



诚源环保

NEEQ : 871386

浙江诚源环保集团股份有限公司

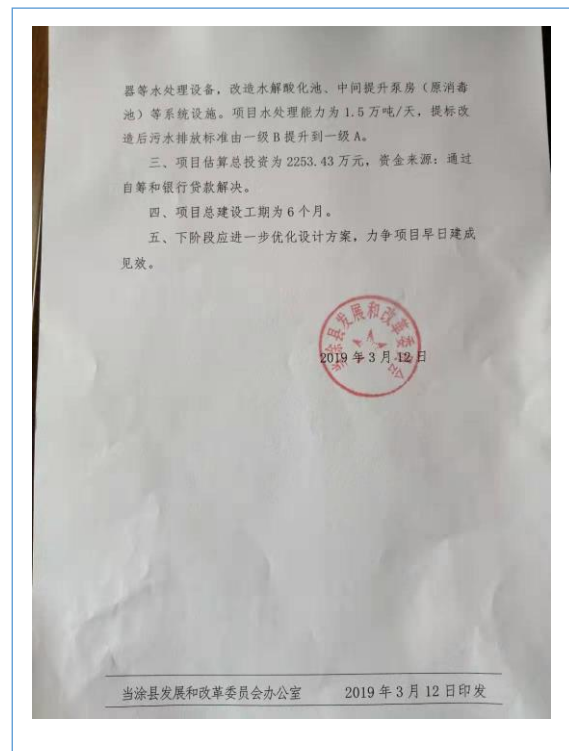
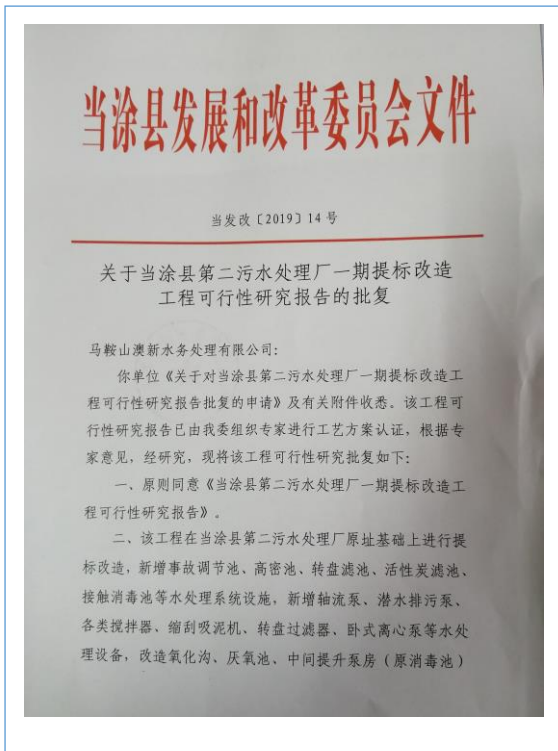
ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



马鞍山澳新水务处理有限公司2019年3月收到当涂县发展和改革委员会于2019年3月12日出具的当发改【2019】14号文，收到上述批复后公司开始提标升级改造项目，并于2019年12月完成提标升级改造。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
诚源环保、本公司、公司	指	浙江诚源环保集团股份有限公司
浙江诚源、有限公司	指	浙江诚源环保科技有限公司
宣城水务	指	宣城市宣州区污水处理有限责任公司
西华水务	指	西华县康洁污水处理有限公司
九江诚源	指	九江诚源水务有限公司
九江铭源	指	九江铭源水务有限公司
澳新水务	指	马鞍山澳新水务处理有限公司
澳新环保	指	马鞍山澳新环保科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江诚源环保集团股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2019 年
最近两年	指	2017 年、2018 年
审计报告	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2020）230049 号审计报告
BOT	指	Build-Operate-Transfer ，即建设-经营-转让。指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨峰、主管会计工作负责人龚德明 及会计机构负责人（会计主管人员）王周官保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、控股股东及实际控制人不当控制的风险	杨峰先生持有公司 52,029,392 股并担任公司董事长，余阳女士持有公司 51,073,854 股并担任公司董事，龚德明先生与余阳女士系夫妻关系并担任公司总经理，三者签署了《一致行动人协议》，对公司拥有绝对控股权。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。
二、业务量达不到预期的风险	公司通过获取特许经营权承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。虽然公司污水处理厂均与项目所在地政府签订特许经营和保底水量协议，但如果业务量达不到预期，公司无法实现预期的营业收入，虽不影响公司的正常运行，但可能影响到公司的盈利水平。
三、对前五大客户依赖的风险	由于公司污水处理 BOT 项目直接由市政污水处理管网接入，单一地由 BOT 项目所在地市政部门提供污水，因此，五家子公司相应的收费对象为项目所在地市政部门或下属管理公司，对前五大客户占到收入的 100.00%。
四、应收账款因收风险	2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 18,705,887.22 元。

	<p>公司应收账款周转率较低，虽然应收账款对象大部分为市政部门或下属管理公司，具备较高资信和偿债能力，但随着公司业务的发展和市场竞争的加剧，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。</p>
五、短期偿债风险	<p>报告期内，由于企业对 BOT 项目设备投入资金较大，流动比率相对较低。由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求。另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。2019 年度，公司流动比率为 0.68，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临短期偿债风险。</p>
六、竞争加剧的风险	<p>污水处理业务发展是以规模扩张为核心的，需要不断增加项目数量，提高市场占有率，而投建新的污水处理厂、兼并收购已有污水处理厂是污水处理企业规模扩张最主要的两个渠道，其所面临的市场竞争也主要来自于这两方面。随着环保产业的快速发展，污水处理呈现出广阔的市场前景和发展空间，吸引了国内外大量企业进入，虽然污水处理存在着技术壁垒、资金壁垒和资质壁垒，但随着该行业的市场需求进一步扩大，会有更多规模较大、实力较强的企业将加入行业的竞争中，若公司在行业竞争中无法技术更新其技术，提高其服务质量和经营管理水平，则公司的市场地位可能下降，其经营业绩就可能受到影响。</p>
七、资金周转的风险	<p>由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求，另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。</p>
八、公司规模扩张带来的管理风险	<p>随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。</p>
九、公司治理风险	<p>浙江诚源环保集团股份有限公司于 2015 年 10 月 29 日由浙江诚源环保科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司</p>

	<p>的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>十、管理不当带来的潜在环境风险</p>	<p>随着污水处理厂的国家排放标准逐步提高，检测指标逐步增多，公司存在因管理不当造成出水水质超标的可能；此外，由于个别排放主体未能严格按照环保部门的要求排放，造成污水处理厂进水水质大幅超过设计进水标准，亦可能导致公司存在出水水质超标的可能。上述问题会带来潜在的环境风险。</p>
<p>十一、子公司土地、房产权属证书不完备的风险</p>	<p>受主管部门负责办理的相关土地手续影响，公司的子公司部分在用土地、房产存在权属证书存在不完备的情况。虽然各项目政府主管部门在特许经营协议及相关《支持函》中做出了确保项目用地的承诺，且公司实际控制人承诺对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿，但是上述土地、房产权利仍存在瑕疵。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江诚源环保集团股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD
证券简称	诚源环保
证券代码	871386
法定代表人	杨峰
办公地址	台州市新台州大厦 20-B、20-C

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁英杰
职务	董事会秘书
电话	0576-89066158
传真	0576-88209889
电子邮箱	cygfgs@126.com
公司网址	http://www.cyhbjt.com/
联系地址及邮政编码	浙江省台州市新台州大厦 20-B、20-C，318001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年10月22日
挂牌时间	2017年4月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用（D4620）
主要产品与服务项目	以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理，为目标客户提供污水处理服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	122,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨峰、余阳
实际控制人及其一致行动人	杨峰、余阳、龚德明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133100056333598XG	否
注册地址	台州市新台州大厦 20-B、20-C	否
注册资本	122,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	楼尼娜、乔玉湍
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,967,002.63	41,779,724.20	-4.34%
毛利率%	45.14%	55.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,321,051.39	25,065,712.39	-46.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,005,464.33	23,255,440.23	-44.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.64%	14.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.46%	13.51%	-
基本每股收益	0.11	0.20	-45.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	233,455,987.99	222,350,391.16	4.99%
负债总计	69,472,737.60	37,672,592.22	84.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,983,250.39	184,677,798.94	-11.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.5	-11.21%
资产负债率%（母公司）	20.43%	1.06%	-
资产负债率%（合并）	29.76%	16.94%	-
流动比率	67.82%	117.10%	-
利息保障倍数	19.87	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,791,169.12	745,844.30	
应收账款周转率	1.64	1.26	-
存货周转率	49.41	70.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.99%	-5.32%	-
营业收入增长率%	-4.34%	10.35%	-
净利润增长率%	-46.86%	80.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	122,800,000	122,800,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业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	361,253.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-598.80
非经常性损益合计	360,654.95
所得税影响数	45,067.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	315,587.06

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

作为一家专业化的环保运营公司，公司以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并进行长期的运营和管理，为市政部门提供生活污水、工业污水处理服务。目前公司拥有 5 项特许经营权，分布于安徽、江西、河南三省。公司根据市政管网接入污水的成分和水量调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排，并收取污水处理费用。公司统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权，可通过收取污水运营服务费获取稳定收益。公司通过 5 家全资子公司运营污水处理业务，各子公司商业模式不存在重大差异。

1.采购模式：公司采购主要包括基建设备采购和耗材采购两部分。基建设备采购是 BOT 项目建设的主要内容，由公司投融中心负责，采用邀标、商业谈判等方式进行，由工程承包方负责公司 BOT 项目的基建和设备安装。耗材采购的主要产品包括：能源（电力）及处理药剂，由各子公司在运营中心统筹管理下负责，采用询价方式进行，具有采购职责的人员按物资价值和数量选择至少五家以上符合采购条件的供货商作为询价对象，并经对比后选出三家以上供应商，以保证符合公司实际采购综合要求。随着环保产业的发展，公司采购的产品均有多家供应商可以选择，公司采购均遵循公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用原则、综合性价比最优中标定价原则进行市场化采购。

2.生产模式：公司所经营的污水处理厂为项目所在地市政部门提供污水处理服务。市政管网污水接入后，公司根据污水成分和污水进水量及时调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排。在公司生产管理中，建立了环保安全生产管理制度、各设备操作规程、环保生产各类报表制度，确保企业各项生产活动有序、高效、安全进行。

3.销售模式：公司在取得污水处理厂特许经营权后，由项目所在地市政部门提供管网污水接入，根据污水量或保底水量进行收费，统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权。报告期内公司主营业务收入来源于污水处理服务。各子公司采取 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理。各子公司 BOT 项目均已取得当地政府授予的特许经营权且特许经营期限较长，由当地财政部门或其指定机构支付污水处理服务费。主办券商核查相关特许经营权协议和污水处理服务费支付凭证后认为，公司订单获取渠道合法合规。

4.盈利模式：公司通过获取特许经营权，承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。公司污水处理厂均在与项目所在地政府签订的特许经营或排水服务协议中约定了保底水量条款，BOT 项目的特许经营协议确保了公司在一定区域范围内具有排他地处理市政管网污水的权利；而约定的保底水量条款确保了公司在市政管网污水提供不足的情况下能够保持正常运行，对公司财务状况产生积极的影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，随着公司运营的污水处理 BOT 项目的逐渐成熟、提标改造项目的顺利实施，整体经营呈现稳健发展的局面。本年度公司实现营业总收入 3,996.7 万元，较上年同比下降 4.35%。同时，公司在经过提标改造后，未来盈利能力将不断提升，本期归属于挂牌公司股东的净利润为 1,332.11 万元，净利率为 33.33%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,193,869.77	4.37%	3,559,095.30	1.6%	186.42%
应收票据					
应收账款	18,705,887.22	8.01%	27,325,254.72	12.29%	-31.54%
存货	595,464.87	0.26%	292,149.70	0.13%	103.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,328,752.06	0.57%	1,540,298.35	0.69%	-13.73%
在建工程	34,712,584.31	14.87%	21,813,482.56	9.81%	59.13%
短期借款	10,000,000.00	4.28%	15,000,000.00	6.75%	-33.33%
长期借款	12,023,520.00				
其他应付款	34,255,874.63	14.67%	7,207,191.80	3.24%	375.3%
无形资产	164,147,748.98	70.31%	165,715,042.31	74.53%	-0.95%
资产总计	233,455,987.99		222,350,391.16		4.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期同比增加 186.42%，主要原因是年末九江诚源和九江铭源应收款收回所致。
- 2、应收账款：本期同比减少 31.54%，主要原因是年末九江诚源和九江铭源应收款收回所致。
- 3、在建工程：本期同比增加 59.13%，主要原因是澳新水务本期正在进行提标改造。
- 4、其他应付款：本期同比增加 375.3%，主要由于公司因经营需要向关联方进行资金拆借所致。
- 5、长期借款：本期新增长期借款 12,023,520.00 元，主要是澳新水务提标改造向马鞍山农村银行当涂支行借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,967,002.63	-	41,779,724.20	-	-4.34%
营业成本	21,927,633.68	54.86%	18,460,094.94	44.18%	18.78%
毛利率	45.14%	-	55.82%	-	-
销售费用	0.00	0%	0.00		
管理费用	6,427,170.66	16.08%	6,333,839.50	15.16%	1.47%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	747,276.17	1.87%	-8,447.06	-0.02%	8,946.58%
信用减值损失	693,896.90	1.74%		0.00%	100.00%
资产减值损失	0	0%	4,034,500.42	9.66%	-100.00%
其他收益	4,056,180.34	10.15%	8,942,613.82	21.40%	-54.64%
投资收益	0	0%	0		
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	14,305,372.68	35.79%	28,440,607.76	68.07%	-49.70%
营业外收入	0.00	0	0.00	0%	0%
营业外支出	598.8	0.00%	6,657.00	0.02%	-91.00%
净利润	13,321,051.39	33.33%	25,065,712.39	59.99%	-46.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期同比增加 18.78%，主要由于九江诚源、九江铭源和宣城水务 2019 年进水水质含污染物增加，引起药剂成本加大所致。
- 2、财务费用：本期同比增加 8,946.58%，主要由于公司 2019 年贷款增加，银行借款利息较上年增加，去年同期宣城水务银行专项贷款的相关利息进行资本化，2019 年集团银行融资利息入财务费用所致。
- 3、信用减值损失、资产减值损失：本期同比减少 82.80%，主要由于九江铭源上年收回以前年度应收款项，坏账准备冲回所致。
- 4、其他收益：本期同比减少 56.64%，主要由于九江诚源和九江铭源上年收到退税金额较多，同时上期公司收到新三板挂牌政府奖励所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,852,716.92	41,779,724.20	-4.61%
其他业务收入	114,285.71	0.00	100.00%
主营业务成本	21,927,633.68	18,460,094.94	18.78%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
污水处理	39,852,716.92	99.71%	41,779,724.20	100%	-4.61%
固废处理	0.00		0.00		

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
安徽	18,532,440.61	46.37%	18,076,749.48	43.27%	2.52%
江西	15,360,763.23	38.43%	16,959,790.00	40.59%	-9.43%
河南	5,959,513.08	14.91%	6,743,184.72	16.14%	-11.62%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成相对较为稳。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	13,768,714.41	34.45%	否
2	九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	6,603,634.41	16.52%	否
3	西华县发展和改革委员会	5,959,513.08	14.91%	否
4	九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	8,754,839.44	21.91%	否
5	安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	4,717,950.95	11.80%	否
合计		39,804,652.29	99.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	芜湖良安建设有限公司	16,600,000.00	52.63%	否
2	国网安徽省电力公司宣城供电公司	1,091,126.72	3.46%	否
3	芜湖海创环保科技有限公司	1,001,945.60	3.18%	否
4	国网河南省电力公司西华县供电局	709,813.86	2.25%	否
5	国网安徽省当涂县供电有限公司	449,020.80	1.42%	否

合计	19,851,906.98	62.94%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,791,169.12	745,844.30	7,380.27%
投资活动产生的现金流量净额	-21,114,098.41	-6,274,981.60	-236.48%
6 筹资活动产生的现金流量净额	-28,042,296.24	-854,376.25	-3,182.20%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比上升 7,380.27% 的原因分析：主要是 2018 年归还关联方拆借的经营款项，而 2019 年是向关联方借入经营款项所致。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 236.48% 的原因分析：主要是本期澳新水务提标改造，资产购买同比上升导致投资活动现金流出下降引起的。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 3,182.20%，主要由于 2019 年支付股东利润分配款项所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司共有五家全资子公司，分别为：宣城市宣州区污水处理有限责任公司、西华县康洁污水处理有限公司、九江诚源水务有限公司、九江铭源水务有限公司、马鞍山澳新水务处理有限公司。各子公司的基本情况如下：

(1) 宣城水务

报告期内宣城市宣州区污水处理有限责任公司营业收入为 1,376.87 万元，净利润为 455.92 万元；其成立时间：2012 年 9 月 7 日；注册资本：1,118 万元；经营范围：污水处理、环保工程施工、环保技术开发与技术咨询、环保设备安装；所处行业：D46 水的生产和供应业。

(2) 西华康洁

报告期内西华县康洁污水处理有限公司营业收入为 595.95 万元，净利润为 152.98 万元；其成立时间：2011 年 8 月 1 日；注册资本：1,138 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

(3) 九江铭源

报告期内九江铭源水务有限公司营业收入为 660.36 万元，净利润为 296.51 万元；其成立时间：2009 年 12 月 17 日；注册资本：3,000 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

(4) 九江诚源

报告期内九江诚源水务有限公司营业收入为 887.14 万元，净利润为 244.31 万元；其成立时间：2010 年 9 月 26 日；注册资本：1,600 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

(5) 澳新水务

报告期内马鞍山澳新水务处理有限公司营业收入为 476.37 万元，净利润为 183.28 万元；其成立时间：2011 年 12 月 21 日；注册资本：1,158 万元；经营范围：污水处理；所处行业：D46 水的生产和供应业。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

1、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)，公司对财务报表格式进行了以下修订：将原资产负债表内“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将原资产负债表内“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2、公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

三、持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续增长，BOT 项目运行正常，经营业绩稳定，资产负债率结构进一步优化，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司通过获取特许经营权承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。虽然公司污水处理厂均与项目所在地政府签订特许经营和保底水量协议，但如果业务量达不到预期，公司无法实现预期的营业收入，虽不影响公司的正常运行，但可能影响到公司的盈利水平。

应对策略：公司污水处理 BOT 项目均签有保底水量协议，可以确保正常的经营，且公司 BOT 项目多位于新建工业园区内，随着园区入驻企业的增加和市政污水管网的完善，污水处理量将稳步提升。

三、对前五大客户依赖的风险

由于公司污水处理 BOT 项目直接由市政污水处理管网接入，单一地由 BOT 项目所在地市政部门提供污水，因此，五家子公司相应的收费对象为项目所在地市政部门或下属管理公司，对前五大客户占到收入的 100%。

应对策略：随着公司其他 BOT 项目投入运营，部分子公司 BOT 项目正在实施改扩建工程，改扩建后将增加污水接入客户量，从而对单一客户的依赖已大幅降低，不存在对单一客户的销售占主营业务收入比例超过 50% 的情形，不会对公司持续经营产生不利影响。

四、应收账款回收风险

2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 18,705,887.22 元。公司应收账款周转率较低，虽然应收账款对象大部分为市政部门或下属管理公司，具备较高资信和偿债能力，但随着公司业务的发展和市场竞争的加剧，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。

应对策略：公司将加强客户管理，跟客户签订特许经营协议，明确污水处理收费款项账期和违约责任，内部管理上财务及时监督应收账款回笼情况，公司出具相关考核管理办法，实现资金按照协议约定

正常回笼。

五、短期偿债风险

报告期内，由于企业对 BOT 项目设备投入资金较大，流动比率相对较低。由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求。另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。2019 年度，公司流动比率为 0.68，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临短期偿债风险。

应对策略：公司目前的 BOT 污水处理项目，都已经进入正常经营流程，并且有稳定的收益来源，盈利能力也稳步提升；同时公司将合理平衡负债结构，降低从控股股东拆入资金的比例来降低负债额度和优化负债机构，提升公司的短期偿债能力。

六、竞争加剧的风险

污水处理业务发展是以规模扩张为核心的，需要不断增加项目数量，提高市场占有率，而新建新的污水处理厂、兼并收购已有污水处理厂是污水处理企业规模扩张最主要的两个渠道，其所面临的市场竞争也主要来自于这两方面。随着环保产业的快速发展，污水处理呈现出广阔的市场前景和发展空间，吸引了国内外大量企业进入，虽然污水处理处理存在着技术壁垒、资金壁垒和资质壁垒，但随着该行业的市场需求进一步扩大，会有更多规模较大、实力较强的企业将加入行业的竞争中，若公司在行业竞争中无法技术更新其技术，提高其服务质量和经营管理水平，则公司的市场地位可能下降，其经营业绩就可能受到影响。

应对策略：保持对污水处理和危险废物处理技术的高度关注，根据需要及时实施技术升级，择优适时承接新 BOT 项目，扩大业务规模。

七、资金周转的风险

由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求，另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。

应对策略：经过前期大规模投入，公司已基本进入平稳经营期，对资金的需求相对大幅降低。下一阶段公司将多元化融资渠道，加强资金管理和利用效率，确保新建 BOT 项目资金周转安全。

八、公司规模扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对策略：进一步完善公司各项规章制度，强化公司对子公司的管控力度，提升管理效率。

九、公司治理风险

浙江诚源环保集团股份有限公司于 2015 年 10 月 29 日由浙江诚源环保科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对策略：公司挂牌后将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及其他各项规章制度治理要求，逐步完善法人治理结构。报告期内公司重大事项履行了必备程序。

十、管理不当带来的潜在环境风险

随着污水处理厂的国家排放标准逐步提高，检测指标逐步增多，公司存在因管理不当造成出水水质超标的可能；此外，由于个别排放主体未能严格按照环保部门的要求排放，造成污水处理厂进水水质大幅超过设计进水标准，亦可能导致公司存在出水水质超标的可能。上述问题会带来潜在的环境风险。

应对策略：加强对所运营项目的管理，积极配合主管部门要求进行提标改造工作，加强对进水水质的监测和报告，降低潜在的环境风险。

十一、子公司土地、房产权属证书不完备的风险

受主管部门负责办理的相关土地手续影响，公司的子公司部分在用土地、房产存在权属证书存在不完备的情况。虽然各项目政府主管部门在特许经营协议及相关《支持函》中做出了确保项目用地的承诺，且公司实际控制人承诺对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿，但是上述土地、房产权利仍存在瑕疵。

应对策略：公司上述子公司各项目跟属地政府部门都签订了特许经营协议，并请属地政府出具了相关《支持函》或《情况说明》，公司上述所取得及使用的房产及土地权属清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。其中西华康洁房地产权证书已在 2017 年办理完毕，九江诚源土地证已在 2018 年办理完毕，其他土地、房产权属证书的办理亦根据各所在地的政策积极推进。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	120,000,000.00	36,050,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	91,800,000.00	22,000,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不会占用股份公司的资金、资产、资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	避免或减少关联交易	将尽量避免与公司之间发生关联交易，如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。不通过与公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行有损公司及其利益的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	关于子公司土地、房产权属证书不完备事项	对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	关于芜湖铭源事项	任何原因导致芜湖铭源与诚源环保及其子公司产生同业竞争或者潜在同业竞争，则将其所持芜湖铭源股权转让给不存在任何关联关系的第三方或诚源环保；诚源环保在同等条件下具有优先购买权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	关于规范用工事项	并被主管部门要求公司补缴或员工要求公司补缴时，自愿代替公司承担包括补缴责任在内的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	对跟进办理排污许可证	当涂县未普遍实行排污许可证管理制度，未发放排污许可证，实控人将积极跟进澳新水务排污许可证的办理工作	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	对澳新环保事项	将澳新环保转让出集团公司	已履行完毕
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	避免或减少关联交易	将尽量避免与公司之间发生关联交易，如果关联	正在履行中

					交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。不通过与公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行有损公司及其利益的关联交易	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

<p>1、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺；</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免资金占用的承诺；</p> <p>3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就避免或减少关联交易出具了承诺；</p> <p>4、公司实际控制人出具了关于子公司土地、房产权属证书不完备事项的承诺；</p> <p>5、公司实际控制人出具了关于规范用工事项的承诺；</p> <p>6、公司实际控制人对跟进办理排污许可证出具了承诺；</p> <p>7、公司实际控制人向公司提供拆借资金出具了承诺；</p> <p>8、公司总经理、实际控制人关于芜湖铭源事项的承诺；</p> <p>9、公司实际控制人对澳新环保事项的承诺（已完成转让）</p> <p>报告期内，上述承诺得到有效执行，未出现违反上述承诺的情况。</p>
--

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,699,998	25.00%	0	30,699,998	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,775,811	20.99%	0	25,775,811	20.99%
	董事、监事、高管	4,924,187	4.01%	0	4,924,187	4.01%
	核心员工	0		0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	92,100,002	75.00%	0	92,100,002	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	77,327,435	62.97%	0	77,327,435	62.97%
	董事、监事、高管	1,477,256	12.03%	0	1,477,256	12.03%
	核心员工	0		0	0	
总股本		122,800,000	-	0	122,800,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨峰	52,029,392	0	52,029,392	42.37%	39,022,044	13,007,348
2	余阳	51,073,854	0	51,073,854	41.59%	38,305,391	12,768,463
3	江美芳	11,033,752	0	11,033,752	8.99%	8,275,314	2,758,438
4	陈恩莲	5,749,258	0	5,749,258	4.68%	4,311,944	1,437,314
5	丁英杰	1,838,959	0	1,838,959	1.50%	1,379,220	459,739
6	周才军	1,074,785	0	1,074,785	0.88%	806,089	268,696
合计		122,800,000	0	122,800,000	100%	92,100,002	30,699,998

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事长杨峰和董事余阳签订了一致行动人协议，其余公司股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1、杨峰先生，1957年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年12月至1987年12月就职于温岭县泽国箱包配件厂任厂长；1987年3月至2001年10月就职于温岭亚泰再生资源加工有限公司任总经理；2001年11月至今先后担任台州曙光设备租赁有限公司经理、浙江新曙光投资发展有限公司执行董事兼总经理、台州市开丰曙光实业有限公司执行董事兼经理。2010年10月起任有限公司执行董事兼经理。2015年9月至今任股份公司董事长。

2、余阳女士，1966年10月出生，中国国籍，有澳大利亚永久居留权，本科学历。1989年至1993年就职于浙江海正集团办公室任秘书；1993年至1998年就职于椒江经济报任编辑；1999年至2010年就职于台州日报报业集团（台州晚报、中国台州网）任副总编辑；2010年至今就职于浙江启明星环保工程有限公司任副总经理，2010年10月起任有限公司监事。2015年9月至今任股份公司董事。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨峰、余阳、龚德明为公司实际控制人。

杨峰先生和余阳女士情况参见本节“（一）控股股东情况”。

龚德明先生，总经理，1962年11月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，研究生进修学历，环境保护高级工程师、第四届机械工业环境保护机械标准化技术委员会委员。1989年至2015年7月就职于台州市椒江环境保护科学研究所；2010年10月至2015年7月任有限公司总经理一职。2015年9月至今任股份公司总经理。龚德明先生从事环保工作20多年，先后被评为中国优秀青年环保企业家、浙江省青少年英才、台州市科技拔尖人才，还担任中国水污染防治技术专家团专家、水污染防治设备标准化起草委员会委员。作为主要起草人，龚德明先生承担了国家强制性标准——《水污染防治设备安全技术规范》等11项标准的起草工作。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	马鞍山农村商业银行当涂支行	项目融资	7,000,000	2019年7月31日	2027年7月31日	5.88
2	银行贷款	马鞍山农村商业银行当涂支行	项目融资	5,000,000	2019年9月9日	2027年9月9日	5.88
3	银行贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	流动资金	5,000,000	2019年11月25日	2020年11月10日	7
4	银行贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	流动资金	5,000,000	2019年12月9日	2020年9月5日	7
合计	-	-	-	22,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.63	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨峰	董事	男	1957年12月	大专	2018年11月2日	2021年11月1日	是
余阳	董事	女	1966年10月	本科	2018年11月2日	2021年11月1日	否
陈恩莲	董事	女	1967年9月	高中	2018年11月2日	2021年11月1日	否
江美芳	董事	女	1983年7月	大专	2018年11月2日	2021年11月1日	否
周才军	董事	男	1967年3月	高中	2018年11月2日	2021年11月1日	否
孙金萍	监事会主席	女	1969年1月	中专	2018年11月2日	2021年11月1日	是
毛定飞	监事	男	1961年11月	大专	2018年11月2日	2021年11月1日	否
毛庆杰	监事	男	1975年9月	大专	2019年12月20日	2021年11月1日	否
龚德明	总经理	男	1962年11月	研究生	2018年11月2日	2021年11月1日	是
丁英杰	董事会秘书	男	1972年12月	大专	2019年12月23日	2021年11月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长杨峰、董事余阳、高级管理人员龚德明签订了一致行动人协议，董事余阳与高级管理人员龚德明为夫妻关系，其余公司股东、董事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨峰	董事	52,029,392	0	52,029,392	42.37%	0
余阳	董事	51,073,854	0	51,073,854	41.59%	0
江美芳	董事	11,033,752	0	11,033,752	8.99%	0
陈恩莲	董事	5,749,258	0	5,749,258	4.68%	0
丁英杰	董事会秘书	1,838,959	0	1,838,959	1.50%	0
周才军	董事	1,074,785	0	1,074,785	0.88%	0
合计	-	122,800,000	0	122,800,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
上官敏华	董事会秘书	离任		个人原因
丁英杰	监事会主席	离任	董事会秘书	二届董事会第七次会议聘任
毛庆杰	-	新任	监事	二届监事会第五次会议

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

毛庆杰先生，男，汉族，出生于1975年9月，大专学历，毕业于大连理工大学建筑工程技术专业，2014年4月至今，就职于台州市开丰曙光实业有限公司，现任台州市开丰曙光实业有限公司总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	53	55
销售人员	0	0
技术人员	8	8
财务人员	9	9
员工总计	84	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	16
专科	26	28
专科以下	40	40
员工总计	84	86

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等，在《公司章程》中约定了投资者纠纷解决机制，涵盖了公司投资者关系管理、战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的各个环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

本年度公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未出现重大差错事件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、资产处置、关联交易、担保等事项，公司严格按照法律法规、监管规定、《公司章程》及公司相关规章制度规定的权限和程序，提交董事会、监事会或股东大会审议决策。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	五次董事会召开分别对年度报告及摘要、半年度报告、董事会工作报告、财务预决算、关联交易、拟使用闲置资金购买理财产品、董监高任免等重大事项进行了审议。
监事会	5	五次监事会召开分别对年度报告及摘要、半年度报告、监事会工作报告、财务预决算、关联交易、董监高任免等重大事项进行了审议。
股东大会	3	三次股东大会召开分别对年度报告及摘要，董事会、监事会工作报告，财务预决算、关联交易、董监高任免等重大事项进行了审议

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，依法召集、召开股东大会会议、监事会、监事会会议，相关会议的召集、召开及表决程序符合法律法规的要求以及《公司章程》有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2020）230049 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	楼尼娜、乔玉湍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审计报告

众环审字[2020]230049 号

浙江诚源环保集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江诚源环保集团股份有限公司（以下简称“诚源环保公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚源环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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

于诚源环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

诚源环保公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估诚源环保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，除非管理层计划清算诚源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚源环保公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

（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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

乔玉湍

中国注册会计师：

楼尼娜

中国·武汉

2020年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（1）	10,193,869.77	3,559,095.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	18,705,887.22	27,325,254.72
应收款项融资			
预付款项	六（3）	517,561.59	103,929.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	1,424,046.88	1,735,728.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	595,464.87	292,149.70

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(6)	1,360,992.86	28,549.33
流动资产合计		32,797,823.19	33,044,706.97
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(7)	1,328,752.06	1,540,298.35
在建工程	六(8)	34,712,584.31	21,813,482.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(9)	164,147,748.98	165,715,042.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(10)	246,843.45	236,860.97
其他非流动资产	六(11)	222,236.00	
非流动资产合计		200,658,164.80	189,305,684.19
资产总计		233,455,987.99	222,350,391.16
流动负债:			
短期借款	六(12)	10,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(13)	2,056,920.33	1,483,174.86
预收款项	六(14)	25,021.21	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(15)	1,034,807.12	907,673.54
应交税费	六(16)	633,512.25	3,621,746.10
其他应付款	六(17)	34,255,874.63	7,207,191.80
其中：应付利息			23,239.73
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六(18)	351,529.89	
流动负债合计		48,357,665.43	28,219,786.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六(19)	12,023,520.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六(20)	9,091,552.17	9,452,805.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,115,072.17	9,452,805.92
负债合计		69,472,737.60	37,672,592.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(21)	122,800,000.00	122,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(22)	711,055.18	711,055.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(23)	6,407,657.75	4,159,439.41
一般风险准备			
未分配利润	六(24)	34,064,537.46	57,007,304.35
归属于母公司所有者权益合计		163,983,250.39	184,677,798.94
少数股东权益			
所有者权益合计		163,983,250.39	184,677,798.94

负债和所有者权益总计		233,455,987.99	222,350,391.16
-------------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,495,466.48	2,216,771.76
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		56,596.72	54,909.06
其他应收款	十四（1）	100,219,664.42	81,806,875.26
其中：应收利息			
应收股利	十四（1）	9,500,000.00	33,800,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,990.24	28,549.33
流动资产合计		109,773,717.86	84,107,105.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（2）	80,671,000.00	80,671,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		137,398.03	149,258.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,489.82	7,649.95

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,812,887.85	80,827,908.57
资产总计		190,586,605.71	164,935,013.98
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		235,849.05	217,452.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		282,747.00	265,373.80
应交税费		1,930.43	3,323.56
其他应付款		28,415,260.13	1,264,628.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,935,786.61	1,750,778.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,935,786.61	1,750,778.32
所有者权益：			
股本		122,800,000.00	122,800,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,832,507.90	1,832,507.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,407,657.75	4,159,439.41
一般风险准备			
未分配利润		20,610,653.45	34,392,288.35
所有者权益合计		151,650,819.10	163,184,235.66
负债和所有者权益合计		190,586,605.71	164,935,013.98

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		39,967,002.63	41,779,724.20
其中：营业收入	六（25）	39,967,002.63	41,779,724.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,411,707.19	26,316,230.68
其中：营业成本	六（25）	21,927,633.68	18,460,094.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（26）	1,309,626.68	1,530,743.30
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六（27）	6,427,170.66	6,333,839.50
研发费用			
财务费用	六（28）	747,276.17	-8,447.06
其中：利息费用		757,875.27	
利息收入		22,946.85	19,584.94
加：其他收益	六（29）	4,056,180.34	8,942,613.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（30）	693,896.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（31）		4,034,500.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,305,372.68	28,440,607.76
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六（32）	598.8	6,657.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,304,773.88	28,433,950.76
减：所得税费用	六（33）	983,722.49	3,368,238.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,321,051.39	25,065,712.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,321,051.39	25,065,712.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,321,051.39	25,065,712.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,321,051.39	25,065,712.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,321,051.39	25,065,712.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.20

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四（3）	2,998,396.21	1,943,867.88
减：营业成本			
税金及附加		14,320.95	583.20
销售费用			
管理费用		2,819,810.22	2,925,784.57
研发费用			
财务费用		-15,184.62	-11,818.48
其中：利息费用			
利息收入		16,177.13	12,671.69
加：其他收益		2,911.26	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（4）	22,300,000.00	33,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-65.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			146.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,482,295.18	34,329,464.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		111.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,482,183.38	34,329,464.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,482,183.38	34,329,464.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,482,183.38	34,329,464.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,482,183.38	34,329,464.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,476,124.57	56,667,200.00
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		4,013,809.18	6,578,903.28

收到其他与经营活动有关的现金		27,445,689.46	1,878,909.22
经营活动现金流入小计		85,935,623.21	65,125,012.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,610,617.18	11,018,717.85
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		6,283,139.16	5,928,699.00
支付的各项税费		8,549,703.86	11,275,014.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,700,993.89	36,156,736.62
经营活动现金流出小计		30,144,454.09	64,379,168.20
经营活动产生的现金流量净额		55,791,169.12	745,844.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,114,098.41	6,274,981.60
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,114,098.41	6,274,981.60
投资活动产生的现金流量净额		-21,114,098.41	-6,274,981.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,042,296.24	854,376.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,042,296.24	15,854,376.25

筹资活动产生的现金流量净额		-28,042,296.24	-854,376.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,634,774.47	-6,383,513.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,559,095.30	9,942,608.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,193,869.77	3,559,095.30

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,197,800.00	2,291,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,795,751.48	30,540,024.24
经营活动现金流入小计		39,993,551.48	32,831,024.24
购买商品、接受劳务支付的现金		41,556.06	47,470.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,681,127.91	1,807,060.94
支付的各项税费		127,513.60	
支付其他与经营活动有关的现金		53,426,959.25	34,798,716.91
经营活动现金流出小计		55,277,156.82	36,653,248.12
经营活动产生的现金流量净额		-15,283,605.34	-3,822,223.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,100.00	14,310.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,100.00	14,310.10
投资活动产生的现金流量净额		46,577,900.00	-14,310.10
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,015,599.94	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,015,599.94	
筹资活动产生的现金流量净额		-24,015,599.94	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,278,694.72	-3,836,533.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,216,771.76	6,053,305.74
六、期末现金及现金等价物余额		9,495,466.48	2,216,771.76

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	122,800,000.00				711,055.18				4,159,439.41		57,007,304.35		184,677,798.94
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,800,000.00				711,055.18				4,159,439.41		57,007,304.35		184,677,798.94
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,248,218.34		-22,942,766.89		-20,694,548.55
（一）综合收益总额											13,321,051.39		13,321,051.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,248,218.34		-36,263,818.28	-	-34,015,599.94

1. 提取盈余公积									2,248,218.34		-2,248,218.34		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,015,599.94		-34,015,599.94
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、本期末余额	122,800,000.00				711,055.18				6,407,657.75		34,064,537.46		163,983,250.39

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	122,800,000.00				711,055.18				726,492.91		35,374,538.46		159,612,086.55
加：会计政策变更													0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00			711,055.18			726,492.91		35,374,538.46		159,612,086.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,432,946.50		21,632,765.89		25,065,712.39	
（一）综合收益总额									25,065,712.39		25,065,712.39	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,432,946.50		-3,432,946.50			
1. 提取盈余公积							3,432,946.50		-3,432,946.50			
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、本年期末余额	122,800,000.00				711,055.18			4,159,439.41		57,007,304.35		184,677,798.94

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				4,159,439.41		34,392,288.35	163,184,235.66
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90				4,159,439.41		34,392,288.35	163,184,235.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,248,218.34		-13,781,634.90	-11,533,416.56
（一）综合收益总额											22,482,183.38	22,482,183.38
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,248,218.34		-36,263,818.28		-34,015,599.94
1. 提取盈余公积								2,248,218.34		-2,248,218.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-34,015,599.94		-34,015,599.94
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、本年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				6,407,657.75		20,610,653.45	151,650,819.10

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		3,495,769.90	128,854,770.71
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90				726,492.91		3,495,769.90	128,854,770.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,432,946.50		30,896,518.45	34,329,464.95
（一）综合收益总额											34,329,464.95	34,329,464.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								3,432,946.50		-3,432,946.50	
1. 提取盈余公积								3,432,946.50		-3,432,946.50	
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、本年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90			4,159,439.41		34,392,288.35	163,184,235.66

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

浙江诚源环保集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

浙江诚源环保集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2010 年 10 月 22 日正式成立, 取得由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133100056333598XG 号的《营业执照》。注册地址及总部办公地址: 台州市新台州大厦 20-B、20-C。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 12,280 万元, 实收资本为人民币 12,280 万元, 实收资本情况详见附注(六)18。

本公司及各子公司(统称“本集团”)所属行业为新能源和环保行业。主要从事: 环保工程服务、环保技术开发与技术咨询、投资与资产管理。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共计 5 家, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

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

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则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。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(2) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确

认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（3） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（4） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（5） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年以内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货的分类和计量

(1) 存货的分类

公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、包装物、低值易耗品在领用和发出时，按先进先出法计价。库存商品在领用和发出时，按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表

编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
检测设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销年限：

项目	摊销年限（年）	备注
宣城水务污水处理 BOT 项目	30	自 2010 年 3 月开始计算
马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	30	自 2011 年 11 月开始计算
九江诚源水务污水处理 BOT 项目	28[注]	自 2013 年 5 月开始计算
九江铭源水务污水处理 BOT 项目	25	自 2013 年 7 月开始计算
西华康洁水务污水处理 BOT 项目	30	自 2015 年 3 月开始计算

注：2016 年 3 月 31 日签订补充协议，约定《特许经营权协议》授予九江诚源水务污水处理

BOT 项目特许经营权期限为 25 年，但是计算日期变更为以 2016 年 3 月 31 日签订之日起计算。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

20、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，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地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合

理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年以内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年以内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,559,095.30	货币资金	摊余成本	3,559,095.30
应收账款	摊余成本	27,325,254.72	应收账款	摊余成本	27,325,254.72
其他应收款	摊余成本	1,735,728.23	其他应收款	摊余成本	1,735,728.23

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,216,771.76	货币资金	摊余成本	2,216,771.76
其他应收款	摊余成本	81,806,875.26	其他应收款	摊余成本	81,806,875.26

B、首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	27,325,254.72			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				27,325,254.72
其他应收款	1,735,728.23			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,735,728.23

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
其他应收款	81,806,875.26			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				81,806,875.26

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	1,690,802.88			1,690,802.88
其他应收款减值准备	91,354.13			91,354.13

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	146.36			146.36

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积
2018年12月31日	57,007,304.35	4,159,439.41
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量		
2、应收款项减值的重新计量		
2019年1月1日	57,007,304.35	4,159,439.41

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允

税种	具体税率情况
城市维护建设税	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
环保税	按应纳税所得额的12.5%、25%缴纳。
	根据污染物排放量折合的污染当量数按每吨1.4元计缴。

母公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江诚源环保集团股份有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳
九江诚源水务有限公司	按应纳税所得额的12.5%缴纳
九江铭源水务有限公司	按应纳税所得额的12.5%缴纳
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	按应纳税所得额的12.5%缴纳
西华县康洁污水处理有限公司	按应纳税所得额的12.5%缴纳
马鞍山澳新水务处理有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号），自2019年4月1日起，适用税率分别调整为13%、9%。本集团销售或者进口货物，自2019年4月1日起税率调整为13%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税[2015]78号文件规定，自2015年7月1日起，污水处理劳务、垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。子公司西华县康洁污水处理有限公司、宣城市宣州区污水处理有限责任公司、马鞍山澳新水务处理有限公司、九江铭源水务有限公司、九江诚源水务有限公司已各自向当地税务机关备案申请增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款及所得税实施条例第八十八条之规定，从事符合条件的环境保护、节水节能项目的所得定期减免征收企业所得税。西华县康洁污水处理有限公司向当地税务机关备案2019年度企业所得税按减半12.5%征收；宣城市宣州区污水处理有限公司责任公司、九江铭源水务有限公司、九江诚源水务有限公司向当地税务机关备案2019年度企业所得税减半征收在2020年所得税清算前备案。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，

“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,221.49	6,412.88
银行存款	10,189,648.28	3,552,682.42
合计	10,193,869.77	3,559,095.30

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	19,690,407.60
小计	19,690,407.60
减：坏账准备	984,520.38
合计	18,705,887.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,690,407.60	100.00	984,520.38	5.00	18,705,887.22
其中：					
账龄组合	19,690,407.60	100.00	984,520.38	5.00	18,705,887.22
合计	19,690,407.60	—	984,520.38	—	18,705,887.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88	5.83	27,325,254.72
其中：					
账龄组合	29,016,057.60	100.00	1,690,802.88	5.83	27,325,254.72
合计	29,016,057.60	—	1,690,802.88	—	27,325,254.72

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,690,407.60	984,520.38	18,705,887.22
合计	19,690,407.60	984,520.38	18,705,887.22

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,690,802.88		706,282.50			984,520.38
合计	1,690,802.88		706,282.50			984,520.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,690,407.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 984,520.38 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备期末余额	账龄	与本集团关系
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	15,286,457.60	77.63	764,322.88	1年以内	非关联方
安徽当涂经济开发区建	1,352,400.00	6.87	67,620.00	1年以内	非关联方

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备期末余额	账龄	与本集团关系
设投资有限责任公司					
九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	1,168,500.00	5.93	58,425.00	1年以内	非关联方
西华县发展和改革委员会	999,250.00	5.08	49,962.50	1年以内	非关联方
九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	883,800.00	4.49	44,190.00	1年以内	非关联方
合计	19,690,407.60	100.00	984,520.38		

(5) 本年无实际核销的大额应收账款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	510,301.96	98.60	103,929.69	100.00
1年至2年 (含2年)	7,259.63	1.40		
合计	517,561.59	100.00	103,929.69	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至年末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 494,426.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 95.54%。

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
芜湖良安建设有限公司	非关联方	250,000.00	48.30
国网安徽省电力有限公司当涂县供电公司	非关联方	163,800.00	31.65

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
张永信、蒋冬云	非关联方	56,596.72	10.94
九江市永境化工有限公司	非关联方	13,230.00	2.56
九江知行注册安全工程师事务所有限公司	非关联方	10,800.00	2.09
合计	—	494,426.72	95.54

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,424,046.88	1,735,728.23
合计	1,424,046.88	1,735,728.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	980,778.52
1 至 2 年	547,008.09
小计	1,527,786.61
减：坏账准备	103,739.73
合计	1,424,046.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,000.00	9,000.00
代扣代缴款项	7,216.00	8,853.42
应收补贴款	538,008.09	772,885.59
应收代垫款		5,900.00
应收暂付款	19,211.43	11,094.26
退税收入	954,351.09	1,019,349.09

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小计	1,527,786.61	1,827,082.36
减：坏账准备	103,739.73	91,354.13
合计	1,424,046.88	1,735,728.23

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	91,354.13			91,354.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,385.60			12,385.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	103,739.73			103,739.73

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	91,354.13	12,385.60				103,739.73
合计	91,354.13	12,385.60				103,739.73

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
九江濂溪区 财政局	退税收入	925,177.47	1年以内	60.56	46,258.87
宣城市欣悦 市政公用综 合管理有限 公司	应收补贴款	538,008.09	1-2年	35.21	53,800.81
安徽省宣城 市宣州区国 税局	退税收入	29,173.62	1年以内	1.91	1,458.68
中国石化销 售有限公司 浙江台州石 油分公司	应收暂付款	11,463.92	1年以内	0.75	573.20
九江市濂溪 区人力资源 和社会保障 局	保证金及押 金	9,000.00	1-2年	0.59	900.00
合计	——	1,512,823.10	——	99.02	102,991.56

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
九江市濂溪区财政局	增值税退税 款	925,177.47	1年以内	
安徽省宣城市宣州区国税局	增值税退税 款	29,173.62	1年以内	
合计	——	954,351.09	——	——

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	595,464.87		595,464.87	292,149.70		292,149.70
合计	595,464.87		595,464.87	292,149.70		292,149.70

(2) 存货跌价准备变动情况

本集团报告期内存货经过减值测试，不存在减值。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,360,508.92	28,549.33
预缴企业所得税	483.94	
合计	1,360,992.86	28,549.33

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,328,752.06	1,540,298.35
合计	1,328,752.06	1,540,298.35

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	检测设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	154,048.29	890,669.89	992,370.43	1,768,439.70	3,805,528.31
2、本年增加金额		15,929.20	132,339.12	2,799.00	151,067.32
(1) 购置		15,929.20	132,339.12	2,799.00	151,067.32
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	办公设备	检测设备	电子设备	运输设备	合计
4、年末余额	154,048.29	906,599.09	1,124,709.55	1,771,238.70	3,956,595.63
二、累计折旧					
1、年初余额	118,697.05	124,435.66	506,588.95	1,515,508.30	2,265,229.96
2、本年增加金额	12,084.58	170,236.08	128,427.37	51,865.58	362,613.61
(1) 计提	12,084.58	170,236.08	128,427.37	51,865.58	362,613.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	130,781.63	294,671.74	635,016.32	1,567,373.88	2,627,843.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,266.66	611,927.35	489,693.23	203,864.82	1,328,752.06
2、年初账面价值	35,351.24	766,234.23	485,781.48	252,931.40	1,540,298.35

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	34,712,584.31	21,813,482.56
合计	34,712,584.31	21,813,482.56

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
九江铭源污水处理BOT项目提升改造				5,700,104.36		5,700,104.36
宣城水务污水处理BOT项目一期二阶段工程	18,229,367.37		18,229,367.37	16,113,378.20		16,113,378.20
当涂县第二污水处理厂一期提标改造工程	16,483,216.94		16,483,216.94			
合计	34,712,584.31		34,712,584.31	21,813,482.56		21,813,482.56

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	年末余额
九江铭源污水处理BOT项目提升改造	600万	5,700,104.36			5,700,104.36	
宣城水务污水处理BOT项目一期二阶段工程	4260万	16,113,378.20	2,115,989.17			18,229,367.37
当涂县第二污水处理厂一期提标改造工程	2166.74万元		16,483,216.94			16,483,216.94
合计		21,813,482.56	18,599,206.11		5,700,104.36	34,712,584.31

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
九江铭源污水处理BOT项目提升改造	95.00	100.00				自筹
宣城水务污水处理BOT项目一	42.79	50.00				自筹

期二阶段 工程 当涂县第 二污水处 理厂一期 提标改造 工程	76.07	75.00	269,173.33	269,173.33	2.24	自筹、银 行借款
合计			269,173.33	269,173.33		

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	宣城水务污水处 理 BOT 项目一期 工程	马鞍山澳新水务污 水处理 BOT 项目	九江诚源污水处 理 BOT 项目	九江铭源污水处 理 BOT 项目
一、账面原值				
1、年初余额	34,267,943.86	27,090,198.37	54,577,423.91	44,221,175.48
2、本年增加金额				6,046,168.33
(1) 购置				6,046,168.33
(2) 其他转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	34,267,943.86	27,090,198.37	54,577,423.91	50,267,343.81
二、累计摊销				
1、年初余额	6,761,929.22	5,012,916.96	10,104,093.13	10,126,445.41
2、本年增加金额	1,299,534.79	966,888.24	1,999,033.20	1,881,623.14
(1) 计提	1,299,534.79	966,888.24	1,999,033.20	1,881,623.14
(2) 其他转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	8,061,464.01	5,979,805.20	12,103,126.33	12,008,068.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项目	宣城水务污水处理 BOT 项目一期工程	马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	九江诚源污水处理 BOT 项目	九江铭源污水处理 BOT 项目
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	26,206,479.85	21,110,393.17	42,474,297.58	38,259,275.26
2、年初账面价值	27,506,014.64	22,077,281.41	44,473,330.78	34,094,730.07

(接上表)

项目	西华康洁污水处理 BOT 项目	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	43,117,434.08	52,350.00	203,326,525.70
2、本年增加金额			6,046,168.33
(1) 购置			6,046,168.33
(2) 其他转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	43,117,434.08	52,350.00	209,372,694.03
二、累计摊销			
1、年初余额	5,561,398.62	44,700.05	37,611,483.39
2、本年增加金额	1,463,222.16	3,160.13	7,613,461.66
(1) 计提	1,463,222.16	3,160.13	7,613,461.66
(2) 其他转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	7,024,620.78	47,860.18	45,224,945.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	西华康洁污水处理 BOT 项目	软件	合计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	36,092,813.30	4,489.82	164,147,748.98
2、年初账面价值	37,556,035.46	7,649.95	165,715,042.31

10、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,781,312.84	236,860.97
信用损失减值准备	1,087,350.20	246,843.45		
合计	1,087,350.20	246,843.45	1,781,312.84	236,860.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,268,686.45	4,497,321.41
资产减值准备	909.91	844.17
合计	4,269,596.36	4,498,165.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	1,324,602.34	1,553,237.30	
2022 年	2,944,084.11	2,944,084.11	
合计	4,268,686.45	4,497,321.41	

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	222,236.00	
合计	222,236.00	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

母公司浙江诚源环保集团股份有限公司分别于2019年11月25日、12月9日向浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行借款500万元、500万元，借款到期日分别为2020年11月10日、2020年9月5日，合计借款1000万元。贷款类型为保证借款，保证人杨峰、龚德明、马鞍山澳新环保科技有限公司，各保证人承担连带共同保证责任。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	862,670.36	387,913.42
1至2年	86,422.87	1,081,061.44
2至3年	1,107,827.10	14,200.00
合计	2,056,920.33	1,483,174.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
九江华洋建筑工程有限公司	1,071,661.44	工程款尚未结算
浙江埃柯赛环境科技股份有限公司	84,000.00	设备款尚未结算
合计	1,155,661.44	

14、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	25,021.21	
合计	25,021.21	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	907,673.54	6,082,714.94	5,955,581.36	1,034,807.12
二、离职后福利-设定提存计划		327,557.80	327,557.80	
合计	907,673.54	6,410,272.74	6,283,139.16	1,034,807.12

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	907,673.54	5,382,606.90	5,255,473.32	1,034,807.12
2、职工福利费		423,642.16	423,642.16	
3、社会保险费		166,725.05	166,725.05	
其中：医疗保险费		145,389.90	145,389.90	
工伤保险费		7,391.86	7,391.86	
生育保险费		13,943.29	13,943.29	
4、住房公积金		90,676.00	90,676.00	
5、工会经费和职工教育经费		19,064.83	19,064.83	
合计	907,673.54	6,082,714.94	5,955,581.36	1,034,807.12

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		317,541.67	317,541.67	
2、失业保险金		10,016.13	10,016.13	
合计		327,557.80	327,557.80	

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	157,539.24	1,810,343.48
印花税	640.70	2,018.77

城市维护建设税	28,296.00	130,717.60
水利建设专项基金	948.10	923.59
个人所得税	3,074.11	3,681.08
教育费附加	13,948.02	91,006.50
地方教育费附加	9,298.67	25,020.49
环保税	104,237.22	120,152.97
企业所得税	135,489.18	1,197,255.61
城镇土地使用税	161,446.18	222,031.18
房产税	18,594.83	18,594.83
合计	633,512.25	3,621,746.10

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		23,239.73
污水站收购费	1,500,000.00	1,500,000.00
土地征用费	4,305,120.00	4,305,120.00
暂借款	28,413,651.13	1,263,651.13
其他	37,103.50	115,180.94
合计	34,255,874.63	7,207,191.80

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宣城市辛龙水务有限责任公司	1,500,000.00	未到期结算
九江市濂溪区城投(集团)有限公司	4,305,120.00	未到期结算
合计	5,805,120.00	

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	351,529.89	

项目	年末余额	年初余额
合计	351,529.89	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

单位名称	年末余额	年初余额
质押、保证借款	12,000,000.00	
应付利息	23,520.00	
合计	12,023,520.00	

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	年末余额
马鞍山农村商业银行当涂支行	马鞍山澳新水务处理有限公司	2019.7.31	2027.7.31	5.88	7,000,000.00
马鞍山农村商业银行当涂支行	马鞍山澳新水务处理有限公司	2019.9.9	2027.9.9	5.88	5,000,000.00
合计					12,000,000.00

马鞍山澳新水务处理有限公司分别于2019年7月31日、9月9日向安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司借款700万元、500万元，借款到期日分别为2027年7月31日、2027年9月9日，合计借款1200万元。贷款类型为质押、保证借款，保证人龚德明、余阳、浙江诚源环保集团股份有限公司，各保证人承担连带责任保证；质押物为当涂县第二污水处理厂BOT项目特许经营权收费权。

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,452,805.92		361,253.75	9,091,552.17	河南省周口市财政局拨入的“三河三湖”水污染防治专项资金
合计	9,452,805.92		361,253.75	9,091,552.17	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年摊销金额	其他变动	年末余额
一、与资产相关的政府补助					
西华县康洁污水处理有限公司第二污水处理工程	9,452,805.92		361,253.75		9,091,552.17
合计	9,452,805.92		361,253.75		9,091,552.17

21、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,800,000.00						122,800,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	711,055.18			711,055.18
合计	711,055.18			711,055.18

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,159,439.41	2,248,218.34		6,407,657.75
合计	4,159,439.41	2,248,218.34		6,407,657.75

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	57,007,304.35	35,374,538.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	57,007,304.35	35,374,538.46

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,321,051.39	25,065,712.39
减：提取法定盈余公积	2,248,218.34	3,432,946.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,015,599.94	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	34,064,537.46	57,007,304.35

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,852,716.92	21,927,633.68	41,779,724.20	18,460,094.94
其他业务	114,285.71			
合计	39,967,002.63	21,927,633.68	41,779,724.20	18,460,094.94

(2) 主营业务（按产品大类）列示

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	39,852,716.92	21,927,633.68	41,779,724.20	18,460,094.94
合计	39,852,716.92	21,927,633.68	41,779,724.20	18,460,094.94

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	13,768,714.41	34.45
九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	8,754,839.44	21.91
九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	6,603,634.41	16.52
西华县发展和改革委员会	5,959,513.08	14.91

客户名称	本年发生额	
安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	4,717,950.95	11.80
合计	39,804,652.29	99.59

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	180,080.60	276,693.15
教育费附加	83,717.28	161,463.22
地方教育费附加	57,577.08	117,991.97
环保税	435,006.55	376,066.54
印花税	10,616.33	20,724.16
水利基金	11,134.46	10,846.06
房产税	47,269.66	42,229.66
土地使用税	484,224.72	524,728.54
合计	1,309,626.68	1,530,743.30

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	133,227.54	128,059.75
差旅费	207,116.90	340,150.51
邮电费	76,093.41	41,272.37
业务招待费	457,136.24	415,181.91
工资	2,892,643.90	2,831,046.28
劳动保护费		16,224.10
工会经费及职工教育经费	21,350.43	8,807.90
社保费	197,108.06	205,225.42
住房公积金	90,676.00	92,212.00
福利费	369,613.89	361,636.34
折旧费用	132,354.58	178,753.13
残保金	7,715.25	25,012.52

无形资产摊销	3,160.13	3,160.03
车辆费用	251,882.74	43,710.19
担保费		161,320.76
中介服务费	353,529.83	645,675.21
招聘费	21,971.71	13,283.02
外聘劳务费	7,134.00	
租赁费	337,892.56	328,921.94
污水管理费	234,877.50	227,592.02
会务费	1,511.00	19,796.00
修理费	136,637.10	162,538.44
绿化费	99,214.48	80,602.00
其他费用	12,096.37	3,657.66
装修费用	281,587.68	
宣传费	100,639.36	
合计	6,427,170.66	6,333,839.50

28、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	757,875.27	
减：利息收入	22,946.85	19,584.94
金融机构手续费	12,347.75	11,137.88
合计	747,276.17	-8,447.06

29、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,056,180.34	8,942,613.82	361,253.75
合计	4,056,180.34	8,942,613.82	361,253.75

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
三河三湖建设补助款	361,253.75	361,253.76	与资产相关
增值税退税款	3,308,310.33	6,596,680.06	与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	2,911.26		与收益相关
土地使用税退回	383,705.00	484,680.00	与收益相关
合计	4,056,180.34	8,942,613.82	

30、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	706,282.50	—
其他应收款坏账损失	-12,385.60	—
合计	693,896.90	—

注：“+”号代表收益，“-”号代表损失。

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	4,034,500.42
合计	—	4,034,500.42

注：“+”号代表收益，“-”号代表损失。

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		6,657.00	
其中：固定资产报废损失		6,657.00	
税收滞纳金	111.80		111.80
其他	487.00		487.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计		6,657.00	
其中：固定资产报废损失		6,657.00	
税收滞纳金	111.80		111.80
其他	487.00		487.00
合计	598.80	6,657.00	598.80

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	993,704.97	2,878,140.98
递延所得税费用	-9,982.48	490,097.39
合计	983,722.49	3,368,238.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,304,773.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,576,193.47
子公司适用不同税率的影响	-1,532,045.67
调整以前期间所得税的影响	33,763.81
非应税收入的影响	-1,034,044.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,213.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	-58,893.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-85,581.95
未来适用税率变化的影响	49,116.78
所得税费用	983,722.49

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入		1,500,000.00
利息收入	22,874.82	19,584.95
收到的往来款	27,422,814.64	359,324.27
合计	27,445,689.46	1,878,909.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	8,349.75	33,719,336.24
支付的管理费用	2,680,296.39	2,426,262.49
支付的财务费用	12,347.75	11,137.89
合计	2,700,993.89	36,156,736.62

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,321,051.39	25,065,712.39
加：资产减值准备		-4,034,500.42
信用减值准备	-693,896.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,613.61	266,207.34
无形资产摊销	7,613,461.66	7,480,206.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,657.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	757,875.27	

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,982.48	490,097.39
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）	-303,315.17	-60,288.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,259,093.10	51,982,218.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,002,454.84	-80,450,465.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,791,169.12	745,844.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年以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：		
现金的年末余额	10,193,869.77	3,559,095.30
减：现金的年初余额	3,559,095.30	9,942,608.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,634,774.47	-6,383,513.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,193,869.77	3,559,095.30
其中：库存现金	4,221.49	6,412.88
可随时用于支付的银行存款	10,189,648.28	3,552,682.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,193,869.77	3,559,095.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税款	3,308,310.33	其他收益	3,308,310.33
增值税加计抵减	2,911.26	其他收益	2,911.26
土地使用税退回	383,705.00	其他收益	383,705.00
合计	3,694,926.59		3,694,926.59

(2) 政府补助退回情况

本年无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	服务业	100.00		同一控制下企业合并
西华县康洁污水处理有限公司	河南周口	河南周口	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
九江诚源水务有限公司	江西九江	江西九江	服务业	100.00		同一控制下企业合并
九江铭源水务有限公司	江西九江	江西九江	服务业	100.00		同一控制下企业合并
马鞍山澳新水务处理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	服务业	100.00		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、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。

本集团的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本集团分别采取了以下措施。

①应收账款

本集团仅与政府所属单位及经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 100%源于政府所属部门及单位。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

②其他应收款

本集团的其他应收款主要系增值税即征即退税款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本集团综合运用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。本集团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。

本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进

行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按剩余到期日分类

项目	年末数				
	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	22,000,000.00		10,000,000.00	1,350,000.00	10,650,000.00
应付账款	2,056,920.33		2,056,920.33		0
应付职工薪酬	1,034,807.12		1,034,807.12		
应交税费	908,401.06		908,401.06		
其他应付款	34,279,394.63		34,279,394.63		
小计	60,279,523.14		60,279,523.14		

(续上表)

项目	年初数				
	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	15,000,000.00		15,000,000.00		
应付账款	1,483,174.86		1,483,174.86		
应付职工薪酬	907,673.54		907,673.54		
应交税费	3,621,746.10		3,621,746.10		
其他应付款	7,207,191.80		7,207,191.80		
小计	28,219,786.30		28,219,786.30		

3、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。本集团市场风险主要系利率风险。

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

4、资本风险管理

本集团的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团的资本结构包括短期借款、银行存款及本集团所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本集团将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本集团采用资产负债率监督资本风险。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 29.74%（2018 年 12 月 31 日：16.94%）。

十、 关联方及关联交易

1、 本集团的实际控制人情况

名称	性质	与本集团关系	投资额（元）	股权比例（%）
杨峰	自然人	自然人股东、法定代表人、董事长	52,029,392.00	42.37
余阳	自然人	自然人股东、董事	51,073,854.00	41.59
龚德明	自然人	余阳之夫、总经理		

本企业由自然人杨峰、余阳和龚德明夫妻共同控制。

2、 本公司的子公司情况

详见附注（八）1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
浙江启明星环保工程有限公司	龚德明持股 90.00%
浙江新曙光投资发展有限公司	杨峰持股 47.00%
台州曙光设备租赁有限公司	杨峰持股 47.00%
马鞍山澳新环保科技有限公司	浙江新曙光投资发展有限公司持股 53.00%；浙江启明星环保工程有限公司持股 47.00%

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨峰、余阳	15,000,000.00	2018.11.1	2019.11.1	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚德明、余阳	12,000,000.00	2019.3.27	2027.7.31	否
浙江诚源环保集团股份有限公司		2019.7.31	2027.7.31	否
杨峰、龚德明、 马鞍山澳新环保科技有限公司	10,000,000.00	2019.5.28	2020.5.28	否

(2) 关联方资金拆借

公司本年向杨峰拆入资金年初余额 386,825.56 元，本年累计借入 14,345,000.00 元，本年累计偿还 200,000.00 元，年末余额 14,531,825.56 元；向余阳拆入资金年初余额 876,825.57 元，本年累计借入 13,205,000.00 元，本年累计偿还 200,000.00 元，年末余额 13,881,825.57 元；向马鞍山澳新环保科技有限公司拆入资金年初余额 0 元，本年累计借入 8,500,000.00 元，本年累计偿还 8,500,000.00 元，年末余额 0 元。前述关联方资金拆借均未约定和支付利息。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	610,149.99	818,982.44

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	杨峰	14,531,825.56	386,825.56
	余阳	13,881,825.57	876,825.57
	龚德明	822.00	
合计		28,414,473.13	1,263,651.13

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、子公司污水处理 BOT 项目主要协议条款情况

项目	经营期限	建设运营规模	环保验收及污水处理服务费
马鞍山澳新水务污水处理 BOT 项目	30 年(自 2011 年 11 月开始计算)	1.50 万吨/日	自环保验收提出商业运营申请之日起第十个工作日为开始商业运营日,计算污水处理服务费;如因污水进水量不足、进水超标导致环保验收无法正常进行,自竣工验收通过之日起满 30 天时视为可以商业运营。污水处理服务费按保底水量第一年 1.05 万吨/日、第二年 1.275 万吨/日,第三年 1.5 万吨/日计算。 自开始进水日起 90 日内进行环保验收,经验收合格污水处理费从开始运行之日第 91 天开始按保底水量支付污水处理费。当开始进水试运行超过 90 日,由于对方原因不能申请通过环保验收的,污水处理服务费自环保批准试运行之日起第 91 天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年 1 万吨/日、第二年 1.4025 万吨/日、第三年 1.65 万吨/日。
宣城污水处理 BOT 项目	30 年(自 2010 年 3 月开始计算)	一期一阶段 1.65 万吨/日	试运行期三个月,污水处理服务费自正式运营之日起第一年按 0.9 万吨/日保底计算,第二年按 1.2 万吨/日保底计算,第三年按 1.5 万吨/日保底计算。提标改造完成后保底水量为 0.5 万吨/日(适用于新单价)。
九江诚源水务污水处理 BOT 项目(一期)	28 年(自 2013 年 5 月开始计算)	1.50 万吨/日	试运行期三个月,污水处理服务费自正式运营之日起第一年按 1.2 万吨/日保底计算,第二年按 1.6 万吨/日保底计算,第三年按 2 万吨/日保底计算。
九江铭源水务污水处理 BOT 项目	25 年(自 2013 年 7 月开始计算)	2.00 万吨/日	自开始进水日起 90 日内经环保验收合格,从验收合格之日开始按保底水量支付污水处理费。当进水试运行超过 90 日,由于对方原因(水量\水质\选址等)不能通过环保验收的,污水处理服务费自第 91 天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年 1.05 万吨/日、第二年 1.275 万吨/日、第三年 1.5 万吨/日。
西华康洁水务污水处理 BOT 项目	30 年(自 2015 年 3 月开始计算)	1.50 万吨/日	

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	9,500,000.00	33,800,000.00
其他应收款	90,719,664.42	48,006,875.26
合计	100,219,664.42	81,806,875.26

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	4,000,000.00	18,000,000.00
西华县康洁污水处理有限公司	1,500,000.00	9,300,000.00
九江诚源水务有限公司	2,000,000.00	2,100,000.00
九江铭源水务有限公司	1,000,000.00	
马鞍山澳新水务处理有限公司	1,000,000.00	4,400,000.00
合计	9,500,000.00	33,800,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	70,048,457.17
1至2年	4,210,236.96
2至3年	16,461,880.20
小计	90,720,574.33
减：坏账准备	909.91
合计	90,719,664.42

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款项	5,216.00	6,853.42
应收股利		33,800,000.00
对子公司的应收款项	90,702,376.10	47,990,836.10

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	12,982.23	10,029.91
小计	90,720,574.33	81,807,719.43
减：坏账准备	909.91	844.17
合计	90,719,664.42	81,806,875.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	844.17			844.17
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	65.74			65.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	909.91			909.91

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	844.17	65.74				909.91
合计	844.17	65.74				909.91

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	往来款	38,619,698.04	1年以内	42.57	-
九江诚源水务有限公司	往来款	22,679,617.82	注	25.00	-
马鞍山澳新水务处理有限公司	往来款	13,912,499.34	注	15.34	-
西华县康洁污水处理有限公司	往来款	13,560,560.90	1年以内	14.95	-
九江铭源水务有限公司	往来款	1,930,000.00	注	2.13	-
合计	——	90,702,376.10	——	99.99	-

注：九江诚源水务有限公司账龄 1 年以内的 5,970,000.00 元，账龄 1-2 年的 974,612.74 元，账龄 2-3 年的 15,735,005.08 元；马鞍山澳新水务处理有限公司账龄 1 年以内的 1,0380,000.00 元，账龄 1-2 年的 2,805,624.22 元，账龄 2-3 年的 726,875.12 元；九江铭源水务有限公司账龄 1 年以内的 1,500,000.00 元，账龄 1-2 年的 430,000.00 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,671,000.00		80,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00
合计	80,671,000.00		80,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

宣城市宣州区 污水处理有限 责任公司	11,180,000.0 0			11,180,000.0 0		
西华县康洁污 水处理有限公 司	11,380,000.0 0			11,380,000.0 0		
九江铭源水务 有限公司	30,000,000.0 0			30,000,000.0 0		
九江诚源水务 有限公司	16,000,000.0 0			16,000,000.0 0		
马鞍山澳新水 务处理有限公 司	12,111,000.0 0			12,111,000.0 0		
合计	80,671,000.0 0			80,671,000.0 0		

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,998,396.21		1,943,867.88	
合计	2,998,396.21		1,943,867.88	

主营业务分产品列示：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	2,998,396.21		1,943,867.88	
合计	2,998,396.21		1,943,867.88	

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	22,300,000.00	33,800,000.00
合计	22,300,000.00	33,800,000.00

十五、补充资料

1、本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	361,253.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-598.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	360,654.95	
所得税影响额	45,067.8	
	9	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	315,587.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/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	7.64	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.46	0.11	0.11

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

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,321,051.39	25,065,712.39
发行在外普通股的加权平均数	122,800,000.00	122,800,000.00
基本每股收益（元/股）	0.11	0.20
其中：持续经营	0.11	0.20
终止经营		

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

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	122,800,000.00	122,800,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		

项目	本年发生额	上年发生额
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	122,800,000.00	122,800,000.00

(2) 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

浙江诚源环保集团股份有限公司

二零二零年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江诚源环保集团股份有限公司档案室