3) 特许经营权项目运营收入

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（建造—运营—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，分别二种情况确认运营收入：

1) 特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

2) 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。

(4) 环评监理、设计服务收入

1) 环保咨询业务在服务已经提供（出具正式报告），收入的金额能够可靠的计量，且相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。监理检查业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照合同或协议价款确定收入总额，根据项目的施工期（从工程开工到工程完工）按月分摊确认收入。

2) 设计服务业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照合同协议价款确定收入总额，根据项目各个阶段（具体区分为业务承接、概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合）的进度按照完工百分比法确认收入。

(5) 危险废弃物处置服务

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租

金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,406,807,018.27	应收票据	104,705,782.97
		应收账款	1,302,101,235.30
应付票据及应付账款	1,295,533,902.50	应付票据	100,000,000.00
		应付账款	1,195,533,902.50

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，

适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	104,705,782.97	-103,721,015.97	984,767.00
应收款项融资		103,721,015.97	103,721,015.97
可供出售金融资产	110,000.00	-110,000.00	
其他权益工具投资		110,000.00	110,000.00
短期借款	1,136,900,000.00	1,433,036.98	1,138,333,036.98
其他应付款	393,008,035.34	-3,397,091.73	389,610,943.61
一年内到期的非流动负债	366,266,853.06	438,860.90	366,705,713.96
长期借款	1,136,000,000.00	1,525,193.85	1,137,525,193.85

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	814,088,828.84	以摊余成本计量的 金融资产	814,088,828.84
应收票据	贷款和应收款项	104,705,782.97	以摊余成本计量的 金融资产	984,767.00
应收账款	贷款和应收款项	1,302,101,235.30	以摊余成本计量的 金融资产	1,302,101,235.30
应收款项融资			以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	103,721,015.97
其他应收款	贷款和应收款项	226,902,533.46	以摊余成本计量的 金融资产	226,902,533.46
其他流动资产	贷款和应收款项	226,706,536.76	以摊余成本计量的 金融资产	226,706,536.76
可供出售金融 资产	可供出售金融资产	110,000.00		
其他权益工具 投资			以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	110,000.00
短期借款	其他金融负债	1,136,900,000.00	以摊余成本计量的 金融负债	1,138,333,036.98
应付票据	其他金融负债	100,000,000.00	以摊余成本计量的 金融负债	100,000,000.00
应付账款	其他金融负债	1,195,533,902.50	以摊余成本计量的 金融负债	1,195,533,902.50
其他应付款	其他金融负债	393,008,035.34	以摊余成本计量的 金融负债	389,610,943.61
一年内到期的	其他金融负债	366,266,853.06	以摊余成本计量的	366,705,713.96

非流动负债			金融负债	
长期借款	其他金融负债	1,136,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,137,525,193.85
长期应付款	其他金融负债	20,398,641.79	以摊余成本计量的金融负债	20,398,641.79

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

A. 金融资产

a. 摊余成本

货币资金	814,088,828.84			814,088,828.84
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	104,705,782.97			
减: 转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益—应收款项融资(新 CAS22)		-103,721,015.97		
按新 CAS22 列示的余额				984,767.00
应收账款	1,302,101,235.30			1,302,101,235.30
其他应收款	226,902,533.46			226,902,533.46
其他流动资产	226,706,536.76			226,706,536.76
以摊余成本计量的总金融资产	2,674,504,917.33	-103,721,015.97		2,570,783,901.36

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收账款融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自应收票据转入		103,721,015.97		
按新 CAS22 列示的余额				103,721,015.97
可供出售金融资产				

按原 CAS22 列示的余额	110,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益—权益工具投资(新 CAS22)		-110,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入—指定		110,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				110,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	110,000.00	103,721,015.97		103,831,015.97

B. 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,136,900,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		1,433,036.98		
按新 CAS22 列示的余额				1,138,333,036.98
应付票据	100,000,000.00			100,000,000.00
应付账款	1,195,533,902.50			1,195,533,902.50
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	393,008,035.34			
减：转入短期借款（应付利息）		-1,433,036.98		
减：转入长期借款（应付利息）		-1,525,193.85		
减：转入一年内到期的非流动负债（应付利息）		-438,860.90		

按新 CAS22 列示的余额				389,610,943.61
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	366,266,853.06			
加：自其他应付款（应付利息）转入		438,860.90		
按新 CAS22 列示的余额				366,705,713.96
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,136,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		1,525,193.85		
按新 CAS22 列示的余额				1,137,525,193.85
长期应付款	20,398,641.79			20,398,641.79
以摊余成本计量的总金融负债	4,348,107,432.69			4,348,107,432.69

四、税 项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署（2019）39 号），纳税人自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 10%、16% 税率分别调整为 9%、13%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。公司 2019 年 1-3 月按 3%、6%、10% 和 16% 的税率计缴，2019 年 4-12 月按 3%、6%、9% 和 13% 的税率计缴。公司出口销售实行“免、

抵、退”政策，退税率分别为9%、15%和13%。

除中咨华宇及其子公司的环保咨询服务收入按6%计缴，华帆科技公司和河北磊源公司工程施工收入按9%计缴，境外子公司南方工业公司、HYDROO工业公司、CG公司和TF公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴类似增值税的流转税外，其他境内子公司均按13%的税率计缴。

[注2]：本公司、南方泵业公司、南方赛珀公司、金泰莱公司、中咨华宇公司、华帆科技公司、国环建邦公司、洛阳水利公司、安徽通济公司、华禹水利公司、湖州南丰公司、中建华帆公司、南方长河公司、南方安美公司和南方智水公司系高新技术企业，陕西绿馨公司、陕西科荣公司享受西部大开发战略税收优惠政策，本期按15%的税率计缴；境外子公司南方工业公司、HYDROO工业公司、CG公司和TF公司按经营所在国家和地区的有关规定，税率计缴类似企业所得税的法人所得税；霍韦流体公司、方威检测公司、金润生态公司、浩卓泵业公司、常顺汽车公司、中润机械公司、陕西荣科公司、云南中咨公司和安徽华帆公司系小型微利企业，按20%的税率计缴；其余子公司均按25%的税率计缴。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39号），自2019年4月1日至2021年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计10%抵减应纳税额。

2. 根据财政部和税务总局发布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87号），自2019年10月1日至2021年12月31日允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计15%抵减应纳税额。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司、湖州南丰公司及南方赛珀公司2017年度通过高新技术企业认定，自2017年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），南方泵业公司通过高新技术企业认定，自2018年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

5. 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局发布的《关于公示北京市2018年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，中咨华宇公司2018年度复审通过高新技术企业认定，自2018年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示北京市2019

年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，华帆科技公司复审通过 2019 年高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示北京市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，国环建邦公司通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

8. 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字（2017）156 号），中建华帆公司复审通过 2017 年高新技术企业认定，自 2017 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

9. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示河南省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，洛阳水利公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

10. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示安徽省 2019 年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，安徽通济公司通过 2019 年高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

11. 根据《财政部、国家税务总局及海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税（2011）58 号）的规定，陕西绿馨公司自 2015 年执行 15%的企业所得税税率，陕西科荣公司自 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

12. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，华禹水利公司 2019 年度通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

13. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）155 号），南方长河公司复审通过 2017 年高新技术企业认定，自 2017 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

14. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函（国科火字（2019）218 号），南方安美公司 2019 年通过高新技术企业认定的复审，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

15. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部、税务总局（2019）13 号）规定，陕西荣科公司、安徽华帆公司以及云南中咨公司适用所得额减按 50%计入应纳税所得额，霍韦流体公司、方威检测公司、浩卓泵业公司和中润机械公司适用所得额减按 25%计入应纳税所得额的税收优惠政策。

16. 根据《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，南方智水公司

2019 年度通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

17. 根据中华人民共和国国家版权局于 2018 年 7 月 6 日下发的《计算机软件著作权登记证书》，(证书编号：软著登字第 2855944 号、软著登字第 2855947 号)，以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，南方智水公司相关软件产品享受增值税实际税负超过 3%部分即征即退优惠政策。

18. 根据《金华市人民政府关于印发金华市高新技术企业认定与管理办法》(金政发〔2009〕92 号)，金泰莱公司 2019 年度通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

19. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)中第三条、第五条(附件目录 3.4、3.7、5.1)，废催化剂、电解废弃物提炼电解铜、电解镍产生增值税享受即征即退 30%、废塑料产生再生塑料产品产生增值税享受即征即退 50%、危险废弃物处置服务产生增值税享受即征即退 70%的优惠政策。金泰莱公司自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退优惠政策。

20. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166 号)，金泰莱公司新包装物废弃处置所得 2019 年度享受减免企业所得税的优惠政策，危险废弃物处置所得 2019 年度享受减半征收企业所得税的优惠政策；陆良中金公司处置生活垃圾所得 2019 年度享受减免企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,500,663.69	2,953,684.28

银行存款	1,036,610,931.26	771,406,346.26
其他货币资金	55,274,706.31	39,728,798.30
合 计	1,094,386,301.26	814,088,828.84
其中：存放在境外的款项总额	19,995,007.56	52,718,565.72

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 30,786,882.03 元、质押的定期存单 15,900,000.00 元、投资保证金 4,160,000.00 元、电费保证金 500,000.00 元和存出投资款 3,927,824.28 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	2,157,309.08	80.55			2,157,309.08
商业承兑汇票	521,000.00	19.45	26,050.00	5.00	494,950.00
合 计	2,678,309.08	100.00	26,050.00	0.97	2,652,259.08

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	950,000.00				950,000.00
商业承兑汇票	34,767.00				34,767.00
合 计	984,767.00				984,767.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

商业承兑汇票		521,000.00
小 计		521,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,815,775.04	2.52	41,549,775.04	99.36	266,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：环评监理、设计服务与工程施工行业	869,799,285.92	52.44	154,365,681.53	17.75	715,433,604.39
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	747,059,897.16	45.04	62,446,509.73	8.36	684,613,387.43
合 计	1,658,674,958.12	100.00	258,361,966.30	15.58	1,400,312,991.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,417,345.04	1.30	16,276,345.04	83.82	3,141,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：环评监理、设计服务与工程施工行业	774,895,315.88	51.78	122,287,257.31	15.78	652,608,058.57
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	702,272,195.17	46.92	55,920,018.44	7.96	646,352,176.73
合 计	1,496,584,856.09	100.00	194,483,620.79	13.00	1,302,101,235.30

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西力沃创客城投资有限公司	11,460,000.00	11,460,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
深圳华洋力沃创客投资有限公司	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
山东鲁西发电有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
杭州传奇环保工程有限公司	4,170,045.04	4,170,045.04	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
中铝宁夏能源集团有限公司	3,492,000.00	3,492,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回

冀南新区管委会	3,030,000.00	3,030,000.00	100.00	经单独进行减值测试, 预计无法收回
赤峰市住房和城乡建设委员会	1,330,000.00	1,064,000.00	80.00	经单独进行减值测试, 预计不能全部收回
神雾环保技术股份有限公司等 53 家公司	7,423,730.00	7,423,730.00	100.00	经单独进行减值测试, 预计无法收回
小 计	41,815,775.04	41,549,775.04		

3) 环评监理、设计服务与工程施工行业采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	417,519,576.94	20,875,978.84	5.00
1-2 年	246,021,359.41	24,602,135.96	10.00
2-3 年	92,370,462.95	27,711,138.89	30.00
3-4 年	54,074,788.95	27,037,394.49	50.00
4-5 年	28,370,321.55	22,696,257.23	80.00
5 年以上	31,442,776.12	31,442,776.12	100.00
小 计	869,799,285.92	154,365,681.53	

4) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	642,935,437.71	32,146,771.94	5.00
1-2 年	59,327,172.44	5,932,717.28	10.00
2-3 年	29,186,095.02	8,755,828.52	30.00
3 年以上	15,611,191.99	15,611,191.99	100.00
小 计	747,059,897.16	62,446,509.73	

(2) 账龄情况

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	417,529,576.94
1-2 年	246,021,359.41
2-3 年	93,722,462.95
3-4 年	83,416,788.95
4-5 年	30,893,249.55
5 年以上	35,066,278.12
小 计	906,649,715.92

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	642,935,437.71
1-2 年	59,423,702.44
2-3 年	29,330,867.06
3 年以上	20,335,234.99
小 计	752,025,242.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,276,345.04	25,273,430.00						41,549,775.04
按组合计提坏账准备	178,207,275.75	43,923,917.82				5,319,002.31		216,812,191.26
小 计	194,483,620.79	69,197,347.82				5,319,002.31		258,361,966.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收济南智凯电子科技有限公司等 201 家非关联企业货款共计 5,319,002.31 元，预计无法收回，本期予以核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
清河县城市管理综合执法局	129,462,678.03	7.81	6,860,983.82
河北省水利工程局	46,799,860.00	2.82	4,569,986.00
陕西秦岭植物园建设开发有限公司	44,134,520.80	2.66	4,115,208.95
枣强县大营污水处理厂	23,070,890.01	1.39	2,307,089.00
中化蓝天霍尼韦尔新材料有限公司	17,213,460.00	1.04	860,673.00
小 计	260,681,408.84	15.72	18,713,940.77

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	87,585,315.10				87,585,315.10	
合 计	87,585,315.10				87,585,315.10	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	103,721,015.97				103,721,015.97	
合 计	103,721,015.97				103,721,015.97	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

2) 期末单项计提减值准备的应收款项融资

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	87,585,315.10			经单独测试,未发现减值
小 计	87,585,315.10			

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	217,958,244.73
小 计	217,958,244.73

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	44,642,679.64	87.69		44,642,679.64	44,558,671.63	88.80		44,558,671.63
1-2年	5,150,069.36	10.12		5,150,069.36	2,598,725.03	5.18		2,598,725.03
2-3年	681,096.62	1.34		681,096.62	2,439,390.24	4.86		2,439,390.24
3年以上	434,076.72	0.85		434,076.72	582,734.86	1.16		582,734.86
合 计	50,907,922.34	100.00		50,907,922.34	50,179,521.76	100.00		50,179,521.76

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	5,927,988.93	11.64

衢州市业胜金属材料有限公司	3,022,499.60	5.94
云升泵业科技(杭州)有限公司	1,500,000.00	2.95
郑州市中原商再生资源有限公司	1,500,000.00	2.95
浙江合力海科新材料股份有限公司	1,181,090.00	2.32
小 计	13,131,578.53	25.80

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	11,824,808.49	5.74	980,000.00	8.29	10,844,808.49
按组合计提坏账准备					
其中：环评监理、设计服务与工程施工行业	96,320,546.28	46.77	23,725,225.85	24.63	72,595,320.43
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	97,817,543.25	47.49	12,889,337.73	13.18	84,928,205.52
合 计	205,962,898.02	100.00	37,594,563.58	18.25	168,368,334.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款	16,992,122.04	6.48	8,742,027.22	51.45	8,250,094.82
按组合计提坏账准备					
其中：环评监理、设计服务与工程施工行业	115,157,286.05	43.95	15,215,579.40	13.21	99,941,706.65
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	129,898,498.52	49.57	11,187,766.53	8.61	118,710,731.99
合 计	262,047,906.61	100.00	35,145,373.15	13.41	226,902,533.46

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局兰溪市税务局	10,844,808.49		0.00	经单独进行减值测试，无减值风险

无极县敬英晒图部	980,000.00	980,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计无法收回
小 计	11,824,808.49	980,000.00		

3) 环评监理、设计服务与工程施工行业采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,841,071.60	1,292,053.60	5.00
1-2年	38,706,063.65	3,870,606.36	10.00
2-3年	14,091,230.26	4,227,369.10	30.00
3-4年	6,024,229.91	3,012,114.98	50.00
4-5年	1,674,345.24	1,339,476.19	80.00
5年以上	9,983,605.62	9,983,605.62	100.00
小 计	96,320,546.28	23,725,225.85	

4) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,988,833.65	2,149,441.71	5.00
1-2年	39,763,582.20	3,976,358.22	10.00
2-3年	11,859,413.69	3,557,824.09	30.00
3年以上	3,205,713.71	3,205,713.71	100.00
小 计	97,817,543.25	12,889,337.73	

(2) 账龄情况

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	25,841,071.60
1-2年	38,706,063.65
2-3年	14,091,230.26
3-4年	6,024,229.91
4-5年	1,674,345.24
5年以上	10,963,605.62
小 计	97,300,546.28

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1年以内	53,833,642.14
1-2年	39,763,582.20
2-3年	11,859,413.69
3年以上	3,205,713.71
小计	108,662,351.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业坏账准备变动

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	3,455,592.44	2,239,043.84	18,262,970.34	23,957,606.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,935,303.18	1,935,303.18		
--转入第三阶段		-1,409,123.03	1,409,123.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,741.34	1,105,382.37	-129,527.48	1,044,596.23
本期收回				
本期转回				
本期核销	-296,977.00			-296,977.00
其他变动				
期末数	1,292,053.60	3,870,606.36	19,542,565.89	24,705,225.85

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业坏账准备变动

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	5,473,382.18	1,444,005.87	4,270,378.48	11,187,766.53
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,988,179.11	1,988,179.11		
--转入第三阶段		-1,185,941.37	1,185,941.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,153,249.36	1,730,114.61	1,307,217.95	1,884,083.20

本期收回				
本期转回				
本期核销	-182,512.00			-182,512.00
其他变动				
期末数	2,149,441.71	3,976,358.22	6,763,537.80	12,889,337.73

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收杭州清通环境技术有限公司等 15 家非关联企业共计 479,489.00 元, 预计无法收回, 本期予以核销。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	83,906,972.83	85,636,169.96
备用金	42,397,340.69	41,904,464.32
往来款	31,225,573.16	37,567,427.81
股权转让款	37,123,680.00	36,600,000.00
应收增值税退税款	10,844,808.49	8,564,035.79
应收委托运营款		45,350,000.00
其他	464,522.85	6,425,808.73
合计	205,962,898.02	262,047,906.61

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
安吉同光	股权转让款	37,123,680.00	[注 1]	18.02	3,636,184.00
清河县政府集中支付中心	押金及保证金	21,519,485.00	1-2 年	10.45	2,151,948.50
国家税务总局兰溪市税务局	应收增值税退税款	10,844,808.49	1 年以内	5.27	
衢州亿高环保科技有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	2.43	250,000.00
东旭铸造公司	往来款	3,956,698.00	[注 2]	1.92	317,466.34
小计		78,444,671.49		38.09	6,355,598.84

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 1,523,680.00 元, 账龄 1-2 年 35,600,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 2,392,628.89 元, 账龄 1-2 年 1,564,069.11 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,218,207.94	579,883.02	178,638,324.92	154,276,535.61	557,470.14	153,719,065.47
在产品	156,993,591.60	505,665.55	156,487,926.05	169,228,968.90	178,986.72	169,049,982.18
库存商品	224,556,386.52	12,729,418.94	211,826,967.58	217,141,261.97	8,249,067.04	208,892,194.93
委托加工物资	3,774,811.83		3,774,811.83	3,552,098.43		3,552,098.43
项目成本	146,382,928.85		146,382,928.85	118,461,458.55		118,461,458.55
合计	710,925,926.74	13,814,967.51	697,110,959.23	662,660,323.46	8,985,523.90	653,674,799.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	557,470.14	22,412.88				579,883.02
在产品	178,986.72	326,678.83				505,665.55
库存商品	8,249,067.04	5,339,040.65		858,688.75		12,729,418.94
小计	8,985,523.90	5,688,132.36		858,688.75		13,814,967.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售
在产品	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税及预缴税费	240,005,886.49	225,706,536.76
其他	11,100,000.00	1,000,000.00
合计	251,105,886.49	226,706,536.76

9. 长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款	151,400,000.00		151,400,000.00				
合计	151,400,000.00		151,400,000.00				

本期长期应收款明细情况详见本财务报表附注十(二)4之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,163,211.18		17,163,211.18	4,908,650.38		4,908,650.38
合 计	17,163,211.18		17,163,211.18	4,908,650.38		4,908,650.38

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东旭铸造公司	2,227,689.18			-66,562.16	
天津百斯特金属科技有限公司	2,680,961.20			-670,473.23	
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.		13,508,400.00		-516,803.81	
合 计	4,908,650.38	13,508,400.00		-1,253,839.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
东旭铸造公司					2,161,127.02	
天津百斯特金属科技有限公司					2,010,487.97	
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc					12,991,596.19	
合 计					17,163,211.18	

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
按成本计量的可供出售权益工具	110,000.00	110,000.00	60,138.30		
小 计	110,000.00	110,000.00	60,138.30		

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	41,039,519.63		41,039,519.63
本期增加金额	8,389,678.02	4,185,720.00	12,575,398.02
1) 外购	4,138,823.12	4,185,720.00	8,324,543.12
2) 在建工程转入	4,250,854.90		4,250,854.90
本期减少金额	20,416,095.26		20,416,095.26
1) 转入固定资产	20,416,095.26		20,416,095.26
期末数	29,013,102.39	4,185,720.00	33,198,822.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,358,492.62		10,358,492.62
本期增加金额	1,164,624.59		1,164,624.59
1) 计提	1,164,624.59		1,164,624.59
本期减少金额	6,019,881.95		6,019,881.95
1) 转入固定资产	6,019,881.95		6,019,881.95
期末数	5,503,235.26		5,503,235.26
账面价值			
期末账面价值	23,509,867.13	4,185,720.00	27,695,587.13
期初账面价值	30,681,027.01		30,681,027.01

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	903,924,922.71	548,614,448.08	47,708,786.73	70,988,878.18	1,571,237,035.70
本期增加金额	102,970,523.17	52,793,672.69	5,736,393.77	10,764,486.95	172,265,076.58
1) 购置	73,574,085.36	40,392,172.72	5,736,393.77	7,244,812.12	126,947,463.97
2) 在建工程转入	8,980,342.55	12,401,499.97		3,519,674.83	24,901,517.35
3) 投资性房地产转入	20,416,095.26				20,416,095.26
本期减少金额	9,116,756.72	4,901,203.79	2,445,710.33	5,596,779.38	22,060,450.22

1) 处置或报废	5,666,441.61	4,901,203.79	2,445,710.33	5,596,779.38	18,610,135.11
2) 转至在建工程	3,450,315.11				3,450,315.11
期末数	997,778,689.16	596,506,916.98	50,999,470.17	76,156,585.75	1,721,441,662.06
累计折旧					
期初数	179,303,281.95	184,861,701.98	34,637,075.91	43,133,126.45	441,935,186.29
本期增加金额	52,612,907.20	40,528,533.49	4,160,030.91	6,623,374.94	103,924,846.54
1) 计提	46,593,025.25	40,528,533.49	4,160,030.91	6,623,374.94	97,904,964.59
2) 投资性房地产转入	6,019,881.95				6,019,881.95
本期减少金额	2,424,918.39	3,302,810.45	1,731,457.28	1,645,774.30	9,104,960.42
1) 处置或报废	2,424,918.39	3,302,810.45	1,731,457.28	1,645,774.30	9,104,960.42
期末数	229,491,270.76	222,087,425.02	37,065,649.54	48,110,727.09	536,755,072.41
减值准备					
期初数		1,854,166.31			1,854,166.31
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,854,166.31			1,854,166.31
账面价值					
期末账面价值	768,287,418.40	372,565,325.65	13,933,820.63	28,045,858.66	1,182,832,423.34
期初账面价值	724,621,640.76	361,898,579.79	13,071,710.82	27,855,751.73	1,127,447,683.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	85,073,014.91	正在办理中

(3) 其他说明

固定资产抵押情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	123,532,400.00		123,532,400.00	73,944,286.76		73,944,286.76
厂房建造工程	152,477,841.75		152,477,841.75	3,653,391.31		3,653,391.31
设备安装工程	119,841,824.18		119,841,824.18	6,562,761.66		6,562,761.66

零星工程	6, 101, 969. 05		6, 101, 969. 05	18, 339, 040. 46		18, 339, 040. 46
合 计	401, 954, 034. 98		401, 954, 034. 98	102, 499, 480. 19		102, 499, 480. 19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产/ 投资性房地产	其他减少	期末数
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	29, 700	73, 944, 286. 76	49, 588, 113. 24			123, 532, 400. 00
厂房建设工程		3, 653, 391. 31	154, 155, 680. 47	5, 331, 230. 03		152, 477, 841. 75
设备安装工程		6, 562, 761. 66	114, 674, 328. 21	1, 395, 265. 69		119, 841, 824. 18
年产十万吨污泥无害化加工处理项目			4, 630, 727. 28	4, 630, 727. 28		
零星工程		18, 339, 040. 46	5, 558, 077. 84	17, 795, 149. 25		6, 101, 969. 05
小 计		102, 499, 480. 19	328, 606, 927. 04	29, 152, 372. 25		401, 954, 034. 98

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	41. 59				其他资金
厂房建设工程		1, 868, 299. 82	1, 868, 299. 82	4. 31	其他资金
设备安装工程					其他资金
年产十万吨污泥无害化加工处理项目					其他资金
零星工程					其他资金
小 计					

(3) 期末, 未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件
账面原值			
期初数	250, 113, 053. 90	8, 523, 600. 00	16, 330, 583. 06
本期增加金额	101, 131, 963. 43		273, 989. 44
1) 购置	101, 131, 963. 43		273, 989. 44
本期减少金额	3, 850, 000. 00		
1) 处置	3, 850, 000. 00		
期末数	347, 395, 017. 33	8, 523, 600. 00	16, 604, 572. 50
累计摊销			

期初数	26,387,730.64	3,040,389.35	4,752,288.73
本期增加金额	6,189,588.42	1,645,731.73	2,063,282.03
1) 计提	6,189,588.42	1,645,731.73	2,063,282.03
本期减少金额	173,250.00		
1) 处置	173,250.00		
期末数	32,404,069.06	4,686,121.08	6,815,570.76
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	314,990,948.27	3,837,478.92	9,789,001.74
期初账面价值	223,725,323.26	5,483,210.65	11,578,294.33

(续上表)

项 目	商 标	特许经营权	排污权	合 计
账面原值				
期初数	8,976,080.00	1,691,985,818.35	490,345.00	1,976,419,480.31
本期增加金额		132,151,650.05		233,557,602.92
1) 购置		132,151,650.05		233,557,602.92
本期减少金额		10,606,696.93		14,456,696.93
1) 报废		10,606,696.93		14,456,696.93
期末数	8,976,080.00	1,813,530,771.47	490,345.00	2,195,520,386.30
累计摊销				
期初数		32,060,340.23	166,718.94	66,407,467.89
本期增加金额	1,795,216.00	33,636,480.20	98,068.99	45,428,367.37
1) 计提	1,795,216.00	33,636,480.20	98,068.99	45,428,367.37
本期减少金额		1,362,404.56		1,535,654.56
1) 报废		1,362,404.56		1,535,654.56
期末数	1,795,216.00	64,334,415.87	264,787.93	110,300,180.70
减值准备				
期初数		3,162,035.11		3,162,035.11

本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		3,162,035.11		3,162,035.11
账面价值				
期末账面价值	7,180,864.00	1,746,034,320.49	225,557.07	2,082,058,170.49
期初账面价值	8,976,080.00	1,656,763,443.01	323,626.06	1,906,849,977.31

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	19,092,761.13	正在办理中

(3) 其他说明

无形资产抵押情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
中咨华宇公司	972,357,330.21			972,357,330.21
安徽通济公司	12,761,026.49			12,761,026.49
陕西绿馨公司	79,796,447.84			79,796,447.84
陕西科荣公司	32,318,109.33			32,318,109.33
陕西荣科公司	2,883,274.19			2,883,274.19
洛阳水利公司	146,699,322.10			146,699,322.10
国环建邦公司	66,147,870.47			66,147,870.47
TF公司	26,443,571.38			26,443,571.38
河北磊源公司	11,078,671.62			11,078,671.62
华禹水利公司	142,762,708.41			142,762,708.41
金泰莱公司	1,466,760,192.72			1,466,760,192.72
合计	2,960,008,524.76			2,960,008,524.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
中咨华宇公司	11,720,573.80	254,231,684.96		265,952,258.76
安徽通济公司		8,204,857.97		8,204,857.97
陕西绿馨公司		44,154,303.64		44,154,303.64

陕西科荣公司		26,533,054.19		26,533,054.19
国环建邦公司		14,737,311.48		14,737,311.48
TF 公司	16,016,747.55			16,016,747.55
小 计	27,737,321.35	347,861,212.24		375,598,533.59

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

2016 年 5 月，公司收购主要业务为环保咨询、设计服务及工程施工的中咨华宇公司。上述收购完成后，公司为扩大环保咨询、设计业务范围并实践环保业务与 PPP 模式结合的业务模式，中咨华宇公司收购主营业务同为环保咨询、设计服务及工程施工的安徽通济公司、陕西绿馨公司、陕西科荣公司、陕西荣科公司、洛阳水利公司、国环建邦公司、河北磊源公司及华禹水利公司八家子公司。中咨华宇公司与收购的安徽通济公司等八家子公司在技术人才资源上实行统一调配、互补交流，在业务模式上具有协同效益，本期对中咨华宇公司商誉减值测试过程中，商誉所在资产组或资产组组合系包含安徽通济公司等八家子公司整体经营性净资产。

除中咨华宇公司外的其他子公司商誉所在资产组或资产组组合系经营性资产，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，中咨华宇公司现金流量预测使用的折现率为 14.54%，安徽通济公司现金流量预测使用的折现率为 14.15%，陕西绿馨公司现金流量预测使用的折现率为 15.21%，陕西科荣公司现金流量预测使用的折现率为 15.91%，陕西荣科公司现金流量预测使用的折现率为 14.47%，洛阳水利公司现金流量预测使用的折现率为 14.71%，国环建邦公司现金流量预测使用的折现率为 14.02%，河北磊源公司现金流量预测使用的折现率为 15.04%，华禹水利公司现金流量预测使用的折现率为 14.41%，TF 公司现金流量预测使用的折现率为 12.99%，金泰莱公司现金流量预测使用的折现率为 14.23%，预测期以后的现金流量与预测期内最后一年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京中咨华宇环保技术有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010306 号），中咨华宇公司及其合并范围内公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值 34,786.12 万元，其中，本期应确认中

咨华宇公司商誉减值损失 25,423.17 万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的安徽通济环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010309 号），安徽通济公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值 863.67 万元，本期应确认商誉减值损失 863.67 万元，其中归属于公司应确认的商誉减值损失 820.49 万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西绿馨水土保持有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010310 号），陕西绿馨公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值 4,415.43 万元，本期应确认陕西绿馨公司商誉减值损失 4,415.43 万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西科荣环保工程有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010311 号），陕西科荣公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值 2,653.31 万元，本期应确认陕西科荣公司商誉减值损失 2,653.31 万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西荣科环保工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010312 号），陕西荣科公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的洛阳水利勘测设计有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010313 号），洛阳水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京国环建邦环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第 010307 号），国环建邦公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值 1,473.73 万元，本期应确认国环建邦公司商誉减值损失 1,473.73 万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Tiger Flow Systems, LLC 资产组价值估值项目估值报告》（中同华咨报字〔2020〕第 010069 号），TF 公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的河北磊源建筑工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第 010308 号），河北磊源公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第 010314 号），华禹水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的浙江金泰莱环保科技有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2020）第 010315 号），金泰莱公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付一年以上的租金	881,240.45	1,772,914.11	1,118,536.18		1,535,618.38
厂区绿化支出	726,400.24	150,965.00	192,734.89		684,630.35
经营租入固定资产改良支出	9,222,755.70	130,538.87	3,275,393.41		6,077,901.16
生产设备组件支出		1,054,752.22	29,298.67		1,025,453.55
其 他	805,964.33		348,913.78		457,050.55
合 计	11,636,360.72	3,109,170.20	4,964,876.93		9,780,653.99

18. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	197,004,340.88	37,914,331.54	185,538,649.65	29,119,828.49
递延收益	6,076,779.84	911,516.97	3,225,591.55	483,838.73
存货中包含的未实现损益	3,720,009.33	568,928.20	7,171,272.53	1,075,690.88
长期资产计税基础差异	109,483,567.30	27,185,816.99	127,643,227.72	31,910,806.93
应计未付职工薪酬			12,188,800.00	1,828,320.00
公允价值变动损益	1,746,335.38	261,950.31		

纳税调整的暂估成本	10,368,855.52	1,555,328.33	12,979,455.36	1,946,918.31
合 计	328,399,888.25	68,397,872.34	348,746,996.81	66,365,403.34

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	51,452,048.96	78,002,562.05
应收股权转让抵偿款项		243,400,000.00
合 计	51,452,048.96	321,402,562.05

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	50,066,458.33	187,268,264.16
信用借款	310,412,041.67	350,539,073.33
保证借款	50,066,458.33	100,153,083.33
保证抵押借款	100,131,694.44	
信用、保证、抵押及质押借款	260,145,338.40	500,372,616.16
合 计	770,821,991.17	1,138,333,036.98

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		1,746,335.38		1,746,335.38
合 计		1,746,335.38		1,746,335.38

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	580,623,621.12	559,599,547.05
长期资产购置款	65,426,628.45	94,000,657.46
项目成本款	501,026,349.21	517,794,213.03
技术服务费	8,976,309.00	9,747,153.17
其 他	30,336,247.57	14,392,331.79
合 计	1,186,389,155.35	1,195,533,902.50

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
通用设备销售	103,387,886.99	95,257,141.27
环评监理、设计服务与工程施工	203,590,858.22	166,447,683.08
危险废弃物处置服务	6,366,735.33	7,985,377.73
合 计	313,345,480.54	269,690,202.08

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	107,358,463.85	576,290,079.48	569,333,935.47	114,314,607.86
离职后福利—设定提存计划	658,788.48	30,433,247.00	30,371,246.47	720,789.01
辞退福利	6,747,857.53	6,117,493.22	12,865,350.75	
合 计	114,765,109.86	612,840,819.70	612,570,532.69	115,035,396.87

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	105,576,185.42	511,451,530.62	504,101,070.29	112,926,645.75
职工福利费		26,223,000.95	26,223,000.95	
社会保险费	734,267.09	22,189,888.98	22,604,190.69	319,965.38
其中：医疗保险费	581,414.93	19,194,514.35	19,509,659.43	266,269.85
工伤保险费	51,228.44	1,321,752.63	1,341,304.64	31,676.43
生育保险费	101,623.72	1,673,622.00	1,753,226.62	22,019.10
住房公积金	9,537.00	12,274,661.35	12,265,203.85	18,994.50
工会经费和职工教育经费	1,038,474.34	4,150,997.58	4,140,469.69	1,049,002.23

小 计	107,358,463.85	576,290,079.48	569,333,935.47	114,314,607.86
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	638,562.95	29,362,809.63	29,289,482.88	711,889.70
失业保险费	20,225.53	1,070,437.37	1,081,763.59	8,899.31
小 计	658,788.48	30,433,247.00	30,371,246.47	720,789.01

(4) 辞退福利明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	6,747,857.53	6,117,493.22	12,865,350.75	
小 计	6,747,857.53	6,117,493.22	12,865,350.75	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	88,664,521.73	129,906,513.68
企业所得税	28,861,046.03	60,972,973.06
代扣代缴个人所得税	2,866,049.83	3,423,292.73
城市维护建设税	2,463,762.14	4,547,958.87
房产税	2,206,431.86	3,682,172.15
土地使用税	863,773.44	512,649.61
教育费附加	1,180,852.83	2,021,676.85
地方教育附加	787,421.85	1,347,161.73
地方水利建设基金	13,565.15	14,239.46
印花税	71,863.15	164,922.88
环境保护税	10,000.00	9,554.45
残疾人就业保障金	9,322.00	1,152.00
合 计	127,998,610.01	206,604,267.47

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	868,812.94	6,241,811.49
其他应付款	336,161,252.33	383,369,132.12

合 计	337,030,065.27	389,610,943.61
-----	----------------	----------------

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利		5,372,998.55
安徽通济公司少数股东股利	359,432.89	359,432.89
云南中咨公司少数股东股利	509,380.05	509,380.05
小 计	868,812.94	6,241,811.49

2) 其他说明

根据安徽通济公司2018年第一次股东会决议,应分配给少数股东张道峰2016-2017年度股利359,432.89元。截至2019年12月31日,安徽通济公司尚未支付上述股利。

根据云南中咨公司2018年第一次股东会决议,应分配给少数股东李川2016-2017年度股利509,380.05元。截至2019年12月31日,云南中咨公司尚未支付上述股利。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权受让款	66,395,950.00	150,020,600.00
已结算尚未支付的经营款项	241,495,524.36	189,041,815.33
应付暂收款项	7,385,641.41	5,893,120.47
押金及保证金	10,479,641.90	11,096,110.93
其 他	10,404,494.66	27,317,485.39
合 计	336,161,252.33	383,369,132.12

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款		1,000,000.00
质押借款	140,203,194.45	140,203,194.44
保证及抵押借款		20,034,427.99
保证及质押借款	142,807,288.89	138,801,238.47
一年内到期的分期付款长期资产购买款	19,805,119.47	70,903,511.00
减: 未确认融资费用	409,596.38	4,236,657.94

合 计	302,406,006.43	366,705,713.96
-----	----------------	----------------

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
2019年度第一期超短期融资券	402,798,333.33	
合 计	402,798,333.33	

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
中金环境2019年度第一期超短期融资券	400,000,000.00	2019/10/24	270日	400,000,000.00	
小 计	400,000,000.00			400,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
中金环境2019年度第一期超短期融资券	400,000,000.00	2,798,333.33			402,798,333.33
小 计	400,000,000.00	2,798,333.33			402,798,333.33

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款		99,000,000.00
质押借款	280,406,388.89	490,711,180.57
保证及抵押借款		46,680,217.22
保证及质押借款	511,561,673.61	501,133,796.06
合 计	791,968,062.50	1,137,525,193.85

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期付款长期资产购买款	518,460.58	20,621,453.54
减: 未确认融资费用	30,331.82	222,811.75

合 计	488,128.76	20,398,641.79
-----	------------	---------------

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	11,150,685.23	13,672,638.56
BOT 项目预计支出	6,181,952.93	3,110,197.54
未决诉讼		950,000.00
合 计	17,332,638.16	17,732,836.10

(2) 其他说明

产品质量保证系公司与客户签订的部分产品销售合同中承诺一定期限免费提供维修服务，故对其按对应销售收入的一定比例（根据以往实际发生数据测算）计提产品售后维修费用。

BOT 项目预计支出系根据各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本按照长期贷款利率折现后计算确定。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,225,591.55	5,907,000.00	3,055,811.71	6,076,779.84	政府拨付款项
已接收待处置危险废物	13,586,064.28	312,239,435.46	318,359,740.83	7,465,758.91	尚待确认的收入
其他		2,096,951.84		2,096,951.84	尚待确认的损益
合 计	16,811,655.83	320,243,387.30	321,415,552.54	15,639,490.59	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他转出	期末数	与资产相关 /与收益相关
海水淡化高压泵研发项目补助	461,045.35		265,280.56		195,764.79	主要与收益相关
年产10万台不锈钢多级泵生产线补助	67,340.00		67,340.00			主要与收益相关
海水淡化能量回收装置项目补助	408,739.53		71,159.70		337,579.83	主要与收益相关
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	324,466.67		125,600.00		198,866.67	与资产相关
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	493,000.00		29,000.00		464,000.00	主要与收益相关
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	1,345,000.00	510,000.00	1,855,000.00			主要与收益相关

住房保障局安居工程项目	126,000.00		7,000.00		119,000.00	与资产相关
技术改造资金补助		5,397,000.00	635,431.45		4,761,568.55	与资产相关
小计	3,225,591.55	5,907,000.00	3,055,811.71		6,076,779.84	

[注]：政府补助本期计入当期损益及其他转出情况详见财务报表附注五（四）3 政府补助说明。

34. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
2019 年度第一期中期票据	503,381,098.75	
2019 年度第二期中期票据	499,064,252.15	
合 计	1,002,445,350.90	

(2) 其他说明

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
19 南方中金 MTN001	100 元	2019 年 9 月 27 日	3 年	500,000,000.00	
19 南方中金 MTN002	100 元	2019 年 12 月 9 日	3+2 年	500,000,000.00	
小 计				1,000,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
19 南方中金 MTN001	497,750,000.00	5,442,622.95	188,475.80		503,381,098.75
19 南方中金 MTN002	497,750,000.00	1,288,251.37	26,000.78		499,064,252.15
小 计	995,500,000.00	6,730,874.32	214,476.58		1,002,445,350.90

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	1,923,438,236.00						1,923,438,236.00

36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	749,761,349.87			749,761,349.87

合 计	749,761,349.87			749,761,349.87
-----	----------------	--	--	----------------

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	111,085,912.53			111,085,912.53
合 计	111,085,912.53			111,085,912.53

(2) 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 29,740,285 股，占公司总股本的 1.55%。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,266,107.54	-1,096,445.42			-1,075,462.63	-20,982.79	-2,341,570.17
合 计	-1,266,107.54	-1,096,445.42			-1,075,462.63	-20,982.79	-2,341,570.17

39. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	15,177,236.27	7,573,330.07	4,588,153.84	18,162,412.50
合 计	15,177,236.27	7,573,330.07	4,588,153.84	18,162,412.50

(2) 其他说明

专项储备本期变动系根据财政部和安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定计提和使用安全生产费用。

40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	219,341,057.91	13,028,784.97		232,369,842.88
合 计	219,341,057.91	13,028,784.97		232,369,842.88

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,005,170,831.52	1,660,667,325.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上期末未分配利润	2,005,170,831.52	1,660,667,325.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,927,693.33	430,236,424.60
减：提取法定盈余公积	13,028,784.97	25,625,477.32
应付普通股股利		60,107,441.75
期末未分配利润	2,015,069,739.88	2,005,170,831.52

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,072,423,624.22	2,526,671,257.40	4,296,873,535.29	2,635,697,017.40
其他业务	21,596,781.36	10,074,354.87	65,693,465.76	44,486,372.49
合 计	4,094,020,405.58	2,536,745,612.27	4,362,567,001.05	2,680,183,389.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,574,590.64	16,921,851.62
教育费附加	5,397,080.58	7,608,121.95
地方教育附加	3,630,445.91	5,154,012.37
房产税	8,068,201.74	9,343,717.84
土地使用税	1,815,544.00	1,413,115.83
土地增值税	466,104.76	363,498.00
印花税	1,381,918.92	3,426,924.76
车船税	69,453.09	93,109.62
残疾人就业保障金	784,085.01	830,038.27
地方水利建设基金	84,152.04	93,216.74
环境保护税	604,241.96	53,483.54
合 计	33,875,818.65	45,301,090.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	12,337,120.96	9,817,791.54
职工薪酬	113,988,895.69	110,002,814.28
运输及保险费	51,721,464.50	46,892,749.13
业务经费	220,979,533.53	224,498,370.44
产品质量保证	11,426,495.01	11,516,640.65
折旧及摊销费	4,208,937.62	5,106,907.73
其 他	65,024.76	836,816.37
合 计	414,727,472.07	408,672,090.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	183,322,460.21	162,543,699.74
办公经费	76,540,114.08	73,347,923.58
折旧及摊销费	42,185,409.03	37,861,648.24
安全生产费	8,172,936.57	6,977,800.31
中介费	26,208,750.46	30,418,484.77
保险费	3,041,918.72	1,873,336.11
股权激励费用		155,728.87
其 他	1,695,670.25	9,466,030.91
合 计	341,167,259.32	322,644,652.53

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	64,305,258.71	76,693,221.09
职工薪酬	71,299,287.47	72,193,809.65
折旧摊销	9,398,756.51	5,508,898.41
研发试验费	13,312,124.99	3,973,034.21
技术服务费	9,939,976.00	12,110,613.10
能源水电费	1,192,650.55	1,400,569.09
其 他	1,282,605.34	1,034,649.85

合 计	170,730,659.57	172,914,795.40
-----	----------------	----------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	125,077,123.55	118,998,882.20
减：利息收入	11,022,506.81	12,800,235.71
加：汇兑净损益	-1,880,104.40	-685,786.10
融资顾问费		9,522,617.85
其 他	3,125,201.54	6,767,523.43
合 计	115,299,713.88	121,803,001.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	768,031.45	132,600.00	768,031.45
与收益相关的政府补助	24,112,652.84	13,955,261.22	24,112,652.84
税收返还	25,118,932.72	16,741,928.81	
增值税进项税加计扣除	693,046.11		693,046.11
合 计	50,692,663.12	30,829,790.03	25,573,730.40

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,253,839.20	-326,270.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,163,562.57
其他权益工具在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
其 他	1,009,369.75	
合 计	-184,331.15	-8,429,694.60

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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）		

其中：衍生金融负债产生的公允价值变动收益	-1,746,335.38	
合 计	-1,746,335.38	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-72,152,077.25
合 计	-72,152,077.25

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-62,194,157.99
存货跌价损失	-5,688,132.36	-4,574,025.66
无形资产减值损失		-3,162,035.11
商誉减值损失	-347,861,212.24	-27,737,321.35
合 计	-353,549,344.60	-97,667,540.11

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-1,001,618.60	725,394.28	-1,001,618.60
无形资产处置利得	590,886.37		590,886.37
合 计	-410,732.23	725,394.28	-410,732.23

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		8,837.50	
赔、罚款收入	3,525,483.10	1,516,019.29	3,525,483.10
无需支付的款项	2,889,999.09	1,912,046.53	2,889,999.09
其 他	509,073.89	757,582.29	509,073.89
合 计	6,924,556.08	4,194,485.61	6,924,556.08

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产报废损失	112,691.00	41,978.08	112,691.00
无形资产报废损失	8,007,160.47		8,007,160.47
对外捐赠	2,791,880.00	1,274,909.09	2,791,880.00
赔、罚款支出	584,346.85	2,448,939.99	584,346.85
其他	36,400.40	390,778.04	36,400.40
合计	11,532,478.72	4,156,605.20	11,532,478.72

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	62,397,431.40	97,970,856.19
递延所得税费用	-2,032,469.00	-9,607,090.56
合计	60,364,962.40	88,363,765.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	99,515,789.69	536,543,810.89
按法定税率计算的所得税费用	14,927,368.45	80,481,571.63
子公司适用不同税率的影响	-5,159,032.66	6,291,328.00
调整以前期间所得税的影响	-8,458,629.76	314,627.53
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-40,001,790.46	-30,870,323.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,312,874.96	7,228,043.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,139,841.05	2,541,105.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,604,330.82	22,377,412.43
所得税费用	60,364,962.40	88,363,765.63

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	26,143,860.50	15,492,383.28
收回员工备用金	37,998,870.29	22,234,679.08
收到往来款	26,415,880.91	68,777,505.08
收到政府补助	27,730,372.58	13,830,297.59
收到利息收入	5,951,285.04	5,768,025.28
收到保证金及押金	116,075,620.01	105,286,131.44
其他	7,367,650.41	2,468,695.88
合计	247,683,539.74	233,857,717.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	34,636,165.63	33,325,178.98
支付往来款	19,761,856.38	60,714,397.54
支付员工备用金	50,276,569.67	34,868,003.19
销售费用中的付现支出	260,946,175.12	245,279,270.01
管理费用中的付现支出	125,113,303.62	117,222,403.12
研发费用中的付现支出	35,907,605.53	40,398,489.02
支付押金及保证金	110,141,013.04	79,194,076.95
捐赠支出	2,791,880.00	1,274,909.09
其他	4,973,917.44	10,345,465.12
合计	644,548,486.43	622,622,193.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回投资保证金	9,300,000.00	
合并巴斯德供应链公司支付的现金净额负数		24,493.13
投资性利息收入		5,490,554.18
合计	9,300,000.00	5,515,047.31

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付投资保证金	12,360,000.00	

合 计	12,360,000.00	
-----	---------------	--

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到中期票据	995,500,000.00	
收到超短期融资券	399,700,000.00	
票据贴现款		100,000,000.00
收到融资租赁款		80,000,000.00
合 计	1,395,200,000.00	180,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买湖州南丰公司少数股权款		15,020,000.00
购买金泰莱公司少数股权款		50,320,000.00
购买中金生态公司少数股权款		880,000.00
偿还超短期融资券		500,000,000.00
支付融资租赁款租金	71,216,325.10	15,306,271.03
回购股份支付的现金		111,085,912.53
合 计	71,216,325.10	692,612,183.56

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,150,827.29	448,180,045.26
加: 资产减值准备	425,701,421.85	97,667,540.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,069,589.18	96,354,317.08
无形资产摊销	45,428,367.37	29,259,108.03
长期待摊费用摊销	4,964,876.93	2,231,306.34
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)	410,732.23	-725,394.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,119,851.47	41,978.08

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,746,335.38	
财务费用(收益以“-”号填列)	118,125,797.38	117,227,975.25
投资损失(收益以“-”号填列)	184,331.15	8,429,694.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,032,469.00	-5,451,519.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-49,124,292.03	-59,024,075.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-245,032,117.23	-363,438,915.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	213,807,445.20	314,722,967.32
其他		-3,538,444.07
经营活动产生的现金流量净额	660,520,697.17	681,936,582.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		615,837.22
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	1,043,039,419.23	774,360,030.54
减: 现金的期初余额	774,360,030.54	1,001,174,590.09
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	268,679,388.69	-226,814,559.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 洛阳水利公司	64,670,250.00
华禹水利公司	16,578,800.00
陕西绿馨公司	2,375,600.00
取得子公司支付的现金净额	83,624,650.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,000,000.00
其中：金山环保公司	62,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	62,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,043,039,419.23	774,360,030.54
其中：库存现金	2,500,663.69	2,953,684.28
可随时用于支付的银行存款	1,036,610,931.26	771,406,346.26
可随时用于支付的其他货币资金	3,927,824.28	
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,043,039,419.23	774,360,030.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

本期商业汇票背书转让支付货款 496,739,047.82 元，支付长期资产购置款 12,507,742.00 元。

(6) 现金流量表补充资料的说明

2019 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,043,039,419.23 元，资产负债表中货币资金期末数为 1,094,386,301.26 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 51,346,882.03 元。

2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 774,360,030.54 元，资产负债表中货币资金期末数为 814,088,828.84 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 39,728,798.30 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金（其他货币资金）	51,346,882.03	保证金及定期存单
固定资产	39,834,803.06	用于银行借款抵押
无形资产	20,301,157.59	用于银行借款抵押
长期股权投资	3,467,266,238.39[注]	用于银行借款质押
合 计	3,578,749,081.07	

[注]：系子公司中咨华宇公司、金泰莱公司及南方长河公司对应的 100%股权，公司账面投资额为 3,467,266,238.39 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,483,399.10	6.9762	59,181,888.80
欧元	679,226.01	7.8155	5,308,490.88
新币	10,440.52	5.1739	54,018.21
应收账款			
其中：美元	16,448,164.28	6.9762	114,745,683.65
欧元	938,122.94	7.8155	7,331,899.84
其他应收款			
其中：美元	12,398.91	6.9762	86,497.28
欧元	63,695.16	7.8155	497,809.52
应付账款			
其中：美元	2,041,584.79	6.9762	14,242,503.81
欧元	1,719,909.88	7.8155	13,441,955.67
其他应付款			
其中：美元	49,112.41	6.9762	342,617.99
欧元	804,417.19	7.8155	6,286,922.55

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
南方工业公司	新加坡	美元	否
HYDR00 工业公司	Aiguaviva	欧元	否
TFH 公司	Dalas	美元	否
TFP 公司	Dalas	美元	否

TF 公司	Dalas	美元	否
CG 公司	Austin	美元	否

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	324,466.67		125,600.00	198,866.67
住房保障局安居工程项目补助款	126,000.00		7,000.00	119,000.00
技术改造资金补助		5,397,000.00	635,431.45	4,761,568.55
小 计	450,466.67	5,397,000.00	768,031.45	5,079,435.22

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	其他收益	根据余杭区政府(区委(2016)20号)文件
住房保障局安居工程项目补助款	其他收益	根据长沙县住房保障局(长县住保(2017)57号)文件
技术改造资金补助	其他收益	根据兰溪市经济和信息化局(兰政办发(2014)139号)文件
小 计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他转出	期末递延收益
海水淡化高压泵研发项目补助	461,045.35		265,280.56		195,764.79
年产10万台不锈钢多级泵生产线补助	67,340.00		67,340.00		
海水淡化能量回收装置项目补助	408,739.53		71,159.70		337,579.83
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	1,345,000.00	510,000.00	1,855,000.00		
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	493,000.00		29,000.00		464,000.00
小 计	2,775,124.88	510,000.00	2,287,780.26		997,344.62

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
海水淡化高压泵研发项目补助	其他收益	根据科学技术部(国科发财(2010)169号)文件
年产10万台不锈钢多级泵生产线补助	其他收益	根据余杭区经济发展局(余经发(2009)18号)文件
海水淡化能量回收装置项目补助	其他收益	
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	其他收益	

大中型中高端泵产品 开发制造项目补助	其他收益	根据长沙县住房保障局(长县住保函(2016)3号) 文件
小 计		

3) 本期与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
产业扶持资金	4,945,637.14	其他收益	根据北京经济技术开发区财政局(京开财预 (2018)327号)文件
财政扶持奖励	4,903,600.00	其他收益	根据余杭区经信局(余经信(2019)24号) 文件
研发补助	4,251,290.00	其他收益	根据余杭区科学技术局、余杭区财政局(余科 (2018)62号)等文件
社保补贴	2,386,824.74	其他收益	根据杭州市人民政府(杭政函(2019)19号) 文件
科技创新奖励	1,204,000.00	其他收益	根据德清县科学技术局(德科(2019)33号) 等文件
经济突出贡献单位奖 励	1,000,000.00	其他收益	根据余杭区发展和改革局、余杭区财政局(余 发改(2019)9号)文件
增值税即征即退	25,118,932.72	其他收益	根据财政部、国家税务总局(财税(2015)78 号)等文件
其他与日常经营活动 相关的政府补助	3,133,520.70	其他收益	根据余杭区科技局(余科(2019)30号)等 文件
小 计	46,943,805.30		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 49,999,617.01 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例
云南壹杭公司	新 设	2019年8月27日	100.00[注1]	100.00%
中金设计公司	新 设	2019年12月25日	5,000.00[注2]	100.00%

[注1]:其注册资本为100.00万元,截至2019年12月31日,公司已履行出资100.00万元。

[注2]:其注册资本为5,000.00万元,截至2019年12月31日,公司尚未履行出资义务。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
金润生态公司	工商注销	2019年04月15日	-967,195.76	99,831.48
海南中金公司	工商注销	2019年05月23日		
南泵制造公司	工商注销	2019年11月13日	580,607.67	448,699.02

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

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	
南方泵业公司[注 1]	杭州市	杭州市	制造业	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州方宇公司[注 2]	杭州市	杭州市	技术服务		100.00	
南泵流体公司[注 3]	杭州市	杭州市	制造业		100.00	
南方工业公司	新加坡	新加坡	商品流通业	100.00		
HYDR00 工业公司[注 4]	Aiguaviva	Aiguaviva	商品流通业		85.00	
浩卓泵业公司[注 5]	杭州市	杭州市	制造业		85.00	
CG 公司[注 6]	Austin	Austin	制造业		100.00	
TFH 公司[注 7]	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
TFP 公司[注 8]	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
南方智水公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		
霍韦流体公司[注 9]	杭州市	杭州市	制造业		70.00	
湖州南丰公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00		
中润机械公司	杭州市	杭州市	制造业	57.00		
南方长河公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		
南方安美公司	长沙市	长沙市	制造业	55.95		
常顺汽车公司	杭州市	杭州市	租赁业	100.00		
鹤见南方公司	杭州市	杭州市	制造业	51.00		
南方赛珀公司	杭州市	杭州市	制造业	66.00		
方威检测公司	杭州市	杭州市	技术服务	100.00		
华易美公司[注 10]	北京市	北京市	批发业		100.00	
中金生态公司	杭州市	杭州市	环保业	100.00		
江苏中金公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
宜兴中金公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
陆良中金公司	曲靖市	曲靖市	环保业	100.00		
华宇清城公司[注 11]	邢台市	邢台市	建筑业	93.55	1.50	
大理中金公司	大理市	大理市	污水处理	90.00		

中金研究院公司	北京市	北京市	研发	100.00		
大名华帆公司[注 12]	邯郸市	邯郸市	环保业	84.60	0.40	
中源环境公司[注 13]	沙河市	沙河市	环保业	94.62	0.38	
启美环保公司[注 14]	唐山市	唐山市	环保业		51.00	
巴斯德供应链公司[注 15]	天津市	天津市	商务服务业		51.00	
中金设计公司	江苏省	无锡市	环保业	100.00		
云南壹杭公司[注 16]	云南省	曲靖市	批发零售业		100.00	
安徽鑫山公司	合肥市	合肥市	环保业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
TF 公司[注 17]	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
中咨华宇公司	北京市	北京市	环保业	100.00		
中建华帆公司[注 18]	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	
安徽通济公司[注 19]	宿州市	宿州市	环保业		95.00	
云南中咨公司[注 20]	昆明市	昆明市	环保业		60.00	
中咨华帆公司[注 21]	北京市	北京市	环保业		100.00	
陕西科荣公司[注 22]	西安市	西安市	环保业		100.00	
陕西荣科公司[注 23]	西安市	西安市	环保业		100.00	
河北磊源公司[注 24]	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
安徽华帆公司[注 25]	合肥市	合肥市	环保业		70.00	
华帆科技公司[注 26]	北京市	北京市	环保业		100.00	
国环建邦公司[注 27]	北京市	北京市	环保业		100.00	
陕西绿馨公司[注 28]	西安市	西安市	环保业		100.00	
洛阳水利公司[注 29]	洛阳市	洛阳市	环保业		100.00	
华禹水利公司[注 30]	惠州市	惠州市	环保业		65.00	
金山水务公司	盐城市	盐城市	环保业	100.00		
清凌环保公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
金泰莱公司	兰溪市	兰溪市	制造业	100.00		
威蓝环保公司[注 31]	杭州市	杭州市	技术服务		65.00	

[注 1]：通过南方长河公司持有其 10%的股权。

[注 2]：通过南方泵业公司持有其 100%的股权。

[注 3]：通过南方泵业公司持有其 100%的股权。

[注 4]：通过南方工业公司持有其 85%的股权。

- [注 5]：通过 HYDROO 工业公司持有其 85%的股权。
- [注 6]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。
- [注 7]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。
- [注 8]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。
- [注 9]：通过南方智水公司持有其 70%的股权。
- [注 10]：通过华帆科技公司持有其 100%的股权。
- [注 11]：通过河北磊源公司和中建华帆公司分别持有其 1.00%和 0.50%的股权。
- [注 12]：通过河北磊源公司持有其 0.40%的股权。
- [注 13]：通过中建华帆公司和河北磊源公司分别持有其 0.19%和 0.19%的股权。
- [注 14]：通过金泰莱公司持有其 51%的股权。
- [注 15]：通过金泰莱公司持有其 51%的股权。
- [注 16]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 17]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。
- [注 18]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 19]：通过中咨华帆公司持有其 95%的股权。
- [注 20]：通过中咨华宇公司持有其 60%的股权。
- [注 21]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 22]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。
- [注 23]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。
- [注 24]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。
- [注 25]：通过中咨华宇公司持有其 70%的股权。
- [注 26]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 27]：通过华帆科技公司持有其 100%的股权。
- [注 28]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 29]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。
- [注 30]：通过中咨华宇公司持有其 65%的股权。
- [注 31]：通过金泰莱公司持有其 65%的股权。

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
南方安美公司	44.05	-225,103.30		12,588,186.05
鹤见南方公司	49.00	80,513.91	40,250.82	41,264,714.15
南方赛珀公司	34.00	3,363,049.76	4,080,000.00	7,369,675.22

华宇清城公司	4.95	-10,573.49		13,980,674.22
大名华帆公司	15.00	-27,028.94		1,546,992.16
中源环境公司	5.00	-7,869.91		-9,007.75

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
南方安美公司	55,470,431.06	4,309,371.34	59,779,802.40	30,375,656.44	320,804.65	30,696,461.09
鹤见南方公司	90,090,666.40	31,697,268.70	121,787,935.10	36,973,119.64		36,973,119.64
南方赛珀公司	51,003,593.66	351,612.56	51,355,206.22	20,995,427.83		20,995,427.83
华宇清城公司	84,588,440.01	639,203,017.15	723,791,457.16	86,348,705.61	393,588,408.33	479,937,113.94
大名华帆公司	6,038,782.51	52,673,491.13	58,712,273.64	48,398,725.91		48,398,725.91
中源环境公司	16,862,458.59	92,847,164.31	109,709,622.90	42,210,416.69	50,074,861.11	92,285,277.80

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
南方安美公司	45,807,819.46	2,203,694.45	48,011,513.91	18,544,503.70	277,467.07	18,821,970.77
鹤见南方公司	94,194,711.00	30,926,862.05	125,121,573.05	40,617,470.91		40,617,470.91
南方赛珀公司	48,372,918.61	334,442.30	48,707,360.91	18,239,383.94		18,239,383.94
华宇清城公司	91,571,052.01	514,886,991.18	606,458,043.19	100,634,964.33	297,000,000.00	397,634,964.33
大名华帆公司	5,876,850.11	42,941,964.15	48,818,814.26	39,943,773.59		39,943,773.59
中源环境公司	8,770,476.87	88,939,724.97	97,710,201.84	96,732,958.57		96,732,958.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方安美公司	62,136,744.40	-511,017.16	-511,017.16	4,591,400.66
鹤见南方公司	145,927,181.77	164,314.10	164,314.10	-85,384,271.97
南方赛珀公司	81,953,806.11	9,891,322.83	9,891,322.83	21,268,462.83
华宇清城公司		-213,735.64	-213,735.64	-215,754.67
大名华帆公司		-180,192.94	-180,192.94	-981,423.62
中源环境公司		-157,398.17	-157,398.17	-1,296,949.96

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

南方安美公司	58,130,229.69	1,295,848.64	1,295,848.64	2,017,808.19
鹤见南方公司	130,202,909.33	164,289.06	164,289.06	-87,629,865.02
南方赛珀公司	70,441,758.66	9,891,322.83	9,891,322.83	-3,576,066.23
华宇清城公司	712,612.61	-131,923.37	-131,923.37	-215,754.67
大名华帆公司		-17,859.33	-17,859.33	-309,387.67
中源环境公司		-22,756.73	-22,756.73	-626,761.50

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
GLP 公司	Fremont	Fremont	房地产业		20.00	权益法核算
天津百斯特公司	天津市	天津市	技术服务业		25.00	权益法核算
东旭铸造公司	湖州市	湖州市	制造业	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	GLP 公司 (美元)	天津百斯特公司	东旭铸造公司	GLP 公司 (美元)	天津百斯特公司	东旭铸造公司
流动资产	\$81,950.39	1,634,079.37	13,157,468.81		2,459,985.79	16,233,672.02
其中：现金和 现金等价物	\$81,950.39	457,912.56	1,139,040.67		2,445,985.79	626,002.22
非流动资产	\$6,864,962.24	1,326,692.52	9,821,830.66			10,286,748.52
资产合计	\$6,946,912.63	2,960,771.89	22,979,299.47		2,459,985.79	26,520,420.54
流动负债	\$36,541.75	5,243,695.45	15,465,248.68		849,676.89	18,780,795.41
非流动负债						
负债合计	\$36,541.75	5,243,695.45	15,465,248.68		849,676.89	18,780,795.41
少数股东权益						
归属于母公司所 有者权益	\$6,910,370.88	-2,282,923.56	7,514,050.79		1,610,308.90	7,739,625.13
按持股比例计算 的净资产份额	\$1,382,074.18	-570,730.89	1,502,810.16		402,577.23	1,547,925.03
调整事项						
其他	\$542,965.88	2,581,218.86	658,316.86		2,278,383.97	679,764.15
对联营企业权益 投资的账面价值	\$1,925,040.06	2,010,487.97	2,161,127.02		2,680,961.20	2,227,689.18
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						

营业收入	\$465,500.26	2,030,912.02	18,918,424.38			18,682,099.36
财务费用	\$40.00	2,286.38	321,262.91		438.49	195,098.77
所得税费用			-107,582.31			179,011.30
净利润	\$-374,799.69	-2,681,892.90	-332,810.82		-169,691.10	90,770.84
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	\$-374,799.69	-2,681,892.90	-332,810.82		-169,691.10	90,770.84
本期收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.72%(2018年12月31日：12.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,562,790,053.67	1,901,065,393.95	895,729,980.84	523,299,184.75	482,036,228.36
交易性金融负债	1,746,335.38	1,746,335.38	1,746,335.38		
应付票据					
应付账款	1,186,389,155.35	1,186,389,155.35	1,186,389,155.35		
其他应付款	337,030,065.27	337,030,065.27	337,030,065.27		
一年内到期的非流动负债-借款	283,010,483.34	317,408,896.17	317,408,896.17		
一年内到期的非流动负债-融资租赁	19,395,523.09	19,805,119.47	19,805,119.47		
其他流动负债	402,798,333.33	410,920,000.00	410,920,000.00		
长期应付款	488,128.76	518,460.58		400,910.49	117,550.09
其他非流动负债	1,002,445,350.90	1,164,749,999.99	49,355,941.67	577,009,475.76	538,384,582.56
小 计	4,796,093,429.09	5,339,633,426.16	3,218,385,494.15	1,100,709,571.00	1,020,538,361.01

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,275,858,230.83	2,786,880,088.07	1,522,158,823.70	931,343,297.25	333,377,967.12
交易性金融负债					
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付账款	1,195,533,902.50	1,195,533,902.50	1,195,533,902.50		
其他应付款	389,610,943.61	389,610,943.61	389,610,943.61		
一年内到期的非流动负债-借款	366,705,713.96	70,903,511.00	70,903,511.00		
一年内到期的非流动负债-融资租赁					
其他流动负债					
长期应付款	20,398,641.79	20,621,453.54		20,621,453.54	
其他非流动负债					
小 计	4,348,107,432.69	4,563,549,898.72	3,278,207,180.81	951,964,750.79	333,377,967.12

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司银行借款为人民币 1,845,800,537.01 元(2018 年 12 月 31 日：2,642,563,944.79 人民币元)，其中以浮动利率计息的银行借款在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			110,000.00	110,000.00
1. 交易性金融负债	1,746,335.38			1,746,335.38
持续以公允价值计量的负债总额	1,746,335.38			1,746,335.38

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日期货及纸货持仓合约根据市场公允价值确定的浮动盈亏金额。

(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

对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司

的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
无锡市政	无锡市	公共设施管理业	1,094,188.19	18.97	28.97

本公司的控股股东情况的说明：

无锡市政是经江苏省人民政府同意、无锡市人民政府批准，由无锡市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责并单独出资设立的国有独资有限责任公司，是经无锡市人民政府国有资产监督管理委员会授权的国有资产经营单位和投资主体，于2003年5月29日在无锡市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91320200750012983Y的营业执照。

(2) 本公司最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 其他说明

根据2019年8月12日无锡市政与沈金浩签署的《股权转让协议》，无锡市政受让沈金浩持有的本公司233,318,712股股份（占其个人持股的60.65%，占公司总股本的12.13%），转让价格为4.42元/股，交易作价人民币1,031,268,707.04元。本次股权转让后，无锡市政持有本公司361,192,112股股份，占公司总股本的18.78%。以上股份已于2019年8月27日办理过户登记手续。根据2018年11月22日无锡市政与沈金浩签署的《一致行动协议》沈金浩及其一致行动人沈洁泳将合计持有的公司10%的股份与无锡市政形成一致行动的安排，无锡市政在公司股东大会上的表决权影响力为公司总股本的28.78%，为公司的控股股东。

2019年9月25日，无锡市政通过大宗交易方式受让了公司副总经理戴云虎所持的公司股份370万股。本次股权转让后，无锡市政持有本公司364,892,112股股份，占公司总股本的18.97%。根据2018年11月22日无锡市政与沈金浩签署的《一致行动协议》，沈金浩及其一致行动人沈洁泳将合计持有的公司10%的股份与无锡市政形成一致行动的安排，无锡市政在公司股东大会上的表决权影响力为公司总股本的28.97%，为公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈金浩	股 东
沈洁泳	股东沈金浩之子
戴云虎	关键管理人员
郭少山	原关键管理人员
安吉同光	股 东
东旭铸造公司	联营企业
天津百斯特公司	联营企业
浙江南方智慧水务有限公司	原子公司
金山环保公司	原子公司
金山集团公司	原股东
无锡市公用水务投资有限公司	无锡市政之子公司
无锡市水务集团有限公司	无锡市政之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东旭铸造公司	零配件	8,257,556.84	4,346,445.13
天津百斯特公司	贵金属再生利用	2,030,912.52	
小 计		10,288,469.36	4,346,445.13

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东旭铸造公司	材 料	303,071.60	75,752.59
无锡市公用水务投资有限公司	变频供水设备	15,044.25	
无锡市水务集团有限公司	变频供水设备	3,490,549.16	
小 计		3,808,665.01	75,752.59

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
沈金浩	20,340.00[注1]	2016年8月17日	2021年5月2日	否
无锡市政	40,000.00[注2]	2019年10月22日	2020年7月20日	否

无锡市政	50,000.00[注3]	2019年9月25日	2022年9月27日	否
无锡市政	50,000.00[注3]	2019年12月5日	2024年12月9日	否

[注1]:该笔借款同时由公司以持有的中咨华宇公司100%股权提供质押担保。

[注2]:系无锡市政为公司本期发行的2019年度第一期超短期融资券提供连带责任担保。

[注3]:系无锡市政为公司本期发行的2019年度第一期及第二期中期票据提供连带责任担保。

3. 关联方资金往来

单位名称	内容	往来单位	期初余额(负数表示贷方余额)	借方发生额	贷方发生额	期末余额(负数表示贷方余额)
本公司	股权转让款	安吉同光	36,600,000.00	1,523,680.00	1,000,000.00	37,123,680.00
本公司	往来款	东旭铸造公司	1,564,069.11	2,392,628.89		3,956,698.00
TF公司	往来款	沈洁泳	-125,000.00 USD	125,000.00USD		

4. 关联方资产转让

(1) 根据公司与金山集团公司、黑龙江金山市政工程有限公司(以下简称黑龙江金山公司)、钱盘生、江苏新金山环保设备公司(以下简称新金山环保公司)和金山环保公司2018年6月签订的《关于江苏金山环保科技有限公司之股权转让协议之补充协议》、2019年11月签订的《关于股权转让纠纷、委托经营纠纷之综合调解协议》以及2019年12月江苏省无锡市中级人民法院民事调解书((2019)苏02民初94号),公司与金山集团公司、黑龙江金山公司、钱盘生、新金山环保公司、金山环保公司就股权转让纠纷达成调解协议,以其持有的货币资金、应收款项、商业地产、土地使用权等资产作价24,140.00万元抵偿其应支付的股权转让尾款。

用于清偿股权转让款的资产明细如下:

资产类别	调整至交易日评估价	交易作价	资产成本的确定方式
货币资金	60,000,000.00	60,000,000.00	支付现金方式
长期应收款	170,158,018.76	151,400,000.00	评估基础上协商确定
固定资产	24,398,900.00	30,000,000.00	评估基础上协商确定
无形资产	8,090,400.00		评估基础上协商确定
合计	262,647,318.76	241,400,000.00	

2019年12月,公司已收到金山环保公司汇入的资金6,000.00万元。截至本财务报表批准报出日,公司已办妥应收款项的债权转让通知并取得债务人签字确认,同时公司已就上述固定资产及无形资产的划转办妥相应产权变更登记手续。

(2) 根据公司与金山环保公司2017年12月签订的《委托运营协议》以及公司与金山集团公司、黑龙江金山公司、钱盘生、新金山环保公司和金山环保公司2019年11月签订的《关

于股权转让纠纷、委托经营纠纷之综合调解协议》以及 2019 年 12 月江苏省无锡市中级人民法院民事调解书（(2019)苏 02 民初 94 号），金山集团公司以其位于宜兴市周铁镇的整体厂区作为金山环保公司结算 2018 年度的委托运营款，周铁镇整体厂区的资产评估值为 4,826.00 万元，经双方协商一致，交易作价 4,535.00 万元。截至本财务报表批准报出日，公司已就上述整体厂区的转让办妥相应产权变更登记手续。

(3) 其他关联方资产转让

转让方	受让方	交易内容	交易价
本公司	沈金浩	运输工具	55,000.00

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬(不含股权激励报酬)	671.32	534.55

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市公用水务投资有限公司			11,980.00	1,198.00
	无锡市水务集团有限公司	3,942,670.55	197,133.53		
	浙江南方智慧水务有限公司	721,059.63	36,052.98		
小计		4,663,730.18	233,186.51	11,980.00	1,198.00
其他应收款	金山集团公司			45,350,000.00	2,267,500.00
	安吉同光	37,123,680.00	3,636,184.00	36,600,000.00	1,830,000.00
	东旭铸造公司	3,956,698.00	317,466.34	1,564,069.11	78,203.46
	天津百斯特公司	3,000,000.00	150,000.00		
小计		44,080,378.00	4,103,650.34	83,514,069.11	4,175,703.46

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	东旭铸造公司	1,836,202.80	318,000.00
	天津百斯特公司	36.44	
小计		1,836,239.24	318,000.00
其他应付款	郭少山	200,000.00	200,000.00
	沈洁泳		125,000.00 USD
	金山环保公司	226,295.55	226,295.55

小 计		426,295.55	
-----	--	------------	--

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为 74,814,136.87 元。

十二、资产负债表日后事项

1. 2020 年 1 月 13 日至 2020 年 1 月 16 日，公司控股股东无锡市政通过深圳证券交易所系统集中竞价方式增持公司 10,873,268 股股份，占公司总股本比例的 0.57%，此次增持完成后无锡市政持有公司股份 375,765,380 股，占公司总股本的比例为 19.54%。无锡市政及其一致行动人沈金浩、沈洁泳合计持有公司股份 568,109,223 股，占公司总股本的比例为 29.54%。

2. 无锡市政计划自 2020 年 2 月 4 日起 6 个月内通过深圳证券交易所系统集中竞价的方式以不高于 5.5 元/股价格增持公司股份不低于 30,000,000 股，不超过 37,874,000 股。

3. 根据公司 2019 年 3 月第四届董事会第二次会议、2019 年 4 月 2019 年第二次临时股东大会决议以及中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》，公司于 2020 年 3 月发行 2020 年度第一期超短期融资券，发行金额为 2 亿元，发行利率为 2.80%，期限为 270 天，兑付日为 2020 年 12 月 25 日，相关资金已于 2020 年 3 月 30 日到账。

4. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2020 年 4 月 17 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，公司 2019 年度以扣除回购专户上已回购股份后的 1,893,697,951 股为分配基数（公司总股本为 1,923,438,236 股，股票回购专户股票数量为 29,740,285 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），合计派发现金股利 47,342,448.78 元（含税），不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

项 目	金润生态公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		

销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	168.52	99.84
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-168.52	-99.84
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-168.52	-99.84
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-168.52	-99.84
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-168.52	-99.84
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-168.52	-99.84

(续上表)

项 目	海南中金公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		

税金及附加		
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用		
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润		
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		
(续上表)		
项 目	南泵制造公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		243,660.34

减：营业成本	1,200,502.96	42,989.81
税金及附加	15,613.28	
销售费用	38,107.89	6,090.33
管理费用	121,397.46	10,092.00
研发费用		11,480.00
财务费用	-1,701.05	
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-1,373,920.54	173,008.20
加：营业外收入		
减：营业外支出	56.10	
终止经营业务利润总额	-1,373,976.64	173,008.20
减：终止经营业务所得税费用	-10,043.36	41,099.55
终止经营业务净利润	-1,363,933.28	131,908.65
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-1,363,933.28	131,908.65
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-1,363,933.28	131,908.65
(续上表)		
项 目	合 计	
	本期数	上年同期数

营业收入		243,660.34
减：营业成本	1,200,502.96	42,989.81
税金及附加	15,613.28	
销售费用	38,107.89	6,090.33
管理费用	121,397.46	10,092.00
研发费用		11,480.00
财务费用	-1,532.53	99.84
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-1,374,089.06	172,908.36
加：营业外收入		
减：营业外支出	56.10	
终止经营业务利润总额	-1,374,145.16	172,908.36
减：终止经营业务所得税费用	-10,043.36	41,099.55
终止经营业务净利润	-1,364,101.80	131,808.81
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-1,364,101.80	131,808.81
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-1,364,101.80	131,808.81

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
金润生态公司	-168.52		-32,804.24	-99.84		
南泵制造公司	297,961.67		-580,607.67	282,646.00		

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	通用设备制造、 安装及服务	环评监理	设计服务	工程施工
主营业务收入	2,921,164,605.15	157,779,193.69	334,277,236.39	230,079,069.67
主营业务成本	1,808,405,620.29	109,460,736.69	167,328,571.21	191,413,646.00

(续上表)

项 目	危险废弃物 处置服务	特许经营权	分部间抵销	合计
主营业务收入	396,228,098.31	32,895,421.01		4,072,423,624.22
主营业务成本	188,397,923.18	61,664,760.03		2,526,671,257.40

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据浙江省杭州市中级人民法院出具的执行裁定书((2019)浙01执893号)，杭州市中级人民法院解除对被执行人安吉同光持有的本公司54,500,000股的冻结，并将安吉同光持有的本公司56,815,479股过户至宋志栋名下，以抵偿债务。2019年10月11日，安吉同光收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份的司法划转手续已办理完毕。本次股权司法划转手续完成后，安吉同光持有本公司78,444,968股股票(占公司总股本的4.08%)，宋志栋持有本公司86,013,721股股票(占公司总股本的4.47%)，安吉同光不再属于公司持股5%以上的股东，宋志栋为公司第三大股东。

2. 截至2019年12月31日，BOT/PPP项目已转入无形资产-特许经营权包括：

项目名称	项目公司	项目类型	项目预计投资额（万元）	特许经营期限	项目情况
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目	金山水务公司	BOT	42,500.00	25 年	运营中
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	华宇清城公司	PPP	103,300.00	16 年	在建
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	大理创新公司	PPP	7,500.00	12 年	在建
无锡市污泥处理项目	宜兴中金公司	BOT	43,700.00	25 年	待运营
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	清凌环保公司	BOT	16,600.00	25 年	运营中
肥东县市政蓝藻污泥处理项目	安徽鑫山公司	BOT	31,000.00	30 年	在建
沙河市故河道改造提升工程	中源环境公司	PPP	27,496.00	15 年	在建
大名县城西工业园区污水处理厂	大名华帆公司	PPP	5,255.80	30 年	在建
合 计			277,351.80		

(续上表)

项目名称	期初原值	本期新增	本期减少	期末金额
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目	398,111,432.74	208,871.72	549,346.50	397,770,957.96
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	514,030,910.49	124,546,477.57		638,577,388.06
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	5,028,659.74	22,542,984.38		27,571,644.12
无锡市污泥处理项目	372,308,161.57			372,308,161.57
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	144,465,188.47		10,057,350.43	134,407,838.04
肥东县市政蓝藻污泥处理项目	120,500,400.00	524,095.08	29,343,420.03	91,681,075.05
沙河市故河道改造提升工程	88,476,876.37	3,943,490.13		92,420,366.50
大名县城西工业园区污水处理厂	42,847,599.34	9,729,151.20		52,576,750.54
合 计	1,685,769,228.72	161,495,070.08	39,950,116.96	1,807,314,181.84

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	4,965,345.04	0.92	4,965,345.04	100.00	
按组合计提坏账准备	536,654,060.96	99.08	35,278,755.43	6.57	501,375,305.53
合计	541,619,406.00	100.00	40,244,100.47	7.43	501,375,305.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,015,345.04	0.60	5,015,345.04	100.00	
按组合计提坏账准备	837,513,000.38	99.40	42,283,671.50	5.05	795,229,328.88
合计	842,528,345.42	100.00	47,299,016.54	5.61	795,229,328.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州传奇环保工程有限公司	4,170,045.04	4,170,045.04	100.00	经单独进行减值测试, 预计无法收回
神雾环保技术股份有限公司	795,300.00	795,300.00	100.00	经单独进行减值测试, 预计无法收回
小计	4,965,345.04	4,965,345.04		

3) 采用合并内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,035,186.08		0.00
1-2年	13,853,794.13		0.00
2-3年	6,184,295.42		0.00
3年以上	12,586,185.38		0.00
小计	180,659,461.01		

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	283,617,589.58	14,180,879.48	5.00
1-2年	43,724,231.57	4,372,423.16	10.00
2-3年	17,039,037.16	5,111,711.15	30.00
3年以上	11,613,741.64	11,613,741.64	100.00
小计	355,994,599.95	35,278,755.43	

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	431,652,775.66
1-2年	57,674,555.70
2-3年	23,368,104.62
3年以上	28,923,970.02
小计	541,619,406.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,015,345.04	-50,000.00						4,965,345.04
按组合计提坏账准备	42,283,671.50	-2,348,689.98				4,656,226.09		35,278,755.43
小计	47,299,016.54	-2,398,689.98				4,656,226.09		40,244,100.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收济南智凯电子科技有限公司等 182 家非关联企业货款共计 4,656,226.09 元，预计无法收回，本期予以核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南方泵业公司	111,157,434.73	20.52	
南方工业公司	37,628,765.13	6.95	
HYDR00 工业公司	19,749,431.02	3.65	
杭州水牛环境有限公司	14,436,920.00	2.67	721,846.00
济南普利供水工程有限公司	11,649,861.20	2.15	582,493.06
小计	194,622,412.08	35.94	1,304,339.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	66,891,991.15	4.91			66,891,991.15

其他应收款	1,296,437,989.93	95.09	9,765,846.93	0.75	1,286,672,143.00
合计	1,363,329,981.08	100.00	9,765,846.93	0.72	1,353,564,134.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收股利	71,973,895.39	6.10			71,973,895.39
其他应收款	1,108,648,025.11	93.90	7,232,065.78	0.65	1,101,415,959.33
合计	1,180,621,920.50	100.00	7,232,065.78	0.61	1,173,389,854.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	1,226,053,553.42		
账龄组合			
其中：1年以内	22,336,132.57	1,116,806.63	5.00
1-2年	37,729,311.94	3,772,931.19	10.00
2-3年	7,775,546.99	2,332,664.10	30.00
3年以上	2,543,445.01	2,543,445.01	100.00
小计	1,296,437,989.93	9,765,846.93	

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	287,131,171.30
1-2年	169,548,282.20
2-3年	787,147,834.39
3年以上	52,610,702.04
小计	1,296,437,989.93

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	2,766,692.74	1,127,867.36	3,337,505.68	7,232,065.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,886,465.60	1,886,465.60		
--转入第三阶段		-777,554.70	777,554.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	236,579.49	1,536,152.93	761,048.73	2,533,781.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,116,806.63	3,772,931.19	4,876,109.11	9,765,846.93

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	66,891,991.15	71,973,895.39
暂借款	1,232,553,701.12	1,041,086,382.63
押金及保证金	25,062,789.42	25,048,821.18
备用金	1,476,438.86	1,555,788.27
股权转让款	37,123,680.00	36,600,000.00
其他	221,380.53	4,357,033.03
合计	1,363,329,981.08	1,180,621,920.50

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
应收中咨华宇公司股利	66,891,991.15	71,973,895.39
合计	66,891,991.15	71,973,895.39

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金山水务公司	往来款	325,000,000.00	[注1]	25.07	
宜兴中金公司	往来款	235,150,000.00	[注2]	18.14	
陆良中金公司	往来款	168,121,764.65	[注3]	12.97	
清凌环保公司	往来款	114,100,000.00	[注4]	8.80	
安徽鑫山公司	往来款	109,757,221.34	1-2年	8.47	

小 计		952,128,985.99		73.45	
-----	--	----------------	--	-------	--

[注 1]：其中账龄 1-2 年 3,510,000.00 元，2-3 年 321,490,000.00 元。

[注 2]：其中账龄 1-2 年 100,000.00 元，2-3 年 235,050,000.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内 108,121,764.65 元，1-2 年 10,000,000.00 元，3 年以上 50,000,000.00 元。

[注 4]：其中账龄 1-2 年 50,000.00 元，2-3 年 114,050,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,912,965,697.96		4,912,965,697.96	4,654,390,927.65		4,654,390,927.65
对联营企业投资	2,469,529.14		2,469,529.14	2,536,091.30		2,536,091.30
合 计	4,915,435,227.10		4,915,435,227.10	4,656,927,018.95		4,656,927,018.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鹤见南方公司	21,672,130.39			21,672,130.39		
湖州南丰公司	128,118,779.02			128,118,779.02		
南方长河公司	250,891,571.99			250,891,571.99		
南方智水公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
南方安美公司	17,551,100.00			17,551,100.00		
南方工业公司	124,433,821.53	3,498,770.31		127,932,591.84		
南方赛珀公司	6,603,691.80			6,603,691.80		
方威检测公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏中金公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
宜兴中金公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
金润生态公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
中咨华宇公司	1,244,798,666.40	121,576,000.00		1,366,374,666.40		
南方泵业公司	31,037,100.33	87,000,000.00		118,037,100.33		
华宇清城公司	195,000,000.00	31,000,000.00		226,000,000.00		
陆良中金公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

中金生态公司	6,900,000.00			6,900,000.00		
大理中金公司	18,180,000.00			18,180,000.00		
中润机械公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
中金研究院公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金山水务公司	100,560,786.50			100,560,786.50		
清凌环保公司	39,689,048.89			39,689,048.89		
金泰莱公司	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00		
安徽鑫山公司	11,361,330.80			11,361,330.80		
大名华帆公司	8,892,900.00			8,892,900.00		
中源环境公司	1,000,000.00	16,500,000.00		17,500,000.00		
小 计	4,654,390,927.65	259,574,770.31	1,000,000.00	4,912,965,697.96		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东旭铸造公司	2,536,091.30			-66,562.16	
合 计	2,536,091.30			-66,562.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
东旭铸造公司					2,469,529.14	
合 计					2,469,529.14	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	849,592,708.45	586,399,483.36	2,504,316,487.85	1,701,204,159.45
其他业务	85,510,859.09	16,876,036.05	13,725,867.65	3,443,892.74
合 计	935,103,567.54	603,275,519.41	2,518,042,355.50	1,704,648,052.19

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,697,238.52	53,291,856.45
职工薪酬	328,981.59	21,315,327.99
折旧摊销	5,475.27	2,881,229.43
研发试验费	380,432.09	1,806,026.73
技术服务费	2,574,923.80	3,061,344.34
其 他		900,672.56
合 计	4,987,051.27	83,256,457.50

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-967,195.79	3,257,303.08
权益法核算的长期股权投资收益	-66,562.16	-7,231.53
成本法核算的长期股权投资收益	100,867,268.15	111,547,723.05
其他权益工具在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
合 计	99,893,648.50	114,857,932.90

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,530,583.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,573,730.40	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-676,827.33	
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	3,511,928.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,878,248.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,793,343.12	
少数股东权益影响额(税后)	925,610.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,159,294.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,927,693.33
非经常性损益	B	14,159,294.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,768,398.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,800,536,691.50

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G3		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3		
其他	计提专项储备	I8	2,985,176.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
	外币折算差额	I9	-1,075,462.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,812,955,394.97	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.48%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.18%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,927,693.33
非经常性损益	B	14,159,294.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,768,398.58
期初发行在外的股份总数	D	1,893,697,951.00
期初股权激励未解锁股份	E	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
本期股权激励解锁股份	I	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
因回购等减少股份数	K	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期缩股数	M	
报告期月份数	N	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{0=D+E+F+G \times H/N+I*}{J/N-K \times L/N-M}$	1,893,697,951.00
基本每股收益	$P=A/O$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$Q=C/O$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南方中金环境股份有限公司

二〇二〇年四月十七日