

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—102 页

# 审计报告

天健审〔2020〕4168号

旺能环境股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了旺能环境股份有限公司（以下简称旺能环境公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）固定资产、在建工程及无形资产账面价值的确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、（十四）、（十六）及五（一）11、12、13。

截至 2019 年 12 月 31 日，旺能环境公司固定资产账面价值为 2,597,645,642.63 元，在建工程账面价值为 1,709,416,024.42 元，无形资产账面价值为 3,216,319,732.56 元，合计账面价值为 7,523,381,399.61 元，占资产总额的 83.10%，占资产总额的比例较高。

旺能环境公司管理层（以下简称管理层）对固定资产、在建工程、无形资产的会计处理涉及较多判断，主要包括：确定在建工程转入固定资产或无形资产和开始计提折旧或摊销的时点；估计相应固定资产的经济可使用年限及残值；BOT 项目大修重置支出的预计与确认。这些判断将对固定资产、在建工程及无形资产的账面价值和会计政策产生重大影响，基于其对合并财务报表具有重要性，因此，我们将对固定资产、在建工程及无形资产账面价值的确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们主要实施了下列审计程序：

（1）了解与固定资产、在建工程及无形资产的完整性、真实性和准确性相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）基于我们对垃圾焚烧发电行业的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计的恰当性；检查 BOT 项目计提大修重置支出时使用的基础数据的准确性和合理性；

（3）对主要在建工程项目，通过检查交接单、验收单等，检查在建工程转入固定资产、无形资产的时点是否合理；以及通过实地监盘程序，检查是否存在在建工程延迟结转固定资产的情况；

（4）从本年度增加的固定资产、在建工程和无形资产会计记录中选取样本，核对其相关的合同、付款单据、发票等；

(5) 向主要供应商实施函证程序，询证本年度发生的交易金额及往来款项（含预付工程设备款）的余额；

(6) 按照旺能环境公司会计政策和会计估计方法重新计算固定资产折旧、无形资产摊销，评价固定资产折旧和无形资产摊销的准确性；针对旺能环境公司BOT项目大修重置支出计提表，执行重新计算的程序，以验证计算金额的准确性；

(7) 实地抽样检查了相关资产，并实施了监盘程序，结合项目运营情况了解和分析资产是否存在减值迹象。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十四。

旺能环境公司的营业收入主要来自于项目运营。2019年度，旺能环境公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,135,044,546.54元。

旺能环境公司按协议约定根据与客户确定的进厂垃圾量和与电网确定的上网电量及与供热用户确定的供热量按月确认收入。

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

### 2. 审计应对

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

(2) 评价旺能环境公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求且一贯地运用；

(3) 对各类收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 从营业收入的会计记录中选取样本，检查销售合同、销售发票、客户收款银行回单及收入结算确认单等支持性证据；

(5) 实施函证程序，向重要客户询证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

(6) 对营业收入执行截止测试,确认公司收入确认是否记录在正确的会计期间;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

旺能环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督旺能环境公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	839,804,446.55	836,246,159.89	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2			交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		2,313,876.04	应付票据			
应收账款	4	404,347,189.14	202,170,209.94	应付账款	17	844,100,583.90	439,697,873.85
应收款项融资	5	1,171,014.79		预收款项	18	47,530,075.43	4,654,423.12
预付款项	6	7,143,652.61	10,018,909.49	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	80,843,287.02	103,703,430.60	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	17,716,831.86	13,338,923.23
存货	8	57,216,944.84	28,581,577.46	应交税费	20	59,035,746.18	59,774,714.94
合同资产				其他应付款	21	77,745,252.24	36,554,888.90
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	43,740,935.62	8,942,542.43	持有待售负债			
流动资产合计		1,434,267,470.57	1,191,976,705.85	一年内到期的非流动负债	22	227,701,824.97	168,422,964.45
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,273,830,314.58	722,443,788.49
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	23	3,149,902,362.25	1,443,420,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款	24	89,131,730.14	105,080,461.52
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	25	269,702,017.10	149,256,793.86
投资性房地产	10	43,437,273.17	36,159,458.54	递延收益	26	134,618,562.48	127,313,118.88
固定资产	11	2,597,645,642.63	1,498,163,027.02	递延所得税负债	15	6,757,102.27	4,448,236.86
在建工程	12	1,709,416,024.42	1,624,769,054.90	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,650,111,774.24	1,829,518,611.12
油气资产				负债合计		4,923,942,088.82	2,551,962,399.61
使用权资产				<b>股东权益：</b>			
无形资产	13	3,216,319,732.56	1,824,811,087.33	股本	27	420,765,045.00	416,565,045.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	14	3,606,873.03	3,897,111.99	永续债			
递延所得税资产	15	16,462,450.55	17,936,282.71	资本公积	28	2,487,655,204.36	2,363,298,966.86
其他非流动资产	16	32,396,648.13	11,032,771.01	减：库存股	29	33,516,000.00	
非流动资产合计		7,619,284,644.49	5,016,768,793.50	其他综合收益			
资产总计		9,053,552,115.06	6,208,745,499.35	专项储备			
				盈余公积	30	78,032,304.84	64,097,974.82
				一般风险准备			
				未分配利润	31	1,147,564,145.74	791,749,547.51
				归属于母公司所有者权益合计		4,100,500,699.94	3,635,711,534.19
				少数股东权益		29,109,326.30	21,071,565.55
				所有者权益合计		4,129,610,026.24	3,656,783,099.74
				负债和所有者权益总计		9,053,552,115.06	6,208,745,499.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 旺能环境股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		116,995,244.60	116,974,050.68	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	47,500.00		应付账款		10,083.95	187,801.95
应收款项融资				预收款项		1,328,525.50	1,200.00
预付款项				合同负债			
其他应收款	2	521,375,091.29	386,296,343.32	应付职工薪酬		300,480.25	158,383.85
存货				应交税费		2,182,234.36	1,620,423.44
合同资产				其他应付款		35,326,107.36	886,409.88
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		3,807,527.41	3,571,073.39	其他流动负债			
流动资产合计		642,225,363.30	506,841,467.39	流动负债合计		39,147,431.42	2,854,219.12
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	3,161,281,106.04	3,161,281,106.04	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		49,896,651.39	42,835,109.46	递延收益			
固定资产		178,438.14	146,460.16	递延所得税负债			
在建工程			5,415,349.33	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		39,147,431.42	2,854,219.12
使用权资产				股东权益:			
无形资产			2,279,987.60	股本		420,765,045.00	416,565,045.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		693,611.03	711,944.39	永续债			
递延所得税资产				资本公积		3,091,191,588.31	3,061,091,850.81
其他非流动资产				减: 库存股		33,516,000.00	
非流动资产合计		3,212,049,806.60	3,212,669,956.98	其他综合收益			
资产总计		3,854,275,169.90	3,719,511,424.37	专项储备			
				盈余公积		78,803,131.06	64,868,801.04
				未分配利润		257,883,974.11	174,131,508.40
				所有者权益合计		3,815,127,738.48	3,716,657,205.25
				负债和所有者权益总计		3,854,275,169.90	3,719,511,424.37

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,135,044,546.54	836,480,164.09
其中：营业收入	1	1,135,044,546.54	836,480,164.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		745,031,534.78	561,587,764.94
其中：营业成本	1	530,831,861.96	400,393,838.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	27,765,039.87	24,976,342.97
销售费用			
管理费用	3	74,970,325.58	65,406,615.82
研发费用	4	38,367,004.95	32,156,187.52
财务费用	5	73,097,302.42	38,654,780.53
其中：利息费用		76,131,853.85	42,580,614.73
利息收入		3,521,223.92	4,438,217.50
加：其他收益	6	96,783,446.84	86,331,854.63
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,261.09	
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			
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）	8	-8,626,461.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,983,309.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-5,368.77	-296,590.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		478,167,889.11	358,944,353.96
加：营业外收入	10	1,214,711.61	655,897.03
减：营业外支出	11	5,196,863.37	1,325,254.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		474,185,737.35	358,274,996.93
减：所得税费用	12	58,148,888.85	46,482,728.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,036,848.50	311,792,268.87
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,036,848.50	311,792,268.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		411,405,432.75	306,290,406.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,631,415.75	5,501,862.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		416,036,848.50	311,792,268.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		411,405,432.75	306,290,406.70
归属于少数股东的综合收益总额		4,631,415.75	5,501,862.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.99	0.74
（二）稀释每股收益		0.99	0.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	8,829,158.56	8,542,664.12
减：营业成本	1	2,400,851.19	2,671,486.68
税金及附加		1,290,674.52	1,195,137.55
销售费用			
管理费用		16,242,190.67	14,152,760.79
研发费用			
财务费用		-388,176.87	-2,095,706.21
其中：利息费用			
利息收入		405,112.30	2,245,935.86
加：其他收益		57,210.02	1,781,324.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	150,000,000.00	190,000,000.00
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			
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）		2,471.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			31,003.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,343,300.23	184,431,313.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,343,300.23	184,431,313.24
减：所得税费用			131,252.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,343,300.23	184,300,060.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,343,300.23	184,300,060.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		139,343,300.23	184,300,060.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,128,584,472.24	933,257,286.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,944,495.14	77,715,852.77
收到其他与经营活动有关的现金	1	151,298,046.15	150,387,516.24
经营活动现金流入小计		1,370,827,013.53	1,161,360,655.97
购买商品、接受劳务支付的现金		240,727,373.82	202,269,232.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,354,328.02	102,373,545.62
支付的各项税费		199,863,374.05	174,790,065.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	76,244,787.17	62,624,392.16
经营活动现金流出小计		658,189,863.05	542,057,236.25
经营活动产生的现金流量净额		712,637,150.48	619,303,419.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,261.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,165,590.00	
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	3	81,122,076.00	98,077,770.78
投资活动现金流入小计		86,490,927.09	98,077,770.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,316,263,818.09	1,658,728,986.89
投资支付的现金		1,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,148,743.76
支付其他与投资活动有关的现金	4	37,776,645.60	69,506,076.00
投资活动现金流出小计		2,355,540,463.69	1,735,383,806.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,269,049,536.60	-1,637,306,035.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		38,367,345.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,851,345.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		1,947,897,593.78	1,079,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,986,264,938.78	1,093,650,000.00
偿还债务支付的现金		141,760,000.00	152,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,979,242.64	118,874,759.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,120,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	75,846,092.96	103,883,484.49
筹资活动现金流出小计		426,585,335.60	375,458,243.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,559,679,603.18	718,191,756.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-116,162.35
五、现金及现金等价物净增加额		3,267,217.06	-299,927,022.32
加：期初现金及现金等价物余额		804,505,083.89	1,104,432,106.21
六、期末现金及现金等价物余额		807,772,300.95	804,505,083.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	731,260.05	1,841,902.56
收到的税费返还		9,573.61
收到其他与经营活动有关的现金	11,486,451.92	13,118,898.11
经营活动现金流入小计	12,217,711.97	14,970,374.28
购买商品、接受劳务支付的现金	728,907.49	1,707,002.90
支付给职工以及为职工支付的现金	4,430,491.49	3,804,438.75
支付的各项税费	966,000.49	4,189,873.35
支付其他与经营活动有关的现金	29,195,810.72	10,523,748.92
经营活动现金流出小计	35,321,210.19	20,225,063.92
经营活动产生的现金流量净额	-23,103,498.22	-5,254,689.64
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	177,524,000.00	1,153,279,747.30
投资活动现金流入小计	177,524,000.00	1,153,279,747.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,561,603.36	3,395,665.60
投资支付的现金		786,788,595.37
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	162,697,200.00	1,189,132,520.20
投资活动现金流出小计	164,258,803.36	1,979,316,781.17
投资活动产生的现金流量净额	13,265,196.64	-826,037,033.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,516,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,541,778.00	646.00
筹资活动现金流入小计	35,057,778.00	646.00
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	41,656,504.50	61,259,565.50
支付其他与筹资活动有关的现金	1,541,778.00	646.00
筹资活动现金流出小计	43,198,282.50	61,260,211.50
筹资活动产生的现金流量净额	-8,140,504.50	-61,259,565.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,162.35
五、现金及现金等价物净增加额	-17,978,806.08	-892,667,451.36
加：期初现金及现金等价物余额	116,974,050.68	1,009,641,502.04
六、期末现金及现金等价物余额	98,995,244.60	116,974,050.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	416,565,045.00				2,363,298,966.86			64,097,974.82			791,749,547.51	21,071,565.55	3,656,783,099.74	245,038,262.00							2,470,668,249.86			45,667,968.74		565,148,712.39	14,569,703.38	3,341,092,896.37	
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年初余额	416,565,045.00				2,363,298,966.86			64,097,974.82			791,749,547.51	21,071,565.55	3,656,783,099.74	245,038,262.00							2,470,668,249.86			45,667,968.74		565,148,712.39	14,569,703.38	3,341,092,896.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,200,000.00				124,356,237.50	33,516,000.00		13,934,330.02			355,814,598.23	8,037,760.75	472,826,926.50	171,526,783.00							-107,369,283.00			18,430,006.08		226,600,835.12	6,501,862.17	315,690,203.37	
（一）综合收益总额											411,405,432.75	4,631,415.75	416,036,848.50													306,290,406.70	5,501,862.17	311,792,268.87	
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00				30,099,737.50	33,516,000.00					4,851,345.00	5,635,082.50															1,000,000.00	1,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	4,200,000.00				29,316,000.00	33,516,000.00					4,851,345.00	4,851,345.00															1,000,000.00	1,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					783,737.50								783,737.50																
4. 其他																													
（三）利润分配								13,934,330.02			-55,590,834.52	-1,445,000.00	-43,101,504.50												18,430,006.08		-79,689,571.58		-61,259,565.50
1. 提取盈余公积								13,934,330.02			-13,934,330.02														18,430,006.08		-18,430,006.08		
2. 提取一般风险准备																													
3. 对股东的分配											-41,656,504.50	-1,445,000.00	-43,101,504.50														-61,259,565.50		-61,259,565.50
4. 其他																													
（四）所有者权益内部结转														171,526,783.00								-171,526,783.00							
1. 资本公积转增股本														171,526,783.00								-171,526,783.00							
2. 盈余公积转增股本																													
3. 盈余公积弥补亏损																													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																													
5. 其他综合收益结转留存收益																													
6. 其他																													
（五）专项储备																													
1. 本期提取																													
2. 本期使用																													
（六）其他					94,256,500.00							94,256,500.00										64,157,500.00							64,157,500.00
四、本期期末余额	420,765,045.00				2,487,655,204.36	33,516,000.00		78,032,304.84			1,147,564,145.74	29,109,326.30	4,129,610,026.24	416,565,045.00							2,363,298,966.86			64,097,974.82		791,749,547.51	21,071,565.55	3,656,783,099.74	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	174,131,508.40	3,716,657,205.25	245,038,262.00				3,232,618,633.81				46,438,794.96	69,521,019.23	3,593,616,710.00
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	174,131,508.40	3,716,657,205.25	245,038,262.00				3,232,618,633.81				46,438,794.96	69,521,019.23	3,593,616,710.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,200,000.00				30,099,737.50	33,516,000.00			13,934,330.02	83,752,465.71	98,470,533.23	171,526,783.00				-171,526,783.00				18,430,006.08	104,610,489.17	123,040,495.25
（一）综合收益总额										139,343,300.23	139,343,300.23										184,300,060.75	184,300,060.75
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00				30,099,737.50	33,516,000.00					783,737.50											
1. 所有者投入的普通股	4,200,000.00				29,316,000.00	33,516,000.00																
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					783,737.50						783,737.50											
4. 其他																						
（三）利润分配									13,934,330.02	-55,590,834.52	-41,656,504.50									18,430,006.08	-79,689,571.58	-61,259,565.50
1. 提取盈余公积									13,934,330.02	-13,934,330.02										18,430,006.08	-18,430,006.08	
2. 对股东的分配										-41,656,504.50	-41,656,504.50										-61,259,565.50	-61,259,565.50
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												171,526,783.00				-171,526,783.00						
1. 资本公积转增股本												171,526,783.00				-171,526,783.00						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	420,765,045.00				3,091,191,588.31	33,516,000.00			78,803,131.06	257,883,974.11	3,815,127,738.48	416,565,045.00				3,061,091,850.81				64,868,801.04	174,131,508.40	3,716,657,205.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 旺能环境股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

旺能环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(1998)52号文批准,由单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等20名自然人与湖州经济建设开发总公司共同发起设立,于1998年7月7日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000704206605E的营业执照,注册资本420,765,045.00元,股份总数420,765,045股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股151,984,537股;无限售条件的流通股268,780,508股。公司股票已于2004年8月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为城市生活垃圾焚烧发电业务。产品主要有:电力和蒸汽等;提供的劳务主要有:城市生活垃圾焚烧服务。

本财务报表业经公司2020年4月27日第七届二十九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江旺能环保有限公司(以下简称旺能环保公司)等57家公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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



#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50

3 年以上	100
-------	-----

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十一）长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；



以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-25	5	3.80-6.33
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
融资租入固定资产	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	合同约定经营期限

排污权	按实际使用量或使用期限摊销
软件使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

收入主要来源为垃圾处理服务收入、电力及蒸汽收入。公司按协议约定根据与客户确定的进厂垃圾量和与电网确定的上网电量及与供热用户确定的供热量按月确认收入。

## （二十三）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在



实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

## (二十六) 分部报告

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

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

## (二十七) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## (二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	204,484,085.98	应收票据	2,313,876.04
		应收账款	202,170,209.94
应付票据及应付账款	439,697,873.85	应付票据	
		应付账款	439,697,873.85

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		200,000.00	200,000.00
应收票据	2,313,876.04	-2,313,876.04	
应收款项融资		2,313,876.04	2,313,876.04
其他流动资产	8,942,542.43	-200,000.00	8,742,542.43
其他应付款	36,554,888.90	-2,707,302.43	33,847,586.47
一年内到期的非流动 负债	168,422,964.45	239,173.14	168,662,137.59

长期借款	1,443,420,000.00	2,468,129.29	1,445,888,129.29
------	------------------	--------------	------------------

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	836,246,159.89	摊余成本	836,246,159.89
其他流动资产— 银行理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	200,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	200,000.00
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	2,313,876.04	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,313,876.04
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	202,170,209.94	摊余成本	202,170,209.94
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	103,703,430.60	摊余成本	103,703,430.60
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	439,697,873.85	摊余成本	439,697,873.85
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	36,554,888.90	摊余成本	33,847,586.47
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	168,422,964.45	摊余成本	168,662,137.59
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	1,443,420,000.00	摊余成本	1,445,888,129.29
长期应付款	摊余成本(其他金融负债)	105,080,461.52	摊余成本	105,080,461.52

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

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	836,246,159.89			836,246,159.89

应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	2,313,876.04			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-2,313,876.04		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	202,170,209.94			202,170,209.94
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	103,703,430.60			103,703,430.60
以摊余成本计量的总金融资产	1,144,433,676.47	-2,313,876.04		1,142,119,800.43

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产(原 CAS22)转入		200,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		200,000.00		200,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				

额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		2,313,876.04		
按新CAS22列示的余额				2,313,876.04
其他流动资产—银行理财产品				
按原CAS22列示的余额	200,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-200,000.00		
按新CAS22列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	200,000.00	2,113,876.04		2,313,876.04

B. 金融负债

a. 摊余成本

应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	439,697,873.85			439,697,873.85
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	36,554,888.90			
减：转入长期借款及一年内到期的非流动负债(应付利息)		-2,707,302.43		
按新CAS22列示的余额				33,847,586.47
长期借款				
按原CAS22列示的余额	1,443,420,000.00			

加：自其他应付款（应付利息）转入		2,468,129.29		
按新 CAS22 列示的余额				1,445,888,129.29
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	168,422,964.45			
加：自其他应付款（应付利息）转入		239,173.14		
按新 CAS22 列示的余额				168,662,137.59
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	105,080,461.52			105,080,461.52
以摊余成本计量的总金融负债	2,193,176,188.72			2,193,176,188.72

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	17,731,113.43			17,731,113.43
其他应收款	1,984,374.85			1,984,374.85

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%[注]、6%、3%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
湖州南太湖环保能源有限公司	12.50%、15%、免征	三期项目减半征收第二年，四期项目免征第一年，其余项目 15%
兰溪旺能环保能源有限公司	免征、25%	二期项目免征第二年，其余项目 25%
安吉旺能再生资源利用有限公司	12.50%、15%	二期项目减半征收第一年，其余项目 15%
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	12.50%、免征	一期项目减半征收第二年，二期项目免征第二年
长葛旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第一年
禹州旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第一年
监利旺能环保能源有限公司	免征	免征第三年
湖州旺能再生能源开发有限公司	免征	免征第三年
河池旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
攀枝花旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
许昌旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
许昌旺能安装检修服务有限公司	20%	小微企业
浙江湖州旺源安装检修有限责任公司	20%	小微企业
浙江欣展迅贸易有限公司	20%	小微企业
舟山旺能环保能源有限公司	15%	
丽水旺能环保能源有限公司	15%	

德清旺能环保能源有限公司	15%	
荆州旺能环保能源有限公司	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)的有关规定,旺能环保公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)的有关规定,旺能环保公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。

### 2. 企业所得税

(1) 旺能环保公司子公司舟山旺能环保能源有限公司2017年已通过高新技术企业审核,湖州南太湖环保能源有限公司、安吉旺能再生资源利用有限公司、丽水旺能环保能源有限公司2018年已通过高新技术企业审核,德清旺能环保能源有限公司2019年已通过高新技术企业审核,资格有效期三年。根据相关规定,上述公司企业所得税在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率计缴。

(2) 根据《企业所得税法》及其《实施条例》,从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(〔2019〕年第60号),对符合条件的从事污染防治的第三方企业,自2019年1月1日至2021年12月31日减按15%的税率征收企业所得税,荆州旺能环保能源有限公司被认定为从事污染防治的第三方企业,2019年度企业所得税减按15%



税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,278.76	7,797.23
银行存款	833,937,522.19	812,497,286.66
其他货币资金	5,844,645.60	23,741,076.00
合 计	839,804,446.55	836,246,159.89

##### （2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	5,844,645.60	23,741,076.00
押金保证金	26,187,500.00	8,000,000.00
小 计	32,032,145.60	31,741,076.00

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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		200,000.00
其中：银行理财产品		200,000.00
合 计		200,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

#### 3. 应收票据

期初无余额，期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二

十八)2之说明。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	429,982,267.72	100.00	25,635,078.58	5.96	404,347,189.14
合计	429,982,267.72	100.00	25,635,078.58	5.96	404,347,189.14

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,901,323.37	100.00	17,731,113.43	8.06	202,170,209.94
合计	219,901,323.37	100.00	17,731,113.43	8.06	202,170,209.94

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	409,476,057.79	20,473,802.91	5.00
1-2年	14,067,798.71	1,406,779.86	10.00
2-3年	5,367,830.82	2,683,915.41	50.00
3年以上	1,070,580.40	1,070,580.40	100.00
小计	429,982,267.72	25,635,078.58	5.96

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,731,113.43	7,903,965.15					25,635,078.58	

小 计	17,731,113.43	7,903,965.15						25,635,078.58
-----	---------------	--------------	--	--	--	--	--	---------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	41,295,737.64	9.60	2,064,786.88
国网河南省电力公司许昌供电公司	40,831,324.82	9.50	2,041,566.24
国网浙江台州市路桥区供电有限公司[注]	39,802,308.56	9.26	2,257,958.06
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	34,422,226.44	8.01	1,721,111.32
国网四川省电力公司	22,854,562.58	5.32	1,142,728.13
小 计	179,206,160.04	41.69	9,228,150.63

[注]：账龄 1 年以内款项金额为 34,445,455.83 元，1-2 年款项金额为 5,356,852.73 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,171,014.79				1,171,014.79	
合 计	1,171,014.79				1,171,014.79	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,313,876.04				2,313,876.04	
合 计	2,313,876.04				2,313,876.04	

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

银行承兑汇票组合	1,171,014.79		
小 计	1,171,014.79		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	25,045,470.79
小 计	25,045,470.79

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

## 6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,341,752.82	74.78		5,341,752.82	8,850,231.57	88.34		8,850,231.57
1-2 年	892,349.41	12.49		892,349.41	841,473.14	8.40		841,473.14
2-3 年	647,634.14	9.06		647,634.14	176,078.70	1.76		176,078.70
3 年以上	261,916.24	3.67		261,916.24	151,126.08	1.50		151,126.08
合 计	7,143,652.61	100.00		7,143,652.61	10,018,909.49	100.00		10,018,909.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
中国石化销售有限公司安徽淮北石油分公司	505,119.28	7.07
中国人民财产保险股份有限公司湖州市分公司	381,231.42	5.34
安徽天康股份有限公司	335,730.87	4.70
国网河南省电力公司许昌供电公司	292,658.08	4.10
上海班德瑞工业用品有限公司	227,536.80	3.19
小 计	1,742,276.45	24.40

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	75,981,560.00	90.94			75,981,560.00
其中：其他应收款	75,981,560.00	90.94			75,981,560.00
按组合计提坏账准备	7,568,598.53	9.06	2,706,871.51	35.76	4,861,727.02
其中：其他应收款	7,568,598.53	9.06	2,706,871.51	35.76	4,861,727.02
合计	83,550,158.53	100.00	2,706,871.51	3.24	80,843,287.02

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	98,660,520.00	93.35			98,660,520.00
其中：其他应收款	98,660,520.00	93.35			98,660,520.00
按组合计提坏账准备	7,027,285.45	6.65	1,984,374.85	28.24	5,042,910.60
其中：其他应收款	7,027,285.45	6.65	1,984,374.85	28.24	5,042,910.60
合计	105,687,805.45	100.00	1,984,374.85	1.88	103,703,430.60

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
沁阳市沁北投资开发有限公司	20,000,000.00			对上述款项未来现金流量单独测试后，未发现减值，不计提坏账准备
渠县财政局	10,000,000.00			
渠县卷硐乡财政所	8,000,000.00			
许昌市魏都区住房和城乡建设局	7,700,000.00			
苏州华益洁环境能源技术有限公司	6,000,000.00			
松桃苗族自治县财政局盘信分局	6,000,000.00			
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	5,000,000.00			

湖州市南浔区财政局	3,001,560.00		
湖州市南浔区和孚镇人民政府	2,000,000.00		
沁阳市产业集聚区管理委员会	2,000,000.00		
深圳市中合银融资担保有限公司	1,980,000.00		
攀枝花市仁和区住房和城乡建设局	1,200,000.00		
许昌市城市管理局	1,000,000.00		
廊坊市公共资源交易中心	800,000.00		
宜州市人力资源和社会保障局	800,000.00		
德清县财政局	500,000.00		
小 计	75,981,560.00		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,568,598.53	2,706,871.51	35.76
其中：1年以内	3,534,187.69	176,709.37	5.00
1-2年	1,145,075.97	114,507.61	10.00
2-3年	947,360.69	473,680.35	50.00
3年以上	1,941,974.18	1,941,974.18	100.00
小 计	7,568,598.53	2,706,871.51	35.76

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	4,334,187.69
1-2年	29,845,075.97
2-3年	13,248,920.69
3年以上	36,121,974.18
小 计	83,550,158.53

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	200,224.22	102,894.73	1,681,255.90	1,984,374.85
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-57,253.80	57,253.80		
--转入第三阶段		-94,736.07	94,736.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,738.95	49,095.15	639,662.56	722,496.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	176,709.37	114,507.61	2,415,654.53	2,706,871.51

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	77,373,986.81	100,816,321.20
应收暂付款	3,624,513.28	3,937,494.78
其他	2,551,658.44	933,989.47
合 计	83,550,158.53	105,687,805.45

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
沁阳市沁北投资开 发有限公司	押金保证金	20,000,000.00	3 年以上	23.94	
渠县财政局	押金保证金	10,000,000.00	3 年以上	11.97	
渠县卷硐乡财政所	押金保证金	8,000,000.00	1-2 年	9.58	
许昌市魏都区住房 建设和交通运输局	押金保证金	7,700,000.00	1-2 年	9.22	
苏州华益洁环境能 源技术有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2 年	7.18	

松桃苗族自治县财政局盘信分局	押金保证金	6,000,000.00	1-2年	7.18	
小计		57,700,000.00		69.07	

#### 8. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,041,422.23		9,041,422.23	12,980,064.53		12,980,064.53
工程施工	48,175,522.61		48,175,522.61	15,601,512.93		15,601,512.93
合计	57,216,944.84		57,216,944.84	28,581,577.46		28,581,577.46

#### 9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税额	43,100,854.97	8,567,225.93
预缴企业所得税	496,988.98	57,979.32
预缴城市建设维护税	82,750.54	67,727.09
预缴教育费附加	36,204.68	25,069.21
预缴地方教育附加	24,136.45	24,540.88
合计	43,740,935.62	8,742,542.43

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

#### 10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	48,410,274.24		48,410,274.24
本期增加金额	6,607,975.45	3,201,015.01	9,808,990.46
1) 在建工程转入	6,607,975.45		6,607,975.45
2) 无形资产转入		3,201,015.01	3,201,015.01
本期减少金额			



期末数	55,018,249.69	3,201,015.01	58,219,264.70
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,250,815.70		12,250,815.70
本期增加金额	1,539,133.62	992,042.21	2,531,175.83
1) 计提或摊销	1,539,133.62		1,539,133.62
2) 无形资产转入		992,042.21	992,042.21
本期减少金额			
期末数	13,789,949.32	992,042.21	14,781,991.53
账面价值			
期末账面价值	41,228,300.37	2,208,972.80	43,437,273.17
期初账面价值	36,159,458.54		36,159,458.54

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	986,028,263.55	20,520,199.46	771,691,016.49
本期增加金额	531,093,743.45	5,670,305.99	864,409,194.81
1) 购置	14,503,598.77	5,299,558.18	6,261,351.89
2) 在建工程转入	516,590,144.68	370,747.81	650,444,776.25
3) 融资租赁到期转入			207,703,066.67
本期减少金额		26,780.00	307,692.32
1) 处置或报废		26,780.00	307,692.32
2) 融资租赁到期转出			
期末数	1,517,122,007.00	26,163,725.45	1,635,792,518.98
累计折旧			
期初数	216,023,102.96	12,980,471.77	245,936,681.14
本期增加金额	50,859,381.13	1,882,575.71	180,574,510.14
1) 计提	50,859,381.13	1,882,575.71	72,415,857.33

2) 融资租赁到期转入			108,158,652.81
本期减少金额		8,480.20	65,772.00
1) 处置或报废		8,480.20	65,772.00
2) 融资租赁到期转出			
期末数	266,882,484.09	14,854,567.28	426,445,419.28
账面价值			
期末账面价值	1,250,239,522.91	11,309,158.17	1,209,347,099.70
期初账面价值	770,005,160.59	7,539,727.69	525,754,335.35

(续上表)

项 目	运输工具	融资租入设备	合 计
账面原值			
期初数	44,079,159.63	293,703,066.67	2,116,021,705.80
本期增加金额	4,560,792.27	58,673,766.99	1,464,407,803.51
1) 购置	3,988,094.08		30,052,602.92
2) 在建工程转入	572,698.19	58,673,766.99	1,226,652,133.92
3) 融资租赁到期转入			207,703,066.67
本期减少金额	1,148,432.37	207,703,066.67	209,185,971.36
1) 处置或报废	1,148,432.37		1,482,904.69
2) 融资租赁到期转出		207,703,066.67	207,703,066.67
期末数	47,491,519.53	144,673,766.99	3,371,243,537.95
累计折旧			
期初数	17,157,582.43	125,760,840.48	617,858,678.78
本期增加金额	3,337,531.36	28,054,878.78	264,708,877.12
1) 计提	3,337,531.36	28,054,878.78	156,550,224.31
2) 融资租赁到期转入			108,158,652.81
本期减少金额	736,755.57	108,158,652.81	108,969,660.58
1) 处置或报废	736,755.57		811,007.77
2) 融资租赁到期转出		108,158,652.81	108,158,652.81
期末数	19,758,358.22	45,657,066.45	773,597,895.32

账面价值			
期末账面价值	27,733,161.31	99,016,700.54	2,597,645,642.63
期初账面价值	26,921,577.20	167,942,226.19	1,498,163,027.02

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	144,673,766.99	45,657,066.45		99,016,700.54
小 计	144,673,766.99	45,657,066.45		99,016,700.54

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司名称	项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖州南太湖环保能源有限公司	四期主厂房、综合车间、综合水泵房、油泵房、门卫室等	136,205,054.11	正在办理中
许昌旺能环保能源有限公司	主厂房及垃圾库、倒班宿舍及食堂、膜处理车间、综合水泵房、传达室等	150,443,673.75	正在办理中
湖州旺能再生能源开发有限公司	主厂房	31,632,796.51	正在办理中
禹州旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼、传达室	10,184,878.49	未办理
长葛旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼、传达室	13,412,977.37	未办理
襄城旺能环保能源有限公司	厂房、值班室	7,775,870.29	正在办理中
	小 计	349,655,250.52	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
腊山扩建工程				5,415,349.33		5,415,349.33
攀枝花垃圾焚烧发电工程				316,935,349.60		316,935,349.60
旺能再生餐厨垃圾项目	3,582,014.00		3,582,014.00	182,006.81		182,006.81
兰溪垃圾焚烧发电工程	811,928.28		811,928.28	811,928.28		811,928.28

许昌旺能垃圾焚烧发电工程	160,342.91		160,342.91	354,635,201.55		354,635,201.55
各子公司改造工程	15,667,003.81		15,667,003.81	37,724,989.15		37,724,989.15
河池垃圾焚烧发电工程				207,580,714.24		207,580,714.24
汕头垃圾焚烧发电扩建工程	23,415,632.71		23,415,632.71			
台州飞灰填埋场项目	1,500.00		1,500.00			
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目	498,772,160.17		498,772,160.17	136,270,817.17		136,270,817.17
舟山垃圾焚烧发电工程	204,371,867.04		204,371,867.04	46,106,716.69		46,106,716.69
安吉污泥处置项目				12,795,774.84		12,795,774.84
魏清污泥处置二期项目	4,396,000.00		4,396,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00
德清炉排炉项目	204,071,505.90		204,071,505.90	21,346,875.76		21,346,875.76
德清污泥处置项目				11,841,104.80		11,841,104.80
襄城垃圾焚烧发电中转站工程				12,421,677.56		12,421,677.56
荆州垃圾发电工程	36,245,793.06		36,245,793.06	42,185,385.15		42,185,385.15
南太湖垃圾焚烧改扩建工程				150,066,675.48		150,066,675.48
各子公司环境提升工程	5,445,344.60		5,445,344.60	8,538,139.68		8,538,139.68
三门垃圾焚烧发电工程	4,590,438.46		4,590,438.46	4,337,462.80		4,337,462.80
公安垃圾焚烧发电项目	167,473,644.91		167,473,644.91	20,160,352.74		20,160,352.74
渠县垃圾焚烧发电工程	54,957,331.58		54,957,331.58	5,864,791.25		5,864,791.25
武陟垃圾中转站工程	5,106,950.95		5,106,950.95	3,774,322.52		3,774,322.52
长葛垃圾中转站工程	2,221,746.40		2,221,746.40	2,209,626.40		2,209,626.40
长汀垃圾焚烧发电工程	3,198,741.95		3,198,741.95	2,926,631.35		2,926,631.35
丽水生态餐厨废弃物处置项目	55,247,746.64		55,247,746.64	35,362,139.44		35,362,139.44
安吉飞灰填埋场扩建工程				1,118,464.00		1,118,464.00

沁阳垃圾焚烧发电工程	1,802,802.33		1,802,802.33	1,765,179.33		1,765,179.33
德清生态餐厨垃圾处置项目	51,444,404.21		51,444,404.21	27,596,218.83		27,596,218.83
沁阳生活填埋场项目	1,421,334.60		1,421,334.60	1,421,334.60		1,421,334.60
鹿邑垃圾焚烧发电工程	30,182,947.33		30,182,947.33	2,466,337.25		2,466,337.25
铜仁垃圾焚烧发电工程	4,561,479.18		4,561,479.18	2,134,171.49		2,134,171.49
监利垃圾焚烧发电工程	2,555,481.16		2,555,481.16	373,000.00		373,000.00
淮北垃圾焚烧发电工程				58,591,718.59		58,591,718.59
舟山环境餐厨垃圾处置项目	1,656,178.76		1,656,178.76	712,814.61		712,814.61
安吉环境餐厨垃圾处置项目	42,422,898.77		42,422,898.77	5,869,090.61		5,869,090.61
荥阳再生餐厨垃圾处置项目	3,892,428.05		3,892,428.05	2,224,713.28		2,224,713.28
洛阳再生餐厨垃圾处置项目	40,727,508.19		40,727,508.19	1,124,666.70		1,124,666.70
蚌埠环保餐厨废弃物及污泥处理项目	16,821,404.33		16,821,404.33			
蚌埠科技餐厨废弃物及污泥处理项目	11,465,600.72		11,465,600.72			
青田县有机废弃物处置中心项目	143,357.00		143,357.00			
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	43,739,080.37		43,739,080.37	14,544,491.42		14,544,491.42
修武垃圾发电焚烧工程	198,866.80		198,866.80	135,192.80		135,192.80
青田垃圾焚烧发电项目	97,917,774.66		97,917,774.66	7,459,246.45		7,459,246.45
仙居垃圾焚烧发电工程	1,639,396.95		1,639,396.95			
邹城餐厨固体废弃物处理工程	12,874,922.92		12,874,922.92	2,526,909.87		2,526,909.87
台州能源供热管网工程	8,292,998.88		8,292,998.88			
其他零星工程	3,748,905.68		3,748,905.68	4,189,414.69		4,189,414.69
预付工程设备款	42,168,560.16		42,168,560.16	38,722,057.79		38,722,057.79

合 计	1,709,416,024.42		1,709,416,024.42	1,624,769,054.90		1,624,769,054.90
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/投资性 房地产/无形资产	其他减少[注]	期末数
腊山扩建工程	5,415,349.33	1,192,626.12	6,607,975.45		
攀枝花垃圾焚烧发电工程	316,935,349.60	107,308,612.61	424,243,962.21		
旺能再生餐厨垃圾项目	182,006.81	3,400,007.19			3,582,014.00
兰溪垃圾焚烧发电工程	811,928.28				811,928.28
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	354,635,201.55	324,380,083.46	678,854,942.10		160,342.91
各子公司改造工程	37,724,989.15	29,835,818.11	51,893,803.45		15,667,003.81
河池垃圾焚烧发电工程	207,580,714.24	65,885,150.77	273,465,865.01		
汕头垃圾焚烧发电扩建工程		40,199,982.38	16,784,349.67		23,415,632.71
台州飞灰填埋场项目		4,794,058.15	4,792,558.15		1,500.00
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目	136,270,817.17	362,501,343.00			498,772,160.17
舟山垃圾焚烧发电工程	46,106,716.69	158,265,150.35			204,371,867.04
安吉污泥处置项目	12,795,774.84	1,364,472.00	14,160,246.84		
魏清污泥处置二期项目	12,300,000.00			7,904,000.00	4,396,000.00
德清炉排炉项目	21,346,875.76	182,724,630.14			204,071,505.90
德清污泥处置项目	11,841,104.80	-475,266.11	11,365,838.69		
襄城垃圾焚烧发电中转站工程	12,421,677.56	13,001,345.52	25,423,023.08		
荆州垃圾发电工程	42,185,385.15	19,912,715.59	25,852,307.68		36,245,793.06
南太湖垃圾焚烧改扩建工程	150,066,675.48	266,142,373.48	416,209,048.96		
各子公司环境提升工程	8,538,139.68	363,740.00	3,456,535.08		5,445,344.60
三门垃圾焚烧发电工程	4,337,462.80	252,975.66			4,590,438.46
公安垃圾焚烧发电	20,160,352.74	147,313,292.17			167,473,644.91

项目				
渠县垃圾焚烧发电工程	5,864,791.25	49,092,540.33		54,957,331.58
武陟垃圾中转站工程	3,774,322.52	1,332,628.43		5,106,950.95
长葛垃圾中转站工程	2,209,626.40	12,120.00		2,221,746.40
长汀垃圾焚烧发电工程	2,926,631.35	272,110.60		3,198,741.95
丽水生态餐厨废弃物处置项目	35,362,139.44	19,885,607.20		55,247,746.64
安吉飞灰填埋场扩建工程	1,118,464.00	1,236,958.00	2,355,422.00	
沁阳垃圾焚烧发电工程	1,765,179.33	37,623.00		1,802,802.33
德清生态餐厨垃圾处置项目	27,596,218.83	23,848,185.38		51,444,404.21
沁阳生活填埋场项目	1,421,334.60			1,421,334.60
鹿邑垃圾焚烧发电工程	2,466,337.25	27,716,610.08		30,182,947.33
铜仁垃圾焚烧发电工程	2,134,171.49	2,427,307.69		4,561,479.18
监利垃圾焚烧发电工程	373,000.00	5,186,164.53	3,003,683.37	2,555,481.16
淮北垃圾焚烧发电工程	58,591,718.59	499,743,732.24	558,335,450.83	
舟山环境餐厨垃圾处置项目	712,814.61	943,364.15		1,656,178.76
安吉环境餐厨垃圾处置项目	5,869,090.61	36,553,808.16		42,422,898.77
荥阳再生餐厨垃圾处置项目	2,224,713.28	1,667,714.77		3,892,428.05
洛阳再生餐厨垃圾处置项目	1,124,666.70	39,602,841.49		40,727,508.19
蚌埠环保餐厨废弃物及污泥处理项目		16,821,404.33		16,821,404.33
蚌埠科技餐厨废弃物及污泥处理项目		11,465,600.72		11,465,600.72
青田县有机废弃物处置中心项目		143,357.00		143,357.00
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	14,544,491.42	29,194,588.95		43,739,080.37

修武垃圾发电焚烧工程	135,192.80	63,674.00			198,866.80
青田垃圾焚烧发电项目	7,459,246.45	90,458,528.21			97,917,774.66
仙居垃圾焚烧发电工程		1,639,396.95			1,639,396.95
邹城餐厨固体废弃物处理工程	2,526,909.87	10,348,013.05			12,874,922.92
台州能源供热管网工程		8,292,998.88			8,292,998.88
其他零星工程	4,189,414.69	140,313.99	580,823.00		3,748,905.68
预付工程设备款	38,722,057.79	4,389,436.08	942,933.71		42,168,560.16
小 计	1,624,769,054.90	2,610,879,738.80	2,518,328,769.28	7,904,000.00	1,709,416,024.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
腊山扩建工程						
攀枝花垃圾焚烧发电工程			18,585,558.34	2,775,750.01	5.552	金融机构贷款及募集资金
旺能再生餐厨垃圾项目						
兰溪垃圾焚烧发电工程						
许昌旺能垃圾焚烧发电工程			40,737,438.19	30,005,349.29	5.488	金融机构贷款
各子公司改造工程						
河池垃圾焚烧发电工程			8,464,450.52	1,431,848.05	5.120	金融机构贷款及募集资金
汕头垃圾焚烧发电扩建工程						
台州飞灰填埋场项目						
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目			10,052,055.79	10,052,055.79	4.900	金融机构贷款
舟山垃圾焚烧发电工程			6,028,846.86	6,028,846.86	5.511	金融机构贷款
安吉污泥处置项目						
魏清污泥处置二期项目						



德清炉排炉项目			6,079,021.69	6,079,021.69	4.949	金融机构贷款
德清污泥处置项目						
襄城垃圾焚烧发电工程						
荆州垃圾发电工程						
南太湖垃圾焚烧改扩建工程			3,495,047.48	2,878,191.92	5.047	金融机构贷款
各子公司环境提升工程						
三门垃圾焚烧发电工程						
公安垃圾焚烧发电项目			3,758,615.23	3,758,615.23	5.063	金融机构贷款
渠县垃圾焚烧发电工程						
武陟垃圾中转站工程						
长葛垃圾中转站工程						
长汀垃圾焚烧发电工程						
丽水生态餐厨废弃物处置项目			5,644,772.81	2,581,575.17	5.145	金融机构贷款
安吉飞灰填埋场扩建工程						
沁阳垃圾焚烧发电工程						
德清生态餐厨垃圾处置项目			1,854,484.25	1,854,484.25	5.690	金融机构贷款
沁阳生活填埋场项目						
鹿邑垃圾焚烧发电工程						
铜仁垃圾焚烧发电工程						
监利垃圾焚烧发电工程						
淮北垃圾焚烧发电工程			17,050,148.33	17,050,148.33	5.535	金融机构贷款
舟山环境餐厨垃圾处置项目						

安吉环境餐厨垃圾 处置项目			1,249,238.65	1,249,238.65	5.666	金融机构贷款
荥阳再生餐厨垃圾 处置项目						
洛阳再生餐厨垃圾 处置项目						
蚌埠环保餐厨废弃 物及污泥处理项目						
蚌埠科技餐厨废弃 物及污泥处理项目						
青田县有机废弃物 处置中心项目						
丽水垃圾发电二期 及改扩建工程						
修武垃圾发电焚烧 工程						
青田垃圾焚烧发电 项目			3,513,816.44	3,513,816.44	5.553	金融机构贷款
仙居垃圾焚烧发电 工程						
邹城餐厨固体废弃 物处理工程						
台州能源供热管网 工程						
其他零星工程						
预付工程设备款						
小 计			126,513,494.58	89,258,941.68		

[注]：本期其他减少中 7,904,000.00 元系魏清污泥处置二期项目设备缺陷退回供应商并冲减在建工程。

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值					
期初数	1,982,030,057.36	259,046,275.07	1,086,955.88	23,926,476.50	2,266,089,764.81
本期增加金额	1,490,185,360.21	28,837,441.80	183,739.32	2,204,604.16	1,521,411,145.49
1) 购置	205,116,700.30	28,837,441.80	183,739.32	2,204,604.16	236,342,485.58

2) 在建工程转入	1,285,068,659.91				1,285,068,659.91
本期减少金额		3,201,015.01			3,201,015.01
1) 转入投资性房地产		3,201,015.01			3,201,015.01
期末数	3,472,215,417.57	284,682,701.86	1,270,695.20	26,131,080.66	3,784,299,895.29
累计摊销					
期初数	395,761,137.07	13,165,509.92	539,815.08	11,143,169.24	420,609,631.31
本期增加金额	117,043,104.93	4,889,810.85	173,864.94	5,586,746.74	127,693,527.46
1) 计提[注]	117,043,104.93	4,889,810.85	173,864.94	5,586,746.74	127,693,527.46
本期减少金额		992,042.21			992,042.21
1) 转入投资性房地产		992,042.21			992,042.21
期末数	512,804,242.00	17,063,278.56	713,680.02	16,729,915.98	547,311,116.56
减值准备					
期初数	20,669,046.17				20,669,046.17
期末数	20,669,046.17				20,669,046.17
账面价值					
期末账面价值	2,938,742,129.40	267,619,423.30	557,015.18	9,401,164.68	3,216,319,732.56
期初账面价值	1,565,599,874.12	245,880,765.15	547,140.80	12,783,307.26	1,824,811,087.33

[注]:本期计提增加中 3,383,854.42 元累计摊销已资本化。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
台州旺能环保能源有限公司	特许经营权中二期项目房产	47,203,650.68	待验收后启动办理
河池旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	140,951,932.91	正在办理中
攀枝花旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	222,450,102.08	正在办理中
淮北旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	172,211,614.63	正在办理中
	小计	582,817,300.30	

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
车位使用权	711,944.39		18,333.36	693,611.03
搬迁费	1,604,166.55		110,000.04	1,494,166.51
土地租赁费	1,554,751.05		146,905.56	1,407,845.49
其他费用	26,250.00		15,000.00	11,250.00
合 计	3,897,111.99		290,238.96	3,606,873.03

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,175,722.67	3,194,979.52	16,219,266.48	3,544,255.38
递延收益	58,019,685.49	10,674,207.92	51,404,933.66	10,815,311.80
BOT 项目摊销差异	16,329,976.16	2,593,263.11	14,306,862.09	3,576,715.53
合 计	92,525,384.32	16,462,450.55	81,931,062.23	17,936,282.71

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT 项目摊销差异	22,471,427.37	5,450,230.99	18,053,618.41	4,448,236.86
固定资产加速折旧	10,454,970.21	1,306,871.28		
合 计	32,926,397.58	6,757,102.27	18,053,618.41	4,448,236.86

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,459,355.91	1,511,846.95
可抵扣亏损	84,100,682.82	64,580,911.01
小 计	91,560,038.73	66,092,757.96

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	14,670,920.00	
特许经营权	17,725,728.13	11,032,771.01
合 计	32,396,648.13	11,032,771.01

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	86,467,883.66	46,692,725.67
应付长期资产购置款	755,581,521.51	392,056,829.89
其他	2,051,178.73	948,318.29
合 计	844,100,583.90	439,697,873.85

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	46,201,549.93	4,654,423.12
房租费	1,328,525.50	
合 计	47,530,075.43	4,654,423.12

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,217,814.38	134,161,047.74	130,058,220.16	14,320,641.96
离职后福利—设定提存计划	3,121,108.85	11,580,773.55	11,305,692.50	3,396,189.90
合 计	13,338,923.23	145,741,821.29	141,363,912.66	17,716,831.86

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,544,937.76	108,628,823.62	105,258,686.26	8,915,075.12
职工福利费	137,580.47	13,504,682.42	13,507,057.42	135,205.47
社会保险费	2,047,067.29	5,995,560.13	5,563,539.76	2,479,087.66

其中：医疗保险费	1,685,905.37	5,097,744.63	4,720,695.10	2,062,954.90
工伤保险费	190,245.44	400,123.11	400,480.95	189,887.60
生育保险费	170,916.48	497,692.39	442,363.71	226,245.16
住房公积金	243,560.03	5,276,939.44	5,221,804.71	298,694.76
工会经费和职工教育经费	2,244,668.83	755,042.13	507,132.01	2,492,578.95
小 计	10,217,814.38	134,161,047.74	130,058,220.16	14,320,641.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,789,220.22	10,992,646.91	10,777,555.34	3,004,311.79
失业保险费	331,888.63	588,126.64	528,137.16	391,878.11
小 计	3,121,108.85	11,580,773.55	11,305,692.50	3,396,189.90

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,406,391.58	11,151,474.09
企业所得税	37,243,355.71	40,722,860.94
代扣代缴个人所得税	355,232.92	345,648.28
城市维护建设税	1,153,673.39	717,015.25
房产税	4,124,648.61	4,406,806.73
土地使用税	974,671.53	996,303.93
环境保护税	727,804.38	723,451.31
教育费附加	567,734.74	368,856.16
地方教育附加	343,181.25	209,979.22
印花税	115,777.45	109,044.41
地方水利建设基金	23,274.62	23,274.62
合 计	59,035,746.18	59,774,714.94

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利		1,440,000.00
其他应付款	77,745,252.24	32,407,586.47
合 计	77,745,252.24	33,847,586.47

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		1,440,000.00
小 计		1,440,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	33,516,000.00	
押金保证金	12,062,737.72	9,468,803.65
暂收补助款	9,840,000.00	
往来款	4,987,581.71	4,922,333.72
股权转让款	4,300,995.63	5,800,995.63
费用款	5,016,512.54	6,261,060.34
应付暂收款	2,614,449.37	1,615,828.08
其他	5,406,975.27	4,338,565.05
小 计	77,745,252.24	32,407,586.47

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	190,972,142.50	111,499,173.14
一年内到期的长期应付款	36,729,682.47	57,162,964.45
合 计	227,701,824.97	168,662,137.59

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

### 23. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	1,450,609,179.40	774,627,869.50
抵押、保证及质押借款	337,038,535.46	373,510,370.69
保证借款	1,290,136,067.39	201,593,948.20
质押及保证借款	72,118,580.00	96,155,940.90
合 计	3,149,902,362.25	1,445,888,129.29

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

### 24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	59,615,181.43	70,437,412.81
淮北矿业(集团)有限责任公司[注]	29,516,548.71	34,643,048.71
合 计	89,131,730.14	105,080,461.52

[注]: 根据2010年4月30日淮北矿业(集团)有限责任公司、淮北双龙矿业有限责任公司与公司子公司淮北锦江再生能源投资管理有限公司签订的《淮北宇能热电有限责任公司股权转让协议》约定, 公司子公司淮北宇能热电有限责任公司(现已更名为淮北宇能环保能源有限公司)所欠淮北矿业(集团)有限责任公司全部债务以2009年4月30日为基准日, 计7,689.77万元, 淮北宇能热电有限责任公司自2011年起, 于每年12月31日前30天内, 向淮北矿业(集团)有限责任公司偿还512.65万元债务, 共分十五年等额偿还。同时淮北锦江再生能源投资管理有限公司承诺, 如淮北宇能热电有限责任公司不能按前述约定偿还所欠淮北矿业(集团)有限责任公司债务, 淮北锦江再生能源投资管理有限公司无条件代为清偿。

### 25. 预计负债

项 目	期末数	期初数
BOT项目预计后续支出	269,702,017.10	149,256,793.86
合 计	269,702,017.10	149,256,793.86



26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
售后租回递延收益	709,200.91		468,730.61	240,470.30
政府补助	126,603,917.97	14,060,000.00	6,285,825.79	134,378,092.18
合 计	127,313,118.88	14,060,000.00	6,754,556.40	134,618,562.48

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
垃圾运输道路建设资金	4,753,831.43		350,000.04	4,403,831.39	与资产相关
运维建设补助资金	265,880.00		69,360.00	196,520.00	与资产相关
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,078,666.66		416,000.04	5,662,666.62	与资产相关
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	252,376.55		17,317.68	235,058.87	与资产相关
南太湖城镇生活垃圾焚烧项目	2,529,054.67		178,528.44	2,350,526.23	与资产相关
南太湖2018年省级住房与城市建设专项资金	2,000,000.00		83,200.00	1,916,800.00	与资产相关
丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金	3,400,000.00			3,400,000.00	与资产相关
德清餐厨垃圾收运处置项目建设补助		1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	300,000.00		60,000.00	240,000.00	与资产相关
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	9,055,874.60		750,495.80	8,305,378.80	与资产相关
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00			270,000.00	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理项目省补资金		12,500,000.00		12,500,000.00	与资产相关
扩宽拍马工业园道路资金	281,250.00		22,500.00	258,750.00	与资产相关
荆州生活垃圾焚烧发电	735,000.00		140,000.00	595,000.00	与资产相关

供热改造项目					
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	400,000.00		80,000.00	320,000.00	与资产相关
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	2,084,364.82		105,537.46	1,978,827.36	与资产相关
	4,853,231.30		245,753.54	4,607,477.76	与资产相关
	340,794.22		17,328.52	323,465.70	与资产相关
	1,516,465.87		77,108.43	1,439,357.44	与资产相关
生活垃圾焚烧发电配套改造工程	2,831,973.12		144,023.04	2,687,950.08	与资产相关
台州生活垃圾焚烧发电工程扩建项目补助	8,833,688.32		449,246.74	8,384,441.58	与资产相关
安吉生活垃圾焚烧发电项目基础设施配套建设支出	2,661,914.23		405,094.99	2,256,819.24	与资产相关
安吉污泥处置项目	6,000,000.00		134,171.92	5,865,828.08	与资产相关
安吉城镇生活垃圾焚烧项目	3,926,059.97		261,970.01	3,664,089.96	与资产相关
汕头2018年省级促进经济发展专项资金	2,638,403.53		189,585.88	2,448,817.65	与资产相关
脱销工程补助金	945,121.95		73,170.72	871,951.23	与资产相关
垃圾发电项目专项补助资金	933,333.33		51,851.85	881,481.48	与资产相关
德清污泥处置项目	4,200,000.00		70,000.00	4,130,000.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,103,750.00		234,500.00	3,869,250.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	1,925,000.00		110,000.00	1,815,000.00	与资产相关
环境保护专项资金		360,000.00	14,000.00	346,000.00	与资产相关
丽水市环保局重点减排工程建设补助	352,000.00		16,000.00	336,000.00	与资产相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,055,200.00		411,600.00	8,643,600.00	与资产相关
	454,960.00		20,680.00	434,280.00	与资产相关
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,484,843.31		125,625.48	2,359,217.83	与资产相关
湖州再生2017年省住房与城市建设专项资金	8,696,951.59		439,689.18	8,257,262.41	与资产相关
淮北旺能2017年省发展和改革专项资金	25,943,928.50		521,486.03	25,422,442.47	与资产相关

小 计	126,603,917.97	14,060,000.00	6,285,825.79	134,378,092.18
-----	----------------	---------------	--------------	----------------

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 27. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	416,565,045	4,200,000				4,200,000	420,765,045

### (2) 其他说明

1) 根据公司第七届董事会第二十六次会议、第二十七次会议和2019年第五次临时股东大会决议，公司申请通过定向增发的方式向芮勇等9位激励对象授予限制性人民币普通股(A股)4,200,000股，每股面值1元，每股授予价格为7.98元，增加注册资本4,200,000.00元，变更后的注册资本为420,765,045.00元。芮勇等9位激励对象共计缴付出资额33,516,000.00元，其中计入实收股本4,200,000.00元，计入资本公积（股本溢价）29,316,000.00元。上述新增股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕498号）。上述新增股份上市日为2020年1月10日。

### 2) 实际控制人及一致行动人股份质押情况

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占股本的比例(%)
单建明	6,800,000	2016-12-23	[注]	交通银行股份有限公司湖州分行	1.62
	20,000,000	2018-10-22	[注]	中国工商银行股份有限公司湖州分行	4.75
	14,800,000	2019-11-22	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	3.52
	12,206,000	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州支行	2.90
美欣达集团有限公司	1,500,000	2018-01-15	[注]	浙商证券股份有限公司	0.36
	4,760,000	2018-04-19	[注]	浙商证券股份有限公司	1.13
	34,300,000	2018-05-17	[注]	中国工商银行股份有限公司湖州分行	8.15
	8,500,000	2018-10-11	[注]	浙商证券股份有限	2.02

				公司	
	8,000,000	2018-10-16	[注]	浙商证券股份有限公司	1.90
	22,100,000	2019-12-16	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	5.25
	3,500,000	2019-12-20	[注]	浙商证券股份有限公司	0.83
	9,153,817	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州支行	2.18
	6,000,000	2020-01-14	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	1.43
小计	151,619,817				36.04

[注]：质押到期日至出质人申请解除质押之日止，截至本财务报表批准报出日，上述质押股权尚未解除质押登记。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,989,089,734.01	29,316,000.00		2,018,405,734.01
其他资本公积	374,209,232.85	95,040,237.50		469,249,470.35
合计	2,363,298,966.86	124,356,237.50		2,487,655,204.36

### (2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 29,316,000.00 元详见本财务报表附注五(一)27 之说明；

2) 资本公积(其他资本公积)本期增加 783,737.50 元详见本财务报表附注十一之说明；

3) 资本公积(其他资本公积)本期增加 94,256,500.00 元系收到中央预算内固定资产投资补助资金，明细情况如下：

收到月份	补助项目	政府补助文件	政府补助金额	归属于母公司所有
2019.06	舟山市垃圾焚烧发电工程三期扩建项目	浙江省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达我省生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》(浙发改环资〔2019〕193 号)	17,920,000.00	17,920,000.00
2019.07	兰溪生活垃圾焚烧发电二期扩建工程	浙江省发展和改革委员会《省发展改革委关于分解下达城镇生活污	2,400,000.00	2,400,000.00

	项目	水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2018 年中央预算内投资计划的通知》(浙发改投资(2018)212号)		
2019.11	台州市城市生活垃圾焚烧发电项目三期扩建工程	浙江省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达我省生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》(浙发改环资(2019)193号)	12,544,000.00	12,544,000.00
2019.08	许昌垃圾焚烧发电项目	《许昌市发展和改革委员会关于转发下达第一批生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》(许发改投资(2019)74号)	8,500,000.00	8,500,000.00
2019.10			8,500,000.00	8,500,000.00
2019.10			575,000.00	575,000.00
2019.12			925,000.00	925,000.00
2019.02	河池市生活垃圾焚烧发电(BOT)项目	《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2017 年中央预算内投资计划的通知》(桂发改投资(2017)250号)	7,170,000.00	7,170,000.00
2019.07			6,542,500.00	6,542,500.00
2019.07	淮北市生活垃圾焚烧发电项目	《淮北市发展改革委关于下达生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知》(淮发改环资(2019)169号)	23,380,000.00	23,380,000.00
2019.09			5,800,000.00	5,800,000.00
小计			94,256,500.00	94,256,500.00

## 29. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务		33,516,000.00		33,516,000.00
合计		33,516,000.00		33,516,000.00

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,559,883.47	13,934,330.02		67,494,213.49
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合 计	64,097,974.82	13,934,330.02		78,032,304.84

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司 2019 年度实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	791,749,547.51	565,148,712.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	411,405,432.75	306,290,406.70
减：提取法定盈余公积	13,934,330.02	18,430,006.08
应付普通股股利	41,656,504.50	61,259,565.50
期末未分配利润	1,147,564,145.74	791,749,547.51

(2) 其他说明

根据公司第七届董事会第十八次会议及 2018 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以 2018 年末的公司总股本 416,565,045 股为基数按每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 41,656,504.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,107,646,880.73	528,245,223.57	817,215,846.29	397,765,850.04
其他业务收入	27,397,665.81	2,586,638.39	19,264,317.80	2,627,988.06
合 计	1,135,044,546.54	530,831,861.96	836,480,164.09	400,393,838.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	6,274,301.83	5,560,207.19
教育费附加	3,560,861.10	2,937,065.07
地方教育附加	2,330,017.08	1,936,299.32
印花税	702,990.55	982,037.08
房产税	7,473,603.37	7,709,831.47
土地使用税	3,836,645.75	3,242,995.33
车船税	14,468.40	16,024.20
环境保护税	3,526,523.65	2,591,883.31
水资源税	45,628.14	
合 计	27,765,039.87	24,976,342.97

### 3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及劳务费	29,984,544.49	23,521,079.84
业务招待费	9,889,677.34	9,130,025.29
办公费及差旅费	10,852,963.72	9,570,960.55
折旧摊销	9,863,785.03	8,166,075.58
租赁费	2,717,693.49	1,888,550.76
中介机构费	5,968,900.19	5,633,762.51
财产保险费	2,243,626.71	2,485,330.41
股权激励费用	783,737.50	
其他	2,665,397.11	5,010,830.88
合 计	74,970,325.58	65,406,615.82

### 4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	15,424,698.32	12,609,464.89
直接投入	14,448,107.20	12,987,925.72
折旧摊销	7,966,720.74	5,955,345.74

其他费用	527,478.69	603,451.17
合 计	38,367,004.95	32,156,187.52

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-3,521,223.92	-4,438,217.50
利息支出	76,131,853.85	42,580,614.73
手续费	486,672.49	396,220.95
汇兑损益		116,162.35
合 计	73,097,302.42	38,654,780.53

#### 6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,285,825.79	5,048,812.62	6,285,825.79
与收益相关的政府补助[注]	90,455,473.39	81,282,603.43	2,022,418.55
代扣个人所得税手续费返还	42,147.66	438.58	42,147.66
合 计	96,783,446.84	86,331,854.63	8,350,392.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	3,261.09	---
其中：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	3,261.09	---
合 计	3,261.09	

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-8,626,461.81



合 计	-8,626,461.81
-----	---------------

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,368.77		-5,368.77
无形资产处置收益		-296,590.40	
合 计	-5,368.77	-296,590.40	-5,368.77

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔收入	1,063,887.98		1,063,887.98
罚没收入	147,723.03		147,723.03
无需支付款项		450,290.12	
其他	3,100.60	205,606.91	3,100.60
合 计	1,214,711.61	655,897.03	1,214,711.61

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	870,600.00	317,000.00	870,600.00
非流动资产毁损报废损失	626,129.81		626,129.81
罚款支出	1,628,169.00		1,628,169.00
滞纳金	337,497.69	838,055.38	337,497.69
地方水利建设基金	48,580.18	45,510.09	
其他	1,685,886.69	124,688.59	1,685,886.69
合 计	5,196,863.37	1,325,254.06	5,148,283.19

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	54,366,191.28	49,420,592.21
递延所得税费用	3,782,697.57	-2,937,864.15
合 计	58,148,888.85	46,482,728.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	474,185,737.35	358,274,996.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	118,546,434.34	89,568,749.23
税收优惠的影响	-66,518,094.46	-45,221,159.38
调整以前期间所得税的影响	-3,340,039.00	-2,255,057.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,715,806.04	1,510,582.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-492,054.83	-449,029.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,236,836.76	3,328,642.68
所得税费用	58,148,888.85	46,482,728.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到中央预算内补助及政府补助	119,444,605.75	120,939,924.27
收回票据承兑、信用证及保函保证金	8,000,000.00	12,229,900.00
房租费及预收房租	9,924,706.41	5,208,133.45
银行利息收入	3,521,223.92	4,438,217.50
收到押金保证金	4,400,495.92	2,733,070.53
其他	6,007,014.15	4,838,270.49
合 计	151,298,046.15	150,387,516.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现管理费用及研发费用	38,018,977.59	40,348,581.07
支付押金保证金	21,793,477.80	8,258,500.00
支付保函保证金	8,000,000.00	8,118,000.00
其他	8,432,331.78	5,899,311.09
合 计	76,244,787.17	62,624,392.16

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回项目投标、履约保证金	73,218,076.00	67,874,940.00
收回资产处置款		16,781,696.84
收到退回股权转让款		13,421,133.94
收回退回设备款	7,904,000.00	
合 计	81,122,076.00	98,077,770.78

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付项目投标、履约保证金及保函保证金	37,776,645.60	69,306,076.00
支付理财产品本金		200,000.00
合 计	37,776,645.60	69,506,076.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款		13,000,000.00
合 计		13,000,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款	70,719,592.96	85,756,984.49
归还往来款	5,126,500.00	18,126,500.00

合 计	75,846,092.96	103,883,484.49
-----	---------------	----------------

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	416,036,848.50	311,792,268.87
加: 资产减值准备	8,626,461.81	1,983,309.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,089,357.93	127,659,383.65
无形资产摊销	124,309,673.04	91,463,922.91
长期待摊费用摊销	290,238.96	295,488.96
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)	5,368.77	296,590.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	626,129.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	76,131,853.85	42,696,777.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,261.09	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,473,832.16	-3,724,081.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,308,865.41	786,217.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-30,319,778.49	-24,322,226.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-232,075,157.95	-51,908,899.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,096,480.27	58,127,168.58
其他	95,040,237.50	64,157,500.00
经营活动产生的现金流量净额	712,637,150.48	619,303,419.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	807,772,300.95	804,505,083.89
减：现金的期初余额	804,505,083.89	1,104,432,106.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,267,217.06	-299,927,022.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	807,772,300.95	804,505,083.89
其中：库存现金	22,278.76	7,797.23
可随时用于支付的银行存款	807,750,022.19	804,497,286.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	807,772,300.95	804,505,083.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	5,844,645.60	23,741,076.00
押金保证金	26,187,500.00	8,000,000.00
小 计	32,032,145.60	31,741,076.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,032,145.60	押金保证金及保函保证金

应收账款	93,034,884.17	提供融资租赁及借款质押担保
固定资产	126,189,389.81	提供借款抵押担保
无形资产	1,025,041,501.46	提供融资租赁及借款抵押担保
合 计	1,276,297,921.04	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
垃圾运输道路建设资金	4,753,831.43		350,000.04	4,403,831.39	其他收益	湖州市人民政府专题会议纪要(2009)11号
运维建设补助资金	265,880.00		69,360.00	196,520.00	其他收益	《关于下达2015年度南浔区生态建设暨减排专项资金补助的通知》(浔财(2015)269号)
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,078,666.66		416,000.04	5,662,666.62	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	252,376.55		17,317.68	235,058.87	其他收益	湖州市财政局、湖州市发展和改革委员会《关于下达2015年度湖州市循环经济发展专项资金的通知》(湖财企(2016)28号)
南太湖城镇生活垃圾焚烧项目	2,529,054.67		178,528.44	2,350,526.23	其他收益	《关于下达2015年省级住房和城乡建设专项资金的通知》(湖财建(2015)301号)
南太湖2018年省级住房与城市建设专项资金	2,000,000.00		83,200.00	1,916,800.00	其他收益	湖州市财政局、湖州市住房和城乡建设局下发的《关于下达2018年省级住房与城市建设专项资金

						的通知》(湖财建(2018)235号)
丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金	3,400,000.00			3,400,000.00	其他收益	丽水市发展和改革委员会《丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金使用方案专题会议纪要》(会议纪要(2018)19号)
德清餐厨垃圾收运处置项目建设补助		1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县住房和城乡建设局《关于下达2018年省级住房与城市专项建设资金的通知》(德财建(2018)129号)
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	300,000.00		60,000.00	240,000.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市环境保护局《关于下达2013年省级环境保护专项资金的通知》(舟财建(2013)21号)
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	9,055,874.60		750,495.80	8,305,378.80	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	《关于调整和下达2016年省补住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建(2016)21号)
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00			270,000.00	其他收益	舟山市定海区财政局、舟山市定海区经济信息化和科学技术局关于下达2015年省工业与信息化发展财政专项资金(定财企(2015)48号)
舟山市餐厨垃圾处理项目省补资金		12,500,000.00		12,500,000.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市住房和城乡建设局、舟山市城市管理

						局、舟山市自然资源和规划局《关于下达2019年省级住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建(2019)13号)
扩宽拍马工业园道路资金	281,250.00		22,500.00	258,750.00	其他收益	《荆州市荆州区人民政府关于协调解决扩宽拍马工业园中心路问题的备忘录》
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	735,000.00		140,000.00	595,000.00	其他收益	湖北省发展和改革委员会文件《关于下达2013年省低碳经济发展转型资金项目实施计划的通知》(鄂发改环资(2013)777号)
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	400,000.00		80,000.00	320,000.00	其他收益	《关于下达2011年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)的通知》(浙财建(2011)325号文件)
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	2,084,364.82		105,537.46	1,978,827.36	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2012)385号)
	4,853,231.30		245,753.54	4,607,477.76	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2013年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2013)282号)
	340,794.22		17,328.52	323,465.70	其他收益	
	1,516,465.87		77,108.43	1,439,357.44	其他收益	
生活垃圾焚烧发电配套改造工程	2,831,973.12		144,023.04	2,687,950.08	其他收益	台州财政局和住房和城乡建设局联合下发的《台州市财政局 台州市住房和城乡建设局关于下达2017年部分省级住



						房与城市建设专项资金的《通知》(台财经发(2017)20号)
台州生活垃圾焚烧发电工程扩建项目补助	8,833,688.32		449,246.74	8,384,441.58	其他收益	浙江省财政厅和浙江省住房和城乡建设厅联合下发的《浙江省财政厅 浙江省住房和城乡建设厅关于提前下达2018年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(浙财建(2017)150号)
安吉生活垃圾焚烧电项目基础设施配套建设支出	2,661,914.23		405,094.99	2,256,819.24	其他收益	安吉县人民政府办公室抄告单(安办第155号)
安吉污泥处置项目	6,000,000.00		134,171.92	5,865,828.08	其他收益	《关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2012)385号)
安吉城镇生活垃圾焚烧项目	3,926,059.97		261,970.01	3,664,089.96	其他收益	《关于下达2016年省级住房与城市建设专项资金的通知》(安财建(2016)143号)
汕头2018年省级促进经济发展专项资金	2,638,403.53		189,585.88	2,448,817.65	其他收益	《关于下达汕头市2018年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金(新一轮企业技术改造政策支持)项目计划的通知》(汕经信(2018)376号)
脱销工程补助金	945,121.95		73,170.72	871,951.23	其他收益	汕头市财政局办公室《关于下达2017年省级环境整治专项资金(第五批)的通知》(汕市财工(2018)49号)
垃圾发电项目专项补助资金	933,333.33		51,851.85	881,481.48	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省环境保护局和浙江省建设厅

						联合下发的文件《关于下达中央财政2007年太湖流域水污染防治专项补助资金的通知》(浙财建字(2008)7号)
德清污泥处置项目	4,200,000.00		70,000.00	4,130,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2013年浙江省污水处理基础设施建设专项补助资金的通知》(浙财建(2013)352号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,103,750.00		234,500.00	3,869,250.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	1,925,000.00		110,000.00	1,815,000.00	其他收益	德清县财政局、清县住房和城乡建设局《关于下达2015年省级住房与城市建设专项基金(第三批)的通知》(德财建(2015)92号)
环境保护专项资金		360,000.00	14,000.00	346,000.00	其他收益	《关于下达2019年度环境保护专项资金(第一批)的通知》(德财建(2019)93号)
丽水市环保局重点减排工程建设补助	352,000.00		16,000.00	336,000.00	其他收益	
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,055,200.00		411,600.00	8,643,600.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅《关于下达2015年度省级住房与城市建设专项资金(第三批)的通知》(浙财建(2015)177号)

	454,960.00		20,680.00	434,280.00	其他收益	丽水市经济开发区管理委员会《关于2015年浙江省工业与信息化发展财政专项资金（节能部分）等事宜的专题会议纪要》（专题会议纪要（2015）109号）
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,484,843.31		125,625.48	2,359,217.83	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会关于提前下达2017年省发展和改革委员会专项资金（第一批）的通知》（浙财建〔2017〕157号）
湖州再生2017年省住房与城市建设专项资金	8,696,951.59		439,689.18	8,257,262.41	其他收益	湖州市财政厅、湖州市住房和城乡建设局《关于下达2017年省级住房与城乡建设专项资金（第二批第二笔）的通知》（湖财建〔2017〕434号）
淮北旺能2017年省发展和改革委员会专项资金	25,943,928.50		521,486.03	25,422,442.47	其他收益	安徽省淮北经济开发区管理委员会《淮北旺能生活垃圾焚烧发电二期项目补充协议》
小计	126,603,917.97	14,060,000.00	6,285,825.79	134,378,092.18		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	88,433,054.84	其他收益	详见本财务报表附注税项之说明
环境保护税退税	366,418.04	其他收益	
房产税退税	224,707.86	其他收益	
土地使用税退税	105,414.40	其他收益	
印花税退税	2,400.00	其他收益	
2018年广东省工程中心认定区级补助	400,000.00	其他收益	《广东省科学技术厅关于认定2018年度广东省工程技术研究中心的通知》（汕府

			科(2019)2号)
2019年度第一批科技经费补助	150,000.00	其他收益	湖州市科学技术局、湖州市财政局《关于下达2019年度第一批科技经费补助的通知》(湖市科计发(2019)3号)
科学技术局补助	155,600.00	其他收益	
2018年度国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	丽水市科学技术局《关于拟拨付2019年第一批科技开发与应用资金的公示》
污染减排补助及在线监控日常运行补助款	156,500.00	其他收益	
2018年度企业做大做强奖励资金	60,000.00	其他收益	《关于2018年度企业做大做强奖励资金分配的通知》(杜经信(2019)031号)
2018年发展速度奖	50,000.00	其他收益	《关于公布2018年度全镇经济工作考核结果的通知》(新委发(2019)4号)
工会补助款	40,000.00	其他收益	
高企培育库考评达标企业奖励	25,000.00	其他收益	
稳岗补贴	22,199.47	其他收益	
2019年市级科普项目补助	20,000.00	其他收益	
人才引进奖励	20,000.00	其他收益	《安吉县人才引进补贴实施办法》(安政办(2018)82号)
科技创新专项奖金	20,000.00	其他收益	
其他	104,178.78	其他收益	
小计	90,455,473.39		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 96,741,299.18 元。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江欣展迅贸易有限公司	设立取得	2019年10月21日	尚未出资	100.00%
浙江旺能环境修复有限公司	设立取得	2019年10月29日	尚未出资	100.00%
浙江欣诺环保咨询服务公司	设立取得	2019年01月22日	500,000.00	85.00%
浙江湖州旺源安装检修有限责任公司	设立取得	2019年05月31日	尚未出资	100.00%
台州旺能环保能源综合开发有限公司	设立取得	2019年04月18日	10,000,000.00	100.00%

兰溪旺能环境科技有限公司	设立取得	2019年12月11日	尚未出资	100.00%
青田旺能环境能源技术有限公司	设立取得	2019年11月14日	200,000.00	100.00%
浙江丛丛欣生物资源科技有限公司	设立取得	2019年11月04日	100,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
旺能环保公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业	100.00		同一控制下企业合并
湖州南太湖环保能源有限公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
舟山旺能环保能源有限公司	舟山	舟山	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
荆州旺能环保能源有限公司	荆州	荆州	生态保护和环境治理行业		91.50	同一控制下企业合并
兰溪旺能环保能源有限公司	兰溪	兰溪	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
台州旺能再生资源利用有限公司	台州	台州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
安吉旺能再生资源利用有限公司	安吉	安吉	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	汕头	汕头	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
许昌旺能环保能源有限公司	许昌	许昌	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
德清旺能环保能源有限公司	德清	德清	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
淮北宇能环保能源有限公司	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		80.00	同一控制下企业合并
丽水旺能环保能源有限公司	丽水	丽水	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
监利旺能环保能源有限公司	监利	监利	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
河池旺能环保能源	河池	河池	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企

有限公司						业合并
攀枝花旺能环保能源有限公司	攀枝花	攀枝花	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
淮北旺能环保能源有限公司	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮北宇能环保能源有限公司	20.00%	3,164,049.91		9,447,743.69
荆州旺能环保能源有限公司	8.50%	2,822,450.08	1,445,000.00	15,355,943.44

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能环保能源有限公司	19,087,299.73	170,016,163.68	189,103,463.41	84,974,227.74	56,890,517.21	141,864,744.95
荆州旺能环保能源有限公司	39,285,802.34	201,372,678.24	240,658,480.58	48,671,397.36	11,328,925.09	60,000,322.45

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能环保能源有限公司	29,646,097.37	168,722,908.64	198,369,006.01	94,253,007.96	72,697,529.16	166,950,537.12
荆州旺能环保能源有限公司	20,881,595.72	201,427,362.00	222,308,957.72	41,854,785.01	16,001,309.61	57,856,094.62

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮北宇能环保能源有限公司	81,045,945.72	15,820,249.57	15,820,249.57	29,149,445.76
荆州旺能环保能源有限公司	89,990,148.44	33,205,295.03	33,205,295.03	30,822,376.50

(续上表)

子公司	上年同期数
-----	-------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮北宇能环保能源有限公司	76,385,825.92	20,318,201.45	20,318,201.45	41,063,965.52
荆州旺能环保能源有限公司	85,173,425.51	17,691,587.56	17,691,587.56	49,809,183.17

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至2019年12月31日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的41.69%(2018年12月31日: 42.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司



已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	844,100,583.90	844,100,583.90	844,100,583.90		
其他应付款	77,745,252.24	77,745,252.24	77,745,252.24		
一年内到期的非流动负债	227,701,824.97	240,045,608.35	240,045,608.35		
长期借款	3,149,902,362.25	4,121,556,368.37	167,801,620.06	900,206,588.86	3,053,548,159.45
长期应付款	89,131,730.14	94,370,614.77		61,788,910.85	32,581,703.92
小 计	4,388,581,753.50	5,377,818,427.63	1,329,693,064.55	961,995,499.71	3,086,129,863.37

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	439,697,873.85	439,697,873.85	439,697,873.85		
其他应付款	33,847,586.47	33,847,586.47	33,847,586.47		
一年内到期的非流动负债	168,662,137.59	181,044,171.27	181,044,171.27		
长期借款	1,445,888,129.29	1,896,077,350.75	81,603,268.03	427,566,118.00	1,386,907,964.72
长期应付款	105,080,461.52	111,320,086.98		64,586,578.08	46,733,508.90
小 计	2,193,176,188.72	2,661,987,069.32	736,192,899.62	492,152,696.08	1,433,641,473.62

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,104,613,750.00元(2018年12月31日：人民币1,331,420,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,171,014.79	1,171,014.79
持续以公允价值计量的资产总额			1,171,014.79	1,171,014.79

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

对于持有的银行承兑汇票,采用特殊估值技术确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是单建明。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美欣达集团有限公司	本公司股东,同一实际控制人
安吉美欣达再生资源开发有限公司	同一实际控制人
蚌埠市康城医疗废物集中处置有限公司	同一实际控制人
湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人
湖州美欣达管理咨询有限公司	同一实际控制人
湖州美欣达健康管理有限公司	同一实际控制人

湖州南浔欣城环境科技有限公司	同一实际控制人
湖州欣尚环境科技有限公司	同一实际控制人
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	同一实际控制人
美欣达欣环境服务有限公司	同一实际控制人
许昌天健热电有限公司	同一实际控制人
浙江创欣环境科技有限公司	同一实际控制人
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	同一实际控制人
浙江蓝海物业管理有限公司	同一实际控制人
浙江绿能再生资源有限公司	同一实际控制人
浙江美欣达纺织印染科技有限公司	同一实际控制人
浙江瑞博思检测科技有限公司	同一实际控制人
湖州绿典精化有限公司	同一实际控制人控制的其他企业之参股公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州久久现代服务发展有限公司	接受劳务	818,784.90	
湖州美欣达管理咨询有限公司	接受劳务	1,121,390.00	
湖州绿典精化有限公司	购买商品	14,856,369.95	10,425,532.40
浙江瑞博思检测科技有限公司	接受劳务	978,798.68	1,849,858.48
安吉美欣达再生资源开发有限公司	接受劳务		86,741.38
浙江美欣达纺织印染科技有限公司	购买商品		83,215.80
浙江蓝海物业管理有限公司	接受劳务	1,193,178.89	765,021.55
小 计		18,968,522.42	13,210,369.61

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美欣达欣环境服务有限公司	垃圾处理服务	923,210.05	

湖州欣尚环境科技有限公司	垃圾处理服务	829,348.15	
湖州南浔欣城环境科技有限公司	垃圾处理服务	765,486.81	
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	垃圾处理服务	1,228,993.08	
蚌埠市康城医疗废物集中处置有限公司	劳务服务	229,624.79	
浙江创欣环境科技有限公司	垃圾处理服务	218,111.50	
许昌天健热电有限公司	劳务服务	327,547.17	930,909.43
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	水电气等其他公用事业费用	462,349.34	264,697.29
湖州久久现代服务发展有限公司	水电气等其他公用事业费用	265,297.36	191,023.28
	垃圾处理服务	70,109.86	
浙江绿能再生资源有限公司	垃圾处理服务	15,850,730.99	847,549.99
小 计		21,170,809.10	2,234,179.99

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
湖州久久现代服务发展有限公司	办公用房	2,857,825.71	
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	办公用房	275,229.36	272,727.27
小 计		3,133,055.07	272,727.27

### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖州美欣达健康管理有限公司	办公用房	1,624,848.71	
美欣达集团有限公司	办公用房		476,190.48
浙江美欣达纺织印染科技有限公司	办公用房		344,000.00
小 计		1,624,848.71	820,190.48

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美欣达集团有限公司	兰溪旺能环保能源有限公司	8,019.00[注 1]	2018-01-05	2024-12-18	否

美欣达集团有限公司	攀枝花旺能环保能源有限公司	19,000.00[注 2]	2017-02-22	2027-02-22	否
-----------	---------------	----------------	------------	------------	---

[注 1]：同时由兰溪旺能环保能源有限公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保；

[注 2]：同时由攀枝花旺能环保能源有限公司以自有土地使用权提供抵押担保，以特许经营权及垃圾处理费和电费应收账款提供质押担保。

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	192.84 万元	207.87 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖州欣尚环境科技有限公司	496,893.40	24,844.67		
小 计		496,893.40	24,844.67		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖州绿典精化有限公司	6,761,175.80	2,353,472.00
	湖州美欣达管理咨询有限公司	803,640.00	
	浙江瑞博思检测科技有限公司	246,200.00	
	许昌天健热电有限公司	51,968.56	
小 计		7,862,984.36	2,353,472.00
预收款项			
	浙江绿能再生资源有限公司	80,000.00	
小 计		80,000.00	
其他应付款			
	浙江美欣达纺织印染科技有限公司		120,197.11
小 计			120,197.11

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	420 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

#### 2. 其他说明

根据公司第七届董事会第二十六次会议、第二十七次会议和 2019 年第五次临时股东大会决议，公司拟授予激励对象限制性股票 480 万股，其中：首次授予 420 万股，预留 60 万股。首次授予日为 2019 年 12 月 18 日，每股面值 1 元，每股授予价格为 7.98 元，公司已以定向增发的方式向芮勇等 9 位激励对象授予限制性股票 420 万股。

首次授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40%、30%和 30%。在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按激励计划规定的原则(除属于《激励管理办法》第十八条第一款情形且负有个人责任的，或属于《激励管理办法》第十八条第二款情形以及其他明确约定情形外，公司回购价格为授予价格；对于其他回购情形，公司回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和)回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。公司确认限制性股票回购义务 33,516,000.00 元，列示于其他应付款及库存股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	783,737.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	783,737.50

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

天津膜天膜科技股份有限公司承包本公司污水处理改造工程(重组置出资产),因工程质量纠纷双方分别起诉,天津膜天膜科技股份有限公司要求公司支付工程款及违约金1,729.99万元,公司要求其解除合同并赔偿各项损失2,277.67万元。根据2019年7月29日浙江省湖州市吴兴区人民法院民事判决书:解除原告(反诉被告)天津膜天膜科技股份有限公司与公司签订的总承包合同,原告(反诉被告)天津膜天膜科技股份有限公司向公司返还工程款863.15万元并支付各项违约金487.88万元。天津膜天膜科技股份有限公司不服判决,已上诉至浙江省湖州市中级人民法院,该案件正在审理中。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

根据公司2020年4月27日第七届二十九次董事会审议通过的2019年度利润分配预案,以2020年4月27日公司总股本420,765,045股为基数按每10股派发现金股利1元(含税),合计派发现金股利4,207.65万元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	主营业务收入	主营业务成本
项目运营	1,107,646,880.73	528,245,223.57
小 计	1,107,646,880.73	528,245,223.57

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
小计	50,000.00	2,500.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		2,500.00						2,500.00
小计		2,500.00						2,500.00

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖州易达汽车销售有限公司	50,000.00	100.00	2,500.00
小计	50,000.00	100.00	2,500.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	150,000,000.00	28.77			150,000,000.00
其中：应收股利	150,000,000.00	28.77			150,000,000.00
按组合计提坏账准备	371,376,419.06	71.23	1,327.77		371,375,091.29
其中：其他应收款	371,376,419.06	71.23	1,327.77		371,375,091.29
合 计	521,376,419.06	100.00	1,327.77		521,375,091.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利					
按组合计提坏账准备	386,302,642.25	100.00	6,298.93		386,296,343.32
其中：其他应收款	386,302,642.25	100.00	6,298.93		386,296,343.32
合 计	386,302,642.25	100.00	6,298.93		386,296,343.32

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收股利				
旺能环保公司	150,000,000.00			预计可收回
小 计	150,000,000.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	371,349,863.60		
账龄组合	26,555.46	1,327.77	5.00
其中：1年以内	26,555.46	1,327.77	5.00
小 计	371,376,419.06	1,327.77	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额

1年以内	270,683,755.46
1-2年	241,907,500.00
2-3年	8,785,163.60
小计	521,376,419.06

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,298.93			6,298.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,971.16			-4,971.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,327.77			1,327.77

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	150,000,000.00	
押金保证金	23,821.00	77,842.00
往来款	371,349,863.60	386,176,663.60
应收暂付款	2,734.46	48,136.65
合计	521,376,419.06	386,302,642.25

(5) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数

浙江旺能环保有限公司	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江旺能环保有限公司	往来款	185,000,000.00	[注 1]	49.81	
台州旺能再生资源利用有限公司	往来款	92,280,000.00	[注 2]	24.85	
德清旺能环保能源有限公司	往来款	42,141,000.00	[注 3]	11.35	
舟山旺能环保能源有限公司	往来款	21,090,000.00	[注 4]	5.68	
安吉旺能环境科技有限公司	往来款	10,150,000.00	1-2 年	2.73	
小 计		350,661,000.00		94.42	

[注 1]: 期末余额中账龄 1 年以内 20,000,000.00 元, 1-2 年 165,000,000.00 元;

[注 2]: 期末余额中账龄 1 年以内 49,680,000.00 元, 1-2 年 42,600,000.00 元;

[注 3]: 期末余额中账龄 1 年以内 37,141,000.00 元, 1-2 年 5,000,000.00 元;

[注 4]: 期末余额中账龄 1 年以内 6,850,000.00 元, 1-2 年 14,240,000.00 元;

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04
合 计	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江旺能环保有限公司	3,161,281,106.04			3,161,281,106.04		
小 计	3,161,281,106.04			3,161,281,106.04		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	8,829,158.56	2,400,851.19	8,542,664.12	2,671,486.68
合 计	8,829,158.56	2,400,851.19	8,542,664.12	2,671,486.68

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益[注]	150,000,000.00	190,000,000.00
合 计	150,000,000.00	190,000,000.00

[注]：子公司旺能环保公司分配现金红利。

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-631,498.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	698,940.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,609,304.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,261.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,307,441.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,147.66	
小 计	4,414,712.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,009,818.83	
少数股东权益影响额(税后)	-193,642.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,598,536.47	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
界定为经常性损益的项目	88,433,054.84	公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策；公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。上述政府补助与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准持续享受
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,147.66	代扣代缴个人所得税手续费返还

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.68%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.59%	0.98	0.98

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	411,405,432.75	
非经常性损益	B	3,598,536.47	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	407,806,896.28	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,635,711,534.19	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	33,516,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	41,656,504.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	中央预算内固定资产投资补助资金	I1	94,256,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	[注]
	股份支付费用	I2	783,737.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	限制性股票回购义务	I3	33,516,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,852,358,497.94	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.68%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.59%	

[注]：详见本财务报表附注五(一)28之说明。

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	411,405,432.75
非经常性损益	B	3,598,536.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	407,806,896.28
期初股份总数	D	416,565,045
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,200,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	416,565,045
基本每股收益	M=A/L	0.99
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.98

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

旺能环境股份有限公司  
二〇二〇年四月二十七日