

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—103 页

审计报告

天健审〔2020〕4618号

浙江富春江环保热电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江富春江环保热电股份有限公司（以下简称富春环保公司）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，公允反映了富春环保公司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，我们独立于富春环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（十八）、五（二）1 所述公司 2019 年度实现销售收入 411,569.64 万元，主要由热电业务、冷轧钢卷业务和 EPC 总包业务等收入贡献。由于营业收入是富春环保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。同时，管理层对收入确认需要基于完工进度作出判断，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）对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（3）取得营业收入确认的原始单据，包括不限于销售合同，电费关口表抄表卡、供热用户用热量结算报表、销售确认单、销售发票，EPC 总包工程设备到货单及工程量结算单等；

（4）向重要客户实施函证程序，函证合同执行状态及往来款项的余额，确认业务收入的真实性、完整性；

（5）抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，检查是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

（二）固定资产的核算

1. 事项描述

如财务报表附注三（十一）、五（一）12 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，富春环保公司固定资产账面原值为 629,934.06 万元，账面价值 401,205.78 万元，占 2019 年末资产总额的 44.07%。对于自行建造的固定资产，应在其达到预定可使用状态时足额暂估并结转，期末应对固定资产是否存在减值迹象进行评估。由于富春环保公司固定资产账面价值较大，评价固定资产的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产的核算识别

为关键审计事项。

2. 我们对富春环保公司固定资产的核算关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估和测试富春环保公司固定资产循环的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 实地查看相关在建工程项目，并取得工程的监理报告和验收报告，判断富春环保公司在建工程转固时点是否准确；

(3) 取得富春环保公司工程合同台账，复核期末在建工程是否足额暂估；

(4) 与管理层讨论以了解富春环保公司主要固定资产的经济可使用年限及残值的判断方法，以考虑估计是否恰当；

(5) 对固定资产折旧执行重新计算的程序，以验证富春环保公司计提折旧金额的准确性。

四、其他信息

富春环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估富春环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

富春环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督富春环保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，就可能对富春环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富春环保公司不能持续经营。

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

(六) 就富春环保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：



二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

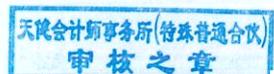
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,054,588,567.55	848,816,275.34	短期借款	18	2,523,362,090.18	1,272,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	102,500,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				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			127,993,385.67	应付票据	19	225,795,545.04	56,371,221.90
应收账款	3	519,427,351.55	236,697,147.02	应付账款	20	950,847,148.66	240,857,108.60
应收款项融资	4	157,456,363.82		预收款项	21	142,372,628.83	98,949,253.32
预付款项	5	221,272,646.85	29,516,374.53	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	74,667,081.52	6,130,783.63	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	23,844,050.82	7,092,594.69
存货	7	148,629,549.44	146,345,893.20	应交税费	23	64,273,296.93	37,063,303.60
合同资产				其他应付款	24	70,891,765.37	365,962,609.86
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	200,611,112.51	358,960,325.76	持有待售负债			
流动资产合计		2,479,152,673.24	1,754,460,185.15	一年内到期的非流动负债	25	25,039,583.32	
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,026,426,109.15	2,078,296,091.97
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	49,590,170.85	
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	9	209,596,231.67		租赁负债			
长期股权投资	10	376,411,706.16	221,013,572.81	长期应付款	27	325,692,420.62	
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	28	4,201,128.31	
投资性房地产				递延收益	29	68,758,445.88	60,526,550.74
固定资产	11	4,012,057,773.59	3,164,957,102.38	递延所得税负债	16		13,245,922.06
在建工程	12	879,859,221.73	164,888,443.48	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		448,242,165.66	73,772,472.80
油气资产				负债合计		4,474,668,274.81	2,152,068,564.77
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	13	487,838,113.98	340,151,309.01	实收资本(或股本)	30	888,888,000.00	894,100,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	14	490,742,753.88	405,368,840.00	其中：优先股			
长期待摊费用	15	54,651,172.32	57,864,982.61	永续债			
递延所得税资产	16	53,950,285.70	10,015,766.04	资本公积	31	1,807,487,547.09	1,972,656,719.72
其他非流动资产	17	58,853,207.32	80,642,500.73	减：库存股	32	21,796,870.00	4,998,537.00
非流动资产合计		6,623,960,466.35	4,444,902,517.06	其他综合收益			
资产总计		9,103,113,139.59	6,199,362,702.21	专项储备			
				盈余公积	33	176,493,772.13	155,610,463.51
				一般风险准备			
				未分配利润	34	952,836,120.30	717,951,189.37
				归属于母公司所有者权益合计		3,803,908,569.52	3,735,319,835.60
				少数股东权益		824,536,295.26	311,974,301.84
				所有者权益合计		4,628,444,864.78	4,047,294,137.44
				负债和所有者权益总计		9,103,113,139.59	6,199,362,702.21

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:浙江富春江环保热电股份有限公司

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		603,629,033.44	538,583,982.04	短期借款		1,829,586,702.67	530,000,000.00
交易性金融资产		30,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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			21,586,108.68	应付票据			
应收账款	1	109,986,066.61	75,523,523.87	应付账款		63,187,752.98	78,845,565.96
应收款项融资		18,656,721.39		预收款项		49,144,647.89	41,856,007.69
预付款项		38,732,446.11	955,453.71	合同负债			
其他应收款	2	863,723,565.86	379,764,548.10	应付职工薪酬		285,538.12	392,132.44
存货		28,383,084.59	31,636,061.71	应交税费		12,715,975.64	2,835,625.30
合同资产				其他应付款		17,812,524.77	38,675,209.22
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		27,417,900.82	268,069,601.89	其他流动负债			
流动资产合计		1,720,528,818.82	1,316,119,280.00	流动负债合计		1,972,733,142.07	692,604,540.61
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	2,873,353,151.09	1,994,614,072.81	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				递延收益		46,207,701.94	41,642,058.09
固定资产		757,555,770.07	740,076,974.39	递延所得税负债			
在建工程			31,849,153.01	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		46,207,701.94	41,642,058.09
油气资产				负债合计		2,018,940,844.01	734,246,598.70
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		98,373,411.32	100,808,121.92	实收资本(或股本)		888,888,000.00	894,100,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		23,949,943.17	24,849,747.38	永续债			
递延所得税资产		87,062.97	56,927.28	资本公积		1,753,233,452.73	1,918,468,445.92
其他非流动资产		30,000,000.00	33,833,834.35	减: 库存股		21,796,870.00	4,998,537.00
非流动资产合计		3,783,319,338.62	2,926,088,831.14	其他综合收益			
资产总计		5,503,848,157.44	4,242,208,111.14	专项储备			
				盈余公积		176,493,772.13	155,610,463.51
				未分配利润		688,088,958.57	544,781,140.01
				所有者权益合计		3,484,907,313.43	3,507,961,512.44
				负债和所有者权益总计		5,503,848,157.44	4,242,208,111.14

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：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,115,696,395.79	3,018,046,693.23
其中：营业收入	1	4,115,696,395.79	3,018,046,693.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,720,955,595.21	2,725,224,262.17
其中：营业成本	1	3,382,793,697.97	2,445,847,555.33
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	22,814,867.64	21,745,331.09
销售费用	3	14,932,443.51	5,189,268.74
管理费用	4	146,544,702.88	130,269,976.10
研发费用	5	79,609,768.36	64,074,126.69
财务费用	6	74,260,114.85	58,098,004.22
其中：利息费用	6	93,902,312.41	62,476,298.15
利息收入	6	21,929,549.77	4,918,998.75
加：其他收益	7	33,660,737.31	27,373,925.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	31,167,638.72	16,478,521.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-7,477,294.60	823,450.55
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）	9	-11,123,787.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,128,162.05	-125,922,236.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	931,133.12	-2,073,815.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,248,360.56	208,678,827.39
加：营业外收入	12	4,466,043.01	4,325,999.73
减：营业外支出	13	5,713,433.68	1,225,167.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,000,969.89	211,779,659.43
减：所得税费用	14	105,190,037.08	67,641,659.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,810,932.81	144,137,999.50
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,810,932.81	144,137,999.50
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）		300,410,198.61	94,801,213.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,400,734.20	49,336,786.07
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		339,810,932.81	144,137,999.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,410,198.61	94,801,213.43
归属于少数股东的综合收益总额		39,400,734.20	49,336,786.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.11
（二）稀释每股收益		0.34	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-29,125,910.06元，上期被合并方实现的净利润为：

-30,500,744.63元

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：浙江富春江环保热电股份有限公司

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	975,349,096.29	964,508,869.24
减：营业成本	1	747,872,297.27	775,109,718.14
税金及附加		5,910,114.69	6,722,462.94
销售费用		783,930.00	427,357.10
管理费用		47,541,664.69	37,288,039.06
研发费用	2	31,123,958.61	31,071,576.00
财务费用		19,451,027.08	765,906.47
其中：利息费用		56,730,089.57	24,398,519.96
利息收入		39,167,356.93	23,911,190.82
加：其他收益		6,030,875.29	18,274,691.79
投资收益（损失以“-”号填列）	3	105,781,283.99	93,991,639.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-3,719,158.08	823,450.55
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）		-186,553.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-243,408,452.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		942,623.84	893,783.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,234,333.25	-17,124,528.30
加：营业外收入		50,381.54	2,812,265.03
减：营业外支出		2,135,749.72	674,876.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,148,965.07	-14,987,139.49
减：所得税费用		24,315,878.83	18,627,314.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,833,086.24	-33,614,454.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,833,086.24	-33,614,454.41
（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		208,833,086.24	-33,614,454.41

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：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,481,536,194.11	1,084,557,001.65
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		9,272,540.27	15,999,268.70
收到其他与经营活动有关的现金	1	219,385,324.83	156,937,190.63
经营活动现金流入小计		2,710,194,059.21	1,257,493,460.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,022,346.61	358,984,579.12
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		197,356,614.70	167,985,432.68
支付的各项税费		152,117,714.85	137,070,026.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	584,995,042.45	122,984,817.52
经营活动现金流出小计		2,394,491,718.61	787,024,856.03
经营活动产生的现金流量净额		315,702,340.60	470,468,604.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,970,000.00	
取得投资收益收到的现金		46,150,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,872,355.70	5,811,425.66
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	184,386,618.94	15,655,071.09
投资活动现金流入小计		351,378,974.64	21,466,496.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,333,193.26	238,402,013.64
投资支付的现金		130,000,000.00	58,960,000.00
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		628,721,632.34	
支付其他与投资活动有关的现金	4	10,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,520,054,825.60	557,362,013.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,168,675,850.96	-535,895,516.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		224,763,000.00	771,328,366.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		224,763,000.00	
取得借款收到的现金		2,584,675,876.67	1,488,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,809,438,876.67	2,259,328,366.04
偿还债务支付的现金		1,585,000,000.00	1,479,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,307,945.27	178,567,966.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	107,183,144.21	9,630,169.95
筹资活动现金流出小计		1,859,491,089.48	1,667,198,136.85
筹资活动产生的现金流量净额		949,947,787.19	592,130,229.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,187,930.00	
五、现金及现金等价物净增加额		95,786,346.83	526,703,317.25
加：期初现金及现金等价物余额		792,445,053.44	265,741,736.19
六、期末现金及现金等价物余额		888,231,400.27	792,445,053.44

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：浙江富春江环保热电股份有限公司

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	533,270,694.04	407,627,119.08
收到的税费返还	1,352,706.62	12,377,260.25
收到其他与经营活动有关的现金	28,151,124.78	8,633,573.53
经营活动现金流入小计	562,774,525.44	428,637,952.86
购买商品、接受劳务支付的现金	200,697,137.54	146,883,090.05
支付给职工以及为职工支付的现金	56,057,683.49	50,392,738.09
支付的各项税费	24,625,374.62	54,159,752.68
支付其他与经营活动有关的现金	54,524,553.47	17,086,014.57
经营活动现金流出小计	335,904,749.12	268,521,595.39
经营活动产生的现金流量净额	226,869,776.32	160,116,357.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	51,003,006.98	120,922,855.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,183,055.70	1,755,625.66
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	355,152,770.26	290,354,044.31
投资活动现金流入小计	482,338,832.94	413,032,525.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,225,370.66	50,442,055.77
投资支付的现金	1,116,362,000.00	338,960,000.00
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	506,781,086.10	316,800,000.00
投资活动现金流出小计	1,645,368,456.76	706,202,055.77
投资活动产生的现金流量净额	-1,163,029,623.82	-293,169,530.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		771,328,366.04
取得借款收到的现金	1,738,675,876.67	580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,738,675,876.67	1,351,328,366.04
偿还债务支付的现金	620,000,000.00	630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,357,633.72	113,817,248.84
支付其他与筹资活动有关的现金	48,341,562.55	9,630,169.95
筹资活动现金流出小计	770,699,196.27	753,447,418.79
筹资活动产生的现金流量净额	967,976,680.40	597,880,947.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,187,930.00	
五、现金及现金等价物净增加额	30,628,902.90	464,827,774.36
加：期初现金及现金等价物余额	538,583,982.04	73,756,207.68
六、期末现金及现金等价物余额	569,212,884.94	538,583,982.04

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：浙江嘉善环境生态股份有限公司
 2019年
 人民币元

项 目	年初余额										上年末余额										
	母公司所有者权益					少数股东权益					母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、1. 上年年末余额	894,100,000.00	1,897,656,719.72	4,998,537.00	155,616,463.51	966,092,950.81	311,974,301.84	4,010,415,888.90				796,350,000.00	1,027,215,289.84			920,143,727.08	260,015,753.21	3,189,355,133.64				
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年初余额	894,100,000.00	1,897,656,719.72	4,998,537.00	155,616,463.51	966,092,950.81	311,974,301.84	4,010,415,888.90				796,350,000.00	1,027,215,289.84			920,143,727.08	260,015,753.21	3,189,355,133.64				
三、本年年末余额	894,100,000.00	1,897,656,719.72	4,998,537.00	155,616,463.51	966,092,950.81	311,974,301.84	4,010,415,888.90				796,350,000.00	1,027,215,289.84			920,143,727.08	260,015,753.21	3,189,355,133.64				
(一) 综合收益总额																					
1. 所有者投入和减少资本																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(二) 留存收益																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)分配的股利																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)分配的股利																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	894,100,000.00	1,897,656,719.72	4,998,537.00	155,616,463.51	966,092,950.81	311,974,301.84	4,010,415,888.90				796,350,000.00	1,027,215,289.84			920,143,727.08	260,015,753.21	3,189,355,133.64				

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	894,100,000.00		1,918,468,445.92	544,781,140.01	3,507,961,312.44	796,350,000.00		1,248,727,579.88	667,787,740.00	2,868,415,783.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	894,100,000.00		1,918,468,445.92	544,781,140.01	3,507,961,312.44	796,350,000.00		1,248,727,579.88	667,787,740.00	2,868,415,783.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,212,000.00		-165,234,993.19	143,307,818.56	-28,064,191.01	97,750,000.00		669,740,866.04	-123,006,599.99	639,485,729.05
（一）综合收益总额				208,833,086.21	208,833,086.21				-33,614,454.41	-33,614,454.41
（二）所有者投入和减少资本	-5,212,000.00		-165,234,993.19		-187,245,306.19	97,750,000.00		669,740,866.04	4,998,537.00	767,492,329.04
1. 所有者投入的普通股						48,841,562.55				
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-5,212,000.00		-165,234,993.19		-187,245,306.19					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配				-65,525,287.68	-65,525,287.68				4,998,537.00	-4,998,537.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	888,888,000.00		1,753,233,452.73	688,088,958.57	3,464,907,313.43	894,100,000.00		1,918,468,445.92	4,998,537.00	3,507,961,312.44

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



浙江富春江环保热电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江富春江环保热电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江富春江环保热电有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2008 年 1 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007572103686 的营业执照，注册资本 894,100,000.00 元，股份总数 888,888,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,743,780 股；无限售条件的流通股份 A 股 882,144,220 股。公司股票已于 2010 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属供电供热行业。主要经营活动为：发电电力业务；蒸汽、热水生产；热电技术咨询；精密冷轧薄板的生产、销售（限分支机构经营）；轻质建筑材料制造；电力工程总承包（Engineering Procurement Construction，以下简称 EPC 业务）；纸浆生产、销售。主要产品：电力、热蒸汽和纸浆、冷轧钢卷。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 29 日第四届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将浙江富春环保新材料有限公司、浙江富春环保新能源有限公司、江苏富春江环保热电有限公司、常州市新港热电有限公司、浙江汇丰纸业有限公司、衢州东港环保热电有限公司、浙江富春江环保科技研究有限公司、浙江清园生态热电有限公司、南通常安能源有限公司、山东中茂圣源实业有限公司、杭州富阳淥渚环境能源有限公司和铂瑞能源环境工程有限公司（以下分别简称新材料公司、新能源公司、江苏热电公司、新港热电公司、汇丰纸业公司、东港热电公司、研究院公司、清园生态公司、常安能源公司、圣源实业公司、淥渚能源公司、铂瑞环境公司）等 24 家子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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（六）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。

(七) 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。

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——应收合并范围内关联往来组合	客户类型	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——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收融资租赁保证金组合	款项性质	

(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
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票组合	承兑人	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——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
长期应收款——逾期账龄组合	逾期账龄	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,编制逾期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

2) 应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

EPC总包工程业务组合:

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00
1-2年	8.00
2-3年	15.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

其他业务组合:

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0.50
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

3) 长期应收款——逾期账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期账龄	长期应收款 预期信用损失率(%)
未逾期	3.00

逾期 1 年以内	8.00
逾期 1-2 年	20.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3 年以上	100.00

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。

(八) 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

EPC 总包工程业务发出存货采用个别计价法，其他业务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

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 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) 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	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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
专利使用权	5, 7.25
特许经营权	23.83
软件	5
排污权	3, 5

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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 预计负债

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

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

(十八) 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认劳务收入。

(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。

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 电力收入在收到经客户确认的每月电量电费关口表抄表卡时确认收入；(2) 蒸汽销售收入在收到经客户确认的每月蒸汽销售结算单时确认收入；(3) EPC 总包工程业务按照客户确认的设备到货单及工程量结算单计算完工百分比确认收入；(4) 其他商品在发货至客户后，收到经客户确认的发货单或结算单时确认收入。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 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[注]		新列报报表项目及金额[注]	
应收票据及应收账款	364,690,532.69	应收票据	127,993,385.67
		应收账款	236,697,147.02
应付票据及应付账款	297,228,330.50	应付票据	56,371,221.90
		应付账款	240,857,108.60
管理费用	130,269,976.10	管理费用	130,269,976.10
研发费用	64,074,126.69	研发费用	64,074,126.69

[注]：因本期同一控制下合并圣源实业公司，该等报表项目金额系追溯重述了合并财务报表比较数据后的金额。

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

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日 [注]	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	127,993,385.67	-127,993,385.67	
应收款项融资		127,993,385.67	127,993,385.67
交易性金融资产		230,000,000.00	230,000,000.00
其他流动资产-理财产品	230,000,000.00	-230,000,000.00	
短期借款	1,272,000,000.00	1,653,018.13	1,273,653,018.13
其他应付款	365,962,609.86	-1,653,018.13	364,309,591.73

[注]：因本期同一控制下合并圣源实业公司，该等报表项目金额系追溯重述了合并财务报表比较数据后的金额。

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

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	848,816,275.34	以摊余成本计量的金融资产	848,816,275.34
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,000,000.00
应收票据	贷款和应收款项	127,993,385.67		
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	127,993,385.67
应收账款	贷款和应收款项	236,697,147.02	以摊余成本计量的金融资产	236,697,147.02
其他应收款	贷款和应收款项	6,130,783.63	以摊余成本计量的金融资产	6,130,783.63
其他流动资产-理财产品	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,000,000.00		
短期借款	其他金融负债	1,272,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,273,653,018.13
应付票据	其他金融负债	56,371,221.90	以摊余成本计量的金融负债	56,371,221.90
应付账款	其他金融负债	240,857,108.60	以摊余成本计量的金融负债	240,857,108.60
其他应付款	其他金融负债	365,962,609.86	以摊余成本计量的金融负债	364,309,591.73

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	848,816,275.34			848,816,275.34
应收票据	127,993,385.67	-127,993,385.67		
应收账款	236,697,147.02			236,697,147.02
其他应收款	6,130,783.63			6,130,783.63
以摊余成本计量的总资产	1,219,638,754.07	-127,993,385.67		1,091,645,368.40

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		230,000,000.00		230,000,000.00
其他流动资产-理财产品	230,000,000.00	-230,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	230,000,000.00			230,000,000.00

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		127,993,385.67		127,993,385.67
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		127,993,385.67		127,993,385.67

B. 金融负债

摊余成本

短期借款	1,272,000,000.00	1,653,018.13		1,273,653,018.13
应付票据	56,371,221.90			56,371,221.90
应付账款	240,857,108.60			240,857,108.60
其他应付款	365,962,609.86	-1,653,018.13		364,309,591.73
以摊余成本计量的总金融负债	1,935,190,940.36			1,935,190,940.36

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/按或有事项准则确认的预计负债 (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	9,351,322.92			9,351,322.92
其他应收款	6,027,790.23			6,027,790.23

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]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

[注]：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 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或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、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
本公司	
铂瑞环境公司	15%
台州临港热电有限公司[注]	
清园生态公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：以下简称台州临港公司。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字(2019)70 号），本公司被认定为高新技术企业。自 2018 年度起三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2017 年 11 月 13 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字(2017)201 号），铂瑞环境公司通过高新技术企业资格审核，自 2018 年度起三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据 2018 年 11 月 30 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字(2019)70 号），台州临港公司通过高新技术企业资格审核，自 2019 年度起三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007年12月6日国务院令 第512号), 企业从事企业所得税法第二十七条第三项规定的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。清园生态公司污泥焚烧二期项目享受企业所得税“三免三减半”税收优惠, 自2015年度起享受“三免三减半”税收优惠, 2019年度为第二个所得税减半期。

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	120,864.83	196,116.96
银行存款	904,071,340.02	792,247,927.37
其他货币资金	150,396,362.70	56,372,231.01
合 计	1,054,588,567.55	848,816,275.34

(2) 其他说明

期末货币资金中包含银行承兑汇票保证金131,941,018.78元, 保函保证金10,000,000.00元, 因诉讼被冻结资金24,416,148.50元, 该等货币资金使用受限。

期初货币资金中包含银行承兑汇票保证金56,371,221.90元, 该等货币资金使用受限。

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	102,500,000.00	230,000,000.00
其中: 银行理财产品	72,500,000.00	
信托产品	30,000,000.00	230,000,000.00
合 计	102,500,000.00	230,000,000.00

[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(二十三)之说

明。

3. 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	49,169,757.00	8.60	26,515,419.00	53.93	22,654,338.00
按组合计提坏账准备	522,494,370.67	91.40	25,721,357.12	4.92	496,773,013.55
合 计	571,664,127.67	100.00	52,236,776.12	9.14	519,427,351.55

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 (%)	
按组合计提坏账准备	246,048,469.94	100.00	9,351,322.92	3.80	236,697,147.02
合 计	246,048,469.94	100.00	9,351,322.92	3.80	236,697,147.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江城建煤气热电设计院有限公司	16,806,417.00	16,806,417.00	100.00	1,680万元预计将作为唐山东海项目质量赔款
武安市裕华钢铁有限公司	32,363,340.00	9,709,002.00	30.00	逾期款项, 诉讼中
小 计	49,169,757.00	26,515,419.00	53.93	

3) 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 (%)
EPC 总包工程业务			
1 年以内	63,536,964.14	1,906,108.92	3.00
1-2 年	128,600,029.33	10,288,002.35	8.00
3-5 年	3,800,000.00	1,900,000.00	50.00
小 计	195,936,993.47	14,094,111.27	7.19

其他业务			
1年以内	309,056,101.43	1,545,280.52	0.50
1-2年	9,022,789.92	1,804,557.98	20.00
2-3年	402,157.00	201,078.50	50.00
3年以上	8,076,328.85	8,076,328.85	100.00
小计	326,557,377.20	11,627,245.85	3.56
组合计提小计	522,494,370.67	25,721,357.12	4.92

(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[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		9,709,002.00		16,806,417.00				26,515,419.00
按组合计提坏账准备	9,351,322.92	-3,458,861.40	113,543.65	19,738,545.03		23,193.08		25,721,357.12
小计	9,351,322.92	6,250,140.60	113,543.65	36,544,962.03		23,193.08		52,236,776.12

本期实际核销应收账款 23,193.08 元。

[注]：本期因合并范围变更增加应收账款坏账准备 36,544,962.03 元。

(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
唐山松汀钢铁有限公司	72,147,033.35	12.62	5,168,049.73
国网浙江省电力有限公司杭州供电公司	67,113,322.40	11.74	335,566.61
沧州中铁装备制造材料有限公司	60,818,220.00	10.64	4,470,132.59
武安市裕华钢铁有限公司	32,363,340.00	5.66	9,709,002.00
济民可信（高安）清洁能源有限公司	32,901,477.95	5.76	987,044.34
小计	265,343,393.70	46.42	20,669,795.27

(4) 其他说明

子公司台州临港公司将 2017 年 3 月至 2022 年 2 月对浙江高盛合成革有限公司销售所得的全部供汽收入以及 2017 年 5 月至 2022 年 5 月对浙江高盛新材料有限公司和浙江瑞力革业有限公司销售所得的全部供汽收入质押给宁波金通融资租赁有限公司。

子公司铂瑞能源(新干)有限公司(以下简称铂瑞(新干)公司)将 2019 年 1 月至 2019 年 12 月对江西天宇化工有限公司、江西三元药业有限公司、江西新瑞丰生化股份有限公司销售所得的全部

供汽收入质押给宁波金通融资租赁有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	157,456,363.82				157,456,363.82	
合 计	157,456,363.82				157,456,363.82	

(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	127,993,385.67				127,993,385.67	
合 计	127,993,385.67				127,993,385.67	

[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(二十三)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	157,456,363.82		
小 计	157,456,363.82		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,897,000.00
小 计	17,897,000.00

(3) 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	1,131,524,582.68
小 计	1,131,524,582.68

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不

获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	199,986,969.63	81.17		199,986,969.63
1-2 年	8,148,206.55	3.31		8,148,206.55
2-3 年	13,066,567.00	5.30		13,066,567.00
3 年以上	25,174,919.31	10.22	25,104,015.64	70,903.67
合 计	246,376,662.49	100.00	25,104,015.64	221,272,646.85

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	28,900,701.54	52.15		28,900,701.54
1-2 年	143,457.52	0.26		143,457.52
2-3 年	205,539.27	0.37		205,539.27
3 年以上	26,170,691.84	47.22	25,904,015.64	266,676.20
合 计	55,420,390.17	100.00	25,904,015.64	29,516,374.53

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海荣凯实业集团有限公司	25,104,015.64	[注]
浙江广特建设有限公司	5,000,000.00	项目进行中
江苏双辉环境科技有限公司	1,850,000.00	项目尚未交付
四川川锅锅炉有限责任公司	1,225,000.00	项目暂停中，无法进行结算
四川皇龙智能破碎技术股份有限公司	800,000.00	项目尚未交付
中国电建集团郑州泵业有限公司	630,000.00	项目尚未交付
小 计	34,609,015.64	

[注]：子公司新材料公司预付上海荣凯实业集团有限公司货款期末余额 25,104,015.64 元，由

于上海荣凯实业集团有限公司 2013 年未能履行交付货物的义务，该子公司对上述预付货款仍在持续追讨中。该预付款项预计未来收回或结算的可能性较小，故单独对其进行减值测试，并全额计提坏账准备。

(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 (%)
浙江冀能贸易有限公司	61,101,765.88	24.80
兰溪市永凯煤炭有限公司	50,000,000.00	20.29
上海荣凯实业有限公司	25,104,015.64	10.19
山东兴鑫能源有限责任公司	20,000,000.00	8.12
南京华电燃料有限公司	18,824,518.70	7.64
小 计	175,030,300.22	71.04

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	91,854,594.21	100.00	17,187,512.69	18.71	74,667,081.52
其中：其他应收款	91,854,594.21	100.00	17,187,512.69	18.71	74,667,081.52
合 计	91,854,594.21	100.00	17,187,512.69	18.71	74,667,081.52

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	12,158,573.86	100.00	6,027,790.23	49.58	6,130,783.63
其中：其他应收款	12,158,573.86	100.00	6,027,790.23	49.58	6,130,783.63
合 计	12,158,573.86	100.00	6,027,790.23	49.58	6,130,783.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资租赁保证金组合	40,800,000.00		
账龄组合	51,054,594.21	17,187,512.69	33.66
其中：EPC 总包工程业务			
1 年以内	17,878,378.19	536,351.35	3.00
1-2 年	767,345.00	61,387.60	8.00
2-3 年	6,356,702.00	953,505.30	15.00
3-5 年	615,060.00	307,530.00	50.00
5 年以上	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
小 计	31,617,485.19	7,858,774.25	24.86
其他业务			
1 年以内	8,883,143.59	44,415.72	0.50
1-2 年	1,238,059.74	247,611.95	20.00
2-3 年	558,389.84	279,194.92	50.00
3 年以上	8,757,515.85	8,757,515.85	100.00
小 计	19,437,109.02	9,328,738.44	47.99
合 计	91,854,594.21	17,187,512.69	18.71

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	44,061,521.78
1-2 年	2,005,404.74
2-3 年	30,415,091.84
3-5 年	9,372,575.85
5 年以上	6,000,000.00
合 计	91,854,594.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	整个存续期预期 信用损失(已发	

		信用减值)	生信用减值)	
期初数	25,791.23	217,803.37	5,784,195.63	6,027,790.23
期初数在本期				
--转入第二阶段	-29,210.65	29,210.65		
--转入第三阶段		-620,214.13	620,214.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,009.83	515,043.06	-391,205.89	282,847.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	425,176.66	167,156.60	10,284,542.20	10,876,875.46
期末数	580,767.07	308,999.55	16,297,746.07	17,187,512.69

[注]：系合并范围变更增加。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	63,719,692.50	1,376,713.01
应收暂付款	12,904,124.55	5,922,791.43
拆借本金及利息	8,919,564.65	2,419,564.65
应收补偿款	5,818,800.00	1,689,300.00
其他	492,412.51	750,204.77
合计	91,854,594.21	12,158,573.86

(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
宁波金通融资租赁 有限公司	押金保证金	23,500,000.00	2-3年	25.58	
		11,800,000.00	1年以内	12.85	
屠柏锐	应收暂付款	7,184,458.20	1年以内	7.82	35,922.29
杭州新概念节能科 技有限公司	拆借本金	6,000,000.00	5年以上	6.53	6,000,000.00

北京宏森经典建筑装饰工程有限公司	押金保证金	6,000,000.00	2-3年	6.53	900,000.00
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	5,500,000.00	1年以内	5.99	
小计		59,984,458.20		65.30	6,935,922.29

7. 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	128,986,608.82		128,986,608.82	136,870,233.67		136,870,233.67
在途物资	15,525,381.04		15,525,381.04			
库存商品	2,195,170.91		2,195,170.91	7,866,971.39		7,866,971.39
低值易耗品	1,920,212.02		1,920,212.02	1,608,195.14		1,608,195.14
其他周转材料	2,176.65		2,176.65	493.00		493.00
合计	148,629,549.44		148,629,549.44	146,345,893.20		146,345,893.20

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数[注]
增值税待抵扣金额	184,221,057.05	125,787,003.84
待摊费用	15,678,761.79	3,173,321.92
预缴企业所得税	711,293.67	
合计	200,611,112.51	128,960,325.76

[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（二十三）之说明。

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	224,757,219.79	15,160,988.12	209,596,231.67				
合计	224,757,219.79	15,160,988.12	209,596,231.67				

(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[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		5,290,799.52		9,870,188.60				15,160,988.12
小 计		5,290,799.52		9,870,188.60				15,160,988.12

[注]：本期因合并范围变更增加长期应收款坏账准备 9,870,188.60 元。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	445,027,249.46	82,321,755.43	362,705,494.03	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81
对合营企业投资	13,706,212.13		13,706,212.13			
合 计	458,733,461.59	82,321,755.43	376,411,706.16	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江华西铂瑞重工有限公司[注 2]				-3,637,256.50	
小 计				-3,637,256.50	
联营企业					
杭州富阳永通小额贷款有限公司[注 3]	172,975,730.00		75,000,000.00	394,445.09	
杭州万石成长投资合伙企业(有限合伙)[注 4]	48,037,842.81			-4,113,603.17	
浙江三星热电有限公司[注 5]				-120,880.02	
小 计	221,013,572.81		75,000,000.00	-3,840,038.10	
合 计	221,013,572.81		75,000,000.00	-7,477,294.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权	宣告发放现	计提减	其他[注 1]		

	益变动	股利或利润	值准备			
合营企业						
华西铂瑞公司				17,343,468.63	13,706,212.13	
小 计				17,343,468.63	13,706,212.13	
联营企业						
小额贷款公司					98,370,175.09	82,321,755.43
万石成长企业					43,924,239.64	
三星热电公司		46,150,000.00		266,681,959.32	220,411,079.30	
小 计		46,150,000.00		266,681,959.32	362,705,494.03	82,321,755.43
合 计		46,150,000.00		284,025,427.95	376,411,706.16	82,321,755.43

[注 1]：本期因合并范围变更增加长期股权投资 284,025,427.95 元。

[注 2]：以下简称华西铂瑞公司。

[注 3]：以下简称小额贷款公司。

[注 4]：以下简称万石成长企业。

[注 5]：以下简称三星热电公司。

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	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,402,617,036.71	27,369,412.99	3,635,777,060.24	15,429,462.11	13,553,575.48	5,094,746,547.53
本期增加金额	268,862,190.57	7,940,129.14	918,205,210.09	6,909,324.85	6,564,385.46	1,208,481,240.11
1) 购置	13,080,296.13	909,957.07	26,386,115.80	292,953.98	2,646,504.95	43,315,827.93
2) 在建工程转入	39,535,778.26		312,037,421.40			351,573,199.66
3) 企业合并增加	216,246,116.18	7,030,172.07	579,781,672.89	6,616,370.87	3,917,880.51	813,592,212.52
本期减少金额		7,998.00	3,568,968.05	167,420.00	142,834.11	3,887,220.16
1) 处置或报废		7,998.00	3,568,968.05	167,420.00	142,834.11	3,887,220.16
期末数	1,671,479,227.28	35,301,544.13	4,550,413,302.28	22,171,366.96	19,975,126.83	6,299,340,567.48

累计折旧						
期初数	300,094,789.70	19,654,385.96	1,591,502,206.91	9,699,407.99	6,555,571.37	1,927,506,361.93
本期增加金额	59,186,361.68	4,434,371.20	283,971,139.94	4,668,946.70	4,019,786.23	356,280,605.75
1) 计提	49,402,692.85	1,808,775.11	238,259,208.35	1,686,515.42	1,983,001.36	293,140,193.09
2) 企业合并增加	9,794,463.25	2,625,596.09	45,695,909.48	2,980,411.64	2,044,032.20	63,140,412.66
本期减少金额		7,598.09	1,629,828.58	159,049.00	118,943.39	1,915,419.06
1) 处置或报废		7,598.09	1,629,828.58	159,049.00	118,943.39	1,915,419.06
期末数	359,281,151.38	24,081,159.07	1,873,843,518.27	14,209,305.69	10,456,414.21	2,281,871,548.62
减值准备						
期初数			2,283,083.22			2,283,083.22
本期增加金额			3,128,162.05			3,128,162.05
1) 计提			3,128,162.05			3,128,162.05
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数			5,411,245.27			5,411,245.27
账面价值						
期末账面价值	1,312,198,075.90	11,220,385.06	2,671,158,538.74	7,962,061.27	9,518,712.62	4,012,057,773.59
期初账面价值	1,102,522,247.01	7,715,027.03	2,041,991,770.11	5,730,054.12	6,998,004.11	3,164,957,102.38

(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	332,186,322.11	26,298,083.83		305,888,238.28
小计	332,186,322.11	26,298,083.83		305,888,238.28

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新干公司房屋及建筑物	103,399,569.77	尚未办理竣工决算及消防验收
行政办公服务区房屋及建筑物	98,540,450.61	部分建筑尚未建造完成,无法单独办理权证
新港热电公司房屋及建筑物	41,586,030.48	建造手续不完整,正在补充手续过程中
江苏热电公司房屋及建筑物	11,776,796.84	已完工运营,权证尚在筹备办理中

小 计	255,302,847.70	
-----	----------------	--

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
绿渚能源公司富阳区循环经济产业园生活垃圾焚烧处置 PPP 项目	464,779,359.50		464,779,359.50			
铂瑞能源(万载)有限公司[注]工业园区热电联产项目	129,427,125.20		129,427,125.20			
东港热电公司三期扩建项目	81,117,878.29		81,117,878.29	1,130,779.35		1,130,779.35
汇丰纸业造纸项目	69,410,000.00		69,410,000.00	69,410,000.00		69,410,000.00
铂瑞(新干)公司工业园区热电联产项目	64,902,279.79		64,902,279.79			
铂瑞(义乌)工业园区热电联产项目	27,154,753.68		27,154,753.68			
铂瑞(南昌)公司工业园区热电联产项目	25,946,621.38		25,946,621.38			
铂瑞(诏安)公司热电联产项目	5,024,425.72		5,024,425.72			
新港热电公司技改扩建项目	2,293,245.70		2,293,245.70			
铂瑞(会昌)公司热电联产项目	1,793,792.09		1,793,792.09			
江苏环保公司热网管道工程	1,286,702.60		1,286,702.60	5,532,514.64		5,532,514.64
新港热电公司 3# 备机改造	1,128,600.55		1,128,600.55			
年产 10 万吨食品包装纸技术改造项目	966,086.98		966,086.98	76,000.00		76,000.00
年产 30 万立方蒸压加气混凝土砌块(板)项目	152,347.33		152,347.33			
常安能源公司四炉两机项目	28,301.89		28,301.89	16,855,072.02		16,855,072.02
台州临港公司热电联产项目	691,159.85		691,159.85			
垃圾炉提质增效工程				31,849,153.01		31,849,153.01

常安能源公司西线热网项目				12,907,153.17		12,907,153.17
圣源实业污水处理技改				8,676,899.68		8,676,899.68
圣源实业纸浆项目				7,875,044.42		7,875,044.42
圣源实业2号锅炉项目				5,176,035.01		5,176,035.01
零星工程	3,756,541.18		3,756,541.18	5,399,792.18		5,399,792.18
合计	879,859,221.73		879,859,221.73	164,888,443.48		164,888,443.48

[注]：以下简称铂瑞（万载）公司。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	企业合并增加	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
汇丰纸业造纸项目	56,337.00	69,410,000.00					69,410,000.00
江苏热电公司北片区热电联产项目	41,107.00	5,532,514.64		12,416,942.46	16,662,754.50		1,286,702.60
常安能源公司四炉两机项目	31,556.00	16,855,072.02		135,667,912.90	152,494,683.03		28,301.89
粉煤灰提标改造项目一期	2,773.00			1,115,550.58	1,115,550.58		
垃圾炉提质增效工程	4,682.00	31,849,153.01		6,932,007.99	38,781,161.00		
粉煤灰提标改造项目二期	3,000.00			19,667,042.54	19,667,042.54		
常安能源公司西线热网项目	2,000.00	12,907,153.17		1,210,667.27	14,117,820.44		
园区 DN700 低压管道	1,000.00			14,027,712.15	14,027,712.15		
东港热电公司三期扩建项目	24,326.00	1,130,779.35		79,987,098.94			81,117,878.29
东港热电公司零星热网管道建设	1,000.00	5,380,267.13		5,136,056.00	10,516,323.13		
新港热电公司技改扩建工程	46,511.30			8,806,426.56	6,513,180.86		2,293,245.70
富阳区循环经济产业园生活垃圾焚烧处置 PPP 项目	138,724.00			464,779,359.50			464,779,359.50
圣源实业公司2号锅炉项目	1,800.00	5,176,035.01		12,497,493.40	17,673,528.41		

圣源实业公司纸浆项目	900.00	7,875,044.42		863,541.63	8,738,586.05		
圣源实业公司污水处理技改项目	1,100.00	8,676,899.68		1,919,226.14	10,596,125.82		
圣源实业公司年产10万吨食品包装纸技术改造项目	41,278.04	76,000.00		890,086.98			966,086.98
圣源实业公司年产30万立方蒸压加气混凝土砌块(板)项目	6,000.00			152,347.33			152,347.33
铂瑞(万载)公司工业园区热电联产项目	34,000.00		129,427,125.20				129,427,125.20
铂瑞(新干)公司工业园区热电联产项目	59,000.00		60,875,818.08	4,026,461.71			64,902,279.79
铂瑞(南昌)公司工业园区热电联产项目	52,300.00		10,789,279.53	15,157,341.85			25,946,621.38
铂瑞(诏安)公司热电联产项目	17,345.24		3,428,080.13	1,596,345.59			5,024,425.72
铂瑞(会昌)公司热电联产项目	5,288.95		1,693,866.71	99,925.38			1,793,792.09
台州临港公司热电联产项目	3,320.00		691,159.85				691,159.85
铂瑞(义乌)工业园区热电联产项目	28,766.00		20,625,573.38	6,529,180.30			27,154,753.68
清园热电公司4#5#炉纸渣炉改造	1,705.00			15,627,682.24	15,627,682.24		
小计		164,868,918.43	227,530,902.88	809,106,409.44	326,532,150.75		874,974,080.00

(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
汇丰纸业造纸项目	22.17	23.00				其它来源
江苏热电公司北片区热电联产项目	80.00	100.00				其它来源
常安能源公司四炉两机项目	98.00	98.00	6,857,599.99	6,857,599.99	6.00	其它来源

粉煤灰提标改造项目一期	101.47	100.00				其它来源
垃圾炉提质增效工程	82.83	100.00				其它来源
粉煤灰提标改造项目二期	65.56	100.00				其它来源
常安能源公司西线热网项目	70.59	100.00				其它来源
园区 DN700 低压管道	140.28	100.00				其它来源
东港热电公司三期扩建项目	33.35	50.00				其它来源
东港热电公司零星热网管道建设	80.00	80.00				其它来源
新港热电公司技改扩建工程	98.00	98.00				其它来源
富阳区循环经济产业园生活垃圾焚烧处置 PPP 项目	33.50	33.50				其它来源
圣源实业公司 2 号锅炉项目	98.19	100.00				其它来源
圣源实业公司纸浆项目	97.10	100.00				其它来源
圣源实业公司污水处理技改项目	96.33	100.00				其它来源
圣源实业公司年产 10 万吨食品包装纸技术改造项目	0.23	0.20				其它来源
圣源实业公司年产 30 万立方蒸压加气混凝土砌块（板）项目	0.66	0.70				其它来源
铂瑞（万载）公司工业园区热电联产项目	38.07	85.00				其它来源
铂瑞（新干）公司工业园区热电联产项目	89.65	95.00	32,922,952.03	1,831,066.68	6.00	其它来源
铂瑞（南昌）公司工业园区热电联产项目	4.96	6.00	154,998.93	154,998.93	6.00	其它来源
铂瑞（诏安）公司热电联产项目	2.46	设计阶段				其它来源
铂瑞（会昌）公司热电联产项目	3.39	设计阶段				其它来源
台州临港公司热电联产项目	2.08	设计阶段				其它来源
铂瑞（义乌）工业园区热电联产项目	9.44	10.00				其它来源
清园热电公司 4#5#炉纸渣炉改造	91.66	100.00				其它来源
小 计			39,935,550.95	8,843,665.60		

13. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	专利使用权	软件	排污权	合 计
账面原值						

期初数	354,874,385.52	50,840,000.00	13,250,900.00	359,632.47		419,324,917.99
本期增加金额	129,665,501.63		42,529,000.00	405,413.33	4,729,270.00	177,329,184.96
1) 购置	4,750,605.00			48,113.21		4,798,718.21
2) 企业合并增加	124,914,896.63		42,529,000.00	357,300.12	4,729,270.00	172,530,466.75
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	484,539,887.15	50,840,000.00	55,779,900.00	765,045.80	4,729,270.00	596,654,102.95
累计摊销						
期初数	58,717,592.29	15,465,314.88	4,631,069.43	359,632.38		79,173,608.98
本期增加金额	17,953,196.96	2,133,146.88	6,019,461.32	83,107.76	3,453,467.07	29,642,379.99
1) 计提	10,484,749.12	2,133,146.88	6,019,461.32	27,712.74	235,271.01	18,900,341.07
2) 企业合并增加	7,468,447.84			55,395.02	3,218,196.06	10,742,038.92
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	76,670,789.25	17,598,461.76	10,650,530.75	442,740.14	3,453,467.07	108,815,988.97
账面价值						
期末账面价值	407,869,097.90	33,241,538.24	45,129,369.25	322,305.66	1,275,802.93	487,838,113.98
期初账面价值	296,156,793.23	35,374,685.12	8,619,830.57	0.09		340,151,309.01

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
				处置	
东港热电公司	169,888,161.51				169,888,161.51
新港热电公司	102,994,087.54				102,994,087.54
清园生态公司	101,570,868.01				101,570,868.01
常安能源公司	86,463,409.69				86,463,409.69
铂瑞环境公司		85,373,913.88			85,373,913.88
合计	460,916,526.75	85,373,913.88			546,290,440.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
东港热电公司	11,277,527.56					11,277,527.56
新港热电公司	21,670,573.41					21,670,573.41
清园生态公司	22,599,585.78					22,599,585.78
小计	55,547,686.75					55,547,686.75

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新港热电公司	清园生态公司	东港热电公司	常安能源公司	铂瑞环境公司
资产组或资产组组合的账面价值	684,871,995.37	661,130,832.50	499,862,164.09	356,526,425.72	960,450,349.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	147,134,410.77	169,284,780.02	333,114,042.18	93,981,967.05	20,977,947.01
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	832,006,406.14	830,415,612.52	832,976,206.27	450,508,392.77	981,428,296.06
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①新港热电公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据子公司新港热电公司管理层所做出的未来盈利预测确定,收益期的确定采用永续年期,其中2020年至2024年根据各资产组的经营情况及经营计划,收益状况处于变化中,2025年起为永续经营,假设各资产组将保持稳定的盈利水平。公司现金流量预测使用的折现率14.52%。

减值测试中采用的其他关键数据包括:电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

②清园生态公司商誉的可收回金额按照预计拆迁变现金额计算,根据公司聘请的杭州钜辰会计师事务所(普通合伙)出具的《企业腾退整体资产预评估汇总表》,预评估值表明商誉并未出现减值损失。

③东港热电公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据子公司东港热电公司管理层所做出的未来盈利预测确定,收益期的确定采用永续年期,其中2020年至2024年根据各资产组的经营情况及经营计划,收益状况处于变化中,2025年起为永续经营,假设各资产组将保持稳定的盈利水平。公司现金流量预测使用的折现率14.52%。

减值测试中采用的其他关键数据包括:电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

④常安能源公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据子公司常安能源公司管理层所做出的未来盈利预测确定,收益期的确定采用永续年期,其中2020年至2024年根据各资产组的经营情况及经营计划,收益状况处于变化中,2025年起为永续经营,假设各资产组将保持稳定的盈利水平。公司现金流量预测使用的折现率14.63%。

减值测试中采用的其他关键数据包括:电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

⑤铂瑞环境公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据子公司铂瑞环境公司管理层所做出的未来盈利预测确定,收益期的确定采用永续年期,其中2020年至2024年根据各资产组的经营情况及经营计划,收益状况处于变化中,2025年起为永续经营,假设各资产组将保持稳定的盈利水平。公司现金流量预测使用的折现率12.00%。

减值测试中采用的其他关键数据包括:电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司收购上述子公司不存在业绩承诺。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加[注 2]	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	-----------	------	------	-----

排污权有偿使用费	39,429,873.30		2,645,629.92		36,784,243.38
造纸企业自备锅炉拆除补偿款[注1]	16,478,683.75		939,765.00		15,538,918.75
其他	1,956,425.56	2,267,043.13	1,895,458.50		2,328,010.19
合计	57,864,982.61	2,267,043.13	5,480,853.42		54,651,172.32

[注1]：根据《杭州市富阳区经济和信息化局等五部门关于下达富阳区造纸企业自备热电车间淘汰财政补助资金的通知》（富经信〔2016〕13号文件），2016年公司及子公司清园生态公司对杭州瑞星纸业有限公司等5家公司造纸企业自备锅炉拆除补偿18,795,300.00元。

[注2]：其中，因合并范围变更增加的金额为491,031.09元。

16. 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	91,249,465.77	21,014,642.17	34,513,221.76	8,628,305.44
可抵扣亏损	60,580,334.10	13,123,399.50	1,130,745.97	282,686.50
未实现内部损益	31,169,133.76	7,792,283.44		
暂估成本及费用	28,418,874.39	7,104,718.60		
递延收益	17,551,795.24	4,285,072.74	6,837,160.67	1,104,774.10
预计负债	4,201,128.31	630,169.25		
合计	233,170,731.57	53,950,285.70	42,481,128.40	10,015,766.04

(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
清园生态公司被收购前取得的各项补助款			52,983,688.35	13,245,922.06
合计			52,983,688.35	13,245,922.06

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值损失	161,720,514.25	143,941,655.35

可抵扣亏损	344,018,008.02	106,915,008.17
小 计	505,738,522.27	250,856,663.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	49,472,480.93	31,121,614.19	
2021 年	81,387,440.51	26,569,541.78	
2022 年	38,295,700.23	18,708,064.55	
2023 年	53,440,354.93	30,515,787.65	
2024 年	121,422,031.42		
小 计	344,018,008.02	106,915,008.17	

17 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
预付工程款、设备款	28,853,207.32	46,138,900.73
预付土地款		4,503,600.00
合 计	58,853,207.32	80,642,500.73

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	399,372,287.50	530,744,333.34
保证借款	1,829,586,702.68	613,741,336.73
抵押及保证借款	195,271,150.00	
抵押借款	99,131,950.00	129,167,348.06
合 计	2,523,362,090.18	1,273,653,018.13

[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（二十三）之说明。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	207,932,345.04	56,371,221.90
商业承兑汇票	17,863,200.00	
合 计	225,795,545.04	56,371,221.90

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	834,274,760.82	110,797,018.14
工程设备款	103,779,786.82	126,382,938.91
其他	12,792,601.02	3,677,151.55
合 计	950,847,148.66	240,857,108.60

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江华西铂瑞重工有限公司	37,716,372.13	尚未达到合同约定付款条件
上海胜华电缆（集团）有限公司	10,940,430.00	尚未达到合同约定付款条件
河南森源电气股份有限公司	10,475,214.00	尚未达到合同约定付款条件
小 计	59,132,016.13	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	142,372,628.83	98,949,253.32
合 计	142,372,628.83	98,949,253.32

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	6,974,045.15	203,141,315.08	186,429,163.02	23,686,197.21
离职后福利—设定提存计划	118,549.54	11,341,613.38	11,302,309.31	157,853.61
合 计	7,092,594.69	214,482,928.46	197,731,472.33	23,844,050.82

[注]：其中，因合并范围变更增加的金额为2,111,093.82元。

(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	6,317,748.26	170,463,601.39	153,762,168.03	23,019,181.62
职工福利费		15,235,963.56	15,235,963.56	
社会保险费	99,745.14	9,638,817.89	9,579,009.74	159,553.29
其中：医疗保险费	85,846.22	8,104,002.56	8,045,281.28	144,567.50
工伤保险费	4,087.92	547,990.50	549,638.63	2,439.79
生育保险费	9,811.00	982,869.57	980,134.57	12,546.00
补充医疗保险		3,955.26	3,955.26	
住房公积金	6,796.50	4,702,365.00	4,702,710.00	6,451.50
工会经费和职工教育经费	549,755.25	2,851,399.06	2,900,143.51	501,010.80
辞退福利		249,168.18	249,168.18	
小 计	6,974,045.15	203,141,315.08	186,429,163.02	23,686,197.21

(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	114,461.62	10,666,467.70	10,629,428.52	151,500.80
失业保险费	4,087.92	665,585.35	663,320.46	6,352.81
其他		9,560.33	9,560.33	
小 计	118,549.54	11,341,613.38	11,302,309.31	157,853.61

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	45,867,730.63	29,137,970.12
增值税	7,833,125.10	2,495,187.15
房产税	5,076,777.96	2,381,757.68
土地使用税	4,176,656.17	2,083,668.00
代扣代缴个人所得税	333,194.02	300,249.59
环境保护税	282,523.61	225,666.94
城市维护建设税	270,994.23	144,004.80
印花税	231,206.04	140,642.58
残疾人保障金	92,173.93	73,733.40
教育费附加	65,349.15	49,155.61
地方教育附加	43,566.09	30,867.73
水利建设专项基金		400.00
合 计	64,273,296.93	37,063,303.60

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	70,891,765.37	364,309,591.73
合 计	70,891,765.37	364,309,591.73

[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（二十三）之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	48,811,525.44	44,036,323.58
股权收购款	10,000,000.00	30,000,000.00
拆借款	249,999.99	285,558,103.74
其他	11,830,239.94	4,715,164.41

合 计	70,891,765.37	364,309,591.73
-----	---------------	----------------

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
胡士超	10,000,000.00	剩余股权转让款支付条件未达到
小 计	10,000,000.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,039,583.32	
合 计	25,039,583.32	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	49,590,170.85	
合 计	49,590,170.85	

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	296,940,969.29	
分期付款购入设备	28,751,451.33	
小 计	325,692,420.62	

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	4,201,128.31		三包服务
合 计	4,201,128.31		

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	60,526,550.74	30,405,343.42	22,173,448.28	68,758,445.88	
合 计	60,526,550.74	30,405,343.42	22,173,448.28	68,758,445.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额[注 1]	本期计入当期损益 [注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
脱硫改造工程	13,932,077.16		2,227,771.80	11,704,305.36	与资产相关
脱硝改造工程	12,107,909.24		1,244,184.96	10,863,724.28	与资产相关
清园生态公司清洁化改造工程	10,698,053.34		10,698,053.34		与资产相关
垃圾焚烧炉和其他燃煤热电厂 炉提标或超低排放改造工程项目	8,666,666.56		666,666.72	7,999,999.84	与资产相关
新港热电公司“三位一体”购置 设备补贴款	4,200,000.00	844,000.00	283,333.33	4,760,666.67	与资产相关
4#、5#燃煤锅炉清洁化改造工程	2,749,023.90		202,226.67	2,546,797.23	与资产相关
污泥处置项目	1,743,459.00		174,345.84	1,569,113.16	与资产相关
江苏热电公司省级环保引导资 金	1,402,078.65		95,056.20	1,307,022.45	与资产相关
污染源自动监控系统建设补助 资金	1,392,222.22		179,000.00	1,213,222.22	与资产相关
2#垃圾炉技改项目	1,050,700.00		94,800.00	955,900.00	与资产相关
清园生态公司污染源监控系统 建设补助资金	739,200.00		739,200.00		与资产相关
新港热电公司脱硝改造工程	677,727.71		68,194.81	609,532.90	与资产相关
新港热电公司脱硫改造工程	473,484.88		33,424.66	440,060.22	与资产相关
新港热电公司电除尘改造工程	353,684.19		50,526.32	303,157.87	与资产相关
新港热电公司 300T 煤粉炉风烟 系统节能改造项目	340,263.89		49,180.33	291,083.56	与资产相关
4#、6#燃煤锅炉清洁化改造		8,774,400.00	6,924.44	8,767,475.56	与资产相关
清园生态公司燃煤热电清洁化 改造第二阶段财政专项补助		5,060,200.00	5,060,200.00		与资产相关
新港热电公司燃煤超低排放改 造		2,110,000.00	92,135.46	2,017,864.54	与资产相关
粉煤灰改造补助		620,400.00	38,566.92	581,833.08	与资产相关
铂瑞(新干)公司土地返还款		8,148,000.00	42,000.00	8,106,000.00	与资产相关

铂瑞万载公司土地返还款		3,711,591.28	19,665.03	3,691,926.25	与资产相关
铂瑞环境公司 RD17 50MW 级煤气发电机项目		1,136,752.14	107,991.45	1,028,760.69	与资产相关
小 计	60,526,550.74	30,405,343.42	22,173,448.28	68,758,445.88	

[注 1]：其中，因合并范围变更增加的递延收益金额为 12,996,343.42 元。

[注 2]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

30. 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	894,100,000				-5,212,000	-5,212,000	888,888,000

(2) 其他说明

根据公司 2019 年 11 月 18 日第四届董事会第二十一次会议决议，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本期回购注销股份 5,212,000 股。此次股本变动尚未办理工商变更登记手续。

31. 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
资本溢价（股本溢价）	1,959,097,210.87		173,116,725.87	1,785,980,485.00
其他资本公积	13,559,508.85	7,947,553.24		21,507,062.09
合 计	1,972,656,719.72	7,947,553.24	173,116,725.87	1,807,487,547.09

(2) 其他说明

1) 本期资本公积减少 110,000,000.00 元系公司同一控制下企业合并圣源实业公司，将所支付的 100%股权转让款调整资本公积-股本溢价。

2) 本期资本公积减少 36,785,496.32 元系公司收购常安能源公司 8%的少数股权，将所支付的股权转让款与购买日享有子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价。

3) 本期资本公积减少 26,331,229.55 元系公司注销库存股，详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

4) 子公司清园生态公司除净损益以外所有者权益的其他变动额，公司按享有的份额计入资本公积 7,947,553.24 元。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	4,998,537.00	48,341,562.55	31,543,229.55	21,796,870.00
合 计	4,998,537.00	48,341,562.55	31,543,229.55	21,796,870.00

(2) 其他说明

1) 根据公司第四届董事会第十三次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，公司分别于 2018 年 12 月、2019 年 7 月和 2019 年 9 月通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 5,212,000 股，总金额为人民币 31,543,229.55 元，其中 4,998,537.00 元已于 2018 年 12 月支付。

2) 2019 年 11 月，公司注销回购股份 5,212,000 股，减少股本 5,212,000.00 元，减少资本公积 26,331,229.55 元，公司已于 2019 年 11 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 5,212,000 股回购股份的注销手续。

3) 根据公司第四届董事会第二十一次会议决议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》，公司于 2019 年 12 月通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,673,400 股，总金额为人民币 21,796,870.00 元。

33. 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	155,610,463.51	20,883,308.62		176,493,772.13
合 计	155,610,463.51	20,883,308.62		176,493,772.13

(2) 其他说明

根据公司章程规定，公司按 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 20,883,308.62 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	956,092,950.83	920,143,727.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-238,141,761.46	-207,601,605.56
调整后期初未分配利润	717,951,189.37	712,542,121.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	300,410,198.61	94,801,213.43
减：提取法定盈余公积	20,883,308.62	
应付普通股股利	44,641,959.06	89,392,145.58
期末未分配利润	952,836,120.30	717,951,189.37

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-238,141,761.46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	3,942,364,646.88	3,292,594,581.75	2,945,109,849.75	2,423,886,301.95
其他业务收入	173,331,748.91	90,199,116.22	72,936,843.48	21,961,253.38
合 计	4,115,696,395.79	3,382,793,697.97	3,018,046,693.23	2,445,847,555.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	8,094,859.14	7,356,757.61
房产税	8,051,452.55	6,718,990.99
印花税	1,906,074.45	1,685,840.93
城市维护建设税	1,820,099.95	2,496,524.68
环境保护税	1,374,561.68	1,172,285.59
教育费附加	931,351.01	1,377,489.14

地方教育附加	620,948.36	918,326.15
车船使用税	15,520.50	12,960.00
水资源税		6,156.00
合 计	22,814,867.64	21,745,331.09

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	6,741,920.06	279,496.82
职工薪酬	3,058,546.56	2,187,103.08
业务招待费	2,294,742.50	2,070,299.01
产品质量保证金	1,420,995.40	
差旅费	977,542.88	489,474.06
其他	438,696.11	162,895.77
合 计	14,932,443.51	5,189,268.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,139,474.34	63,867,496.14
业务招待费	19,947,430.51	15,282,442.28
非流动资产折旧摊销	17,141,801.69	19,645,393.64
中介机构费	9,477,456.97	5,305,075.85
车辆费用	3,728,197.58	4,566,461.62
差旅费	3,353,311.20	2,865,996.35
劳务费用	3,302,168.76	2,035,264.47
办公费用	3,166,573.32	3,087,645.84
租赁费	1,093,186.24	478,222.27
税金	847,756.82	690,241.29
其他	13,347,345.45	12,445,736.35
合 计	146,544,702.88	130,269,976.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	37,719,097.08	29,906,933.98
职工薪酬	28,963,250.44	21,061,792.97
非流动资产折旧摊销	8,876,546.31	9,156,930.91
直接费用	4,050,874.53	3,948,468.83
合 计	79,609,768.36	64,074,126.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	93,902,312.41	62,476,298.15
汇兑损益	1,187,930.00	
手续费	1,099,422.21	540,704.82
利息收入	-21,929,549.77	-4,918,998.75
合 计	74,260,114.85	58,098,004.22

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	11,464,405.93	21,520,523.22	8,445,605.93
与资产相关的政府补助	22,173,448.28	5,725,967.90	6,581,687.63
个税手续费返还	22,883.10	127,434.85	22,883.10
合 计	33,660,737.31	27,373,925.97	15,050,176.66

[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)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,477,294.60	823,450.55

处置长期股权投资产生的投资收益	-136,200.00	
处置金融工具取得的投资收益	38,781,133.32	
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	10,174,765.77	
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（信托收益）	28,733,587.56	
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（票据贴现利息）	-127,220.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		15,655,071.09
合 计	31,167,638.72	16,478,521.64

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-11,123,787.12
合 计	-11,123,787.12

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-8,659,669.94
固定资产减值损失	-3,128,162.05	
长期股权投资减值损失		-72,992,407.12
商誉减值损失		-44,270,159.19
合 计	-3,128,162.05	-125,922,236.25

11. 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	931,133.12	-2,073,815.03	931,133.12
合 计	931,133.12	-2,073,815.03	931,133.12

12. 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
违约金收入	4,145,090.34	166,675.72	4,145,090.34
无需支付的应付账款收入	104,566.95	3,960,017.99	104,566.95
非流动资产毁损报废利得		935.00	
罚没收入	55,560.00	64,301.67	55,560.00
其他	160,825.72	134,069.35	160,825.72
合 计	4,466,043.01	4,325,999.73	4,466,043.01

13. 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	2,874,950.00	664,500.00	2,874,950.00
罚没支出	945,386.59	507,209.62	945,386.59
非流动资产毁损报废损失	777,520.92	3,892.87	777,520.92
赔款支出	764,751.80		764,751.80
其他	350,824.37	49,565.20	350,824.37
合 计	5,713,433.68	1,225,167.69	5,713,433.68

14. 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	111,835,219.25	66,703,373.96
递延所得税费用	-6,645,182.17	938,285.97
合 计	105,190,037.08	67,641,659.93

(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	445,000,969.89	211,779,659.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	79,573,854.96	31,766,948.91
子公司适用不同税率的影响	28,545,811.19	17,510,866.56

调整以前期间所得税的影响	-1,589,085.87	-99,305.66
非应税收入的影响	-5,913,554.53	-18,720,948.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,458,726.10	-2,122,882.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,151,388.97	-6,041,496.48
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	15,183,126.40	45,348,477.27
所得税费用	105,190,037.08	67,641,659.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	131,620,070.67	66,182,557.38
其他财政补贴	22,805,716.03	13,389,554.52
收到客户及供应商保证金	15,548,189.51	11,601,408.34
利息收入	15,948,937.74	4,918,998.75
收到富春江集团往来款	22,720,476.46	46,080,000.00
收到山东茂源新材料有限公司往来款	2,512,165.46	5,621,641.91
收回定期存单		5,000,000.00
其他	8,229,768.96	4,143,029.73
合 计	219,385,324.83	156,937,190.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金或质押的定期存单	183,973,320.05	56,371,221.90
管理费用类支出	51,496,754.65	43,417,552.98
归还客户及供应商保证金	12,905,047.77	5,609,632.87
支付富春江集团往来款	300,265,009.90	
销售费用类支出	10,273,052.57	2,711,936.86
研发费用类支出	9,542,438.20	12,048,892.12

对外捐赠	2,874,950.00	664,500.00
其他	13,664,469.31	2,161,080.79
合 计	584,995,042.45	122,984,817.52

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
收回理财产品及信托产品[注]	146,400,000.00	
收到理财产品收益	37,986,618.94	15,655,071.09
合 计	184,386,618.94	15,655,071.09

[注]：购买和收回理财产品按照净额法列示。

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
支付保函保证金	10,000,000.00	
购买理财产品及信托产品[注]		230,000,000.00
预付拟收购江西神叶实业有限公司股权款		30,000,000.00
合 计	10,000,000.00	260,000,000.00

[注]：购买和收回理财产品按照净额法列示。

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购库存股	48,341,562.55	4,998,537.00
购买控股子公司少数股权	48,000,000.00	
融资租赁款项	10,714,361.65	
其他	127,220.01	
非公开发行费用		4,631,632.95
合 计	107,183,144.21	9,630,169.95

6. 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	339,810,932.81	144,137,999.50
加: 资产减值准备	14,251,949.17	125,968,386.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,140,193.09	253,741,139.36
无形资产摊销	18,900,341.07	11,321,045.77
长期待摊费用摊销	5,480,853.42	5,789,183.29
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)	-931,133.12	2,073,815.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	777,520.92	2,957.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,031,032.59	60,198,843.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,167,638.72	-16,478,521.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,608,716.97	938,285.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	11,485,332.44	-47,857,313.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	106,565,439.07	-184,749,805.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-519,318,727.01	115,382,588.19
其他	2,284,961.84	
经营活动产生的现金流量净额	315,702,340.60	470,468,604.95
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	888,231,400.27	792,445,053.44
减: 现金的期初余额	792,445,053.44	265,741,736.19
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	95,786,346.83	526,703,317.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	704,425,000.00
其中：铂瑞环境公司	704,425,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	75,703,367.66
其中：铂瑞环境公司	75,703,367.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：铂瑞环境公司	
取得子公司支付的现金净额	628,721,632.34

期末货币资金中包含银行承兑汇票保证金 131,941,018.78 元，保函保证金 10,000,000.00 元，因诉讼被冻结资金 24,416,148.50 元，不属于现金及现金等价物。期初货币资金中包含银行承兑汇票保证金 56,371,221.90 元，不属于现金及现金等价物。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	888,231,400.27	792,445,053.44
其中：库存现金	122,985.51	196,116.96
可随时用于支付的银行存款	879,843,814.38	792,247,927.37
可随时用于支付的其他货币资金	8,264,600.38	1,009.11
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	888,231,400.27	792,445,053.44

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,572,947,767.27	2,511,258,782.99
其中：支付货款	1,917,383,689.72	2,279,067,665.95
支付固定资产等长期资产购置款	494,617,500.81	143,970,229.62

支付往来款	160,946,576.74	88,220,887.42
-------	----------------	---------------

(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	24,416,148.50	诉讼冻结
	10,000,000.00	保函保证金
	131,941,018.78	银行承兑汇票保证金
长期股权投资[注 1]	253,000,000.00	银行借款抵押担保
应收款项融资	17,897,000.00	银行承兑汇票质押担保、银行 借款抵押担保
交易性金融资产	6,500,000.00	
其他流动资产	29,500,000.00	
无形资产	90,142,287.93	
固定资产	949,996,791.71	
应收账款[注 2]	11,277,315.26	融资租赁业务质押担保
合 计	1,524,670,562.18	

[注 1]：受限的长期股权投资为铂瑞环境公司对台州临港公司和铂瑞(新干)公司的出资款。

[注 2]：详见本财务报表附注五（一）3(4)之说明。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
短期借款	11,260,000.00	7.8155	88,002,530.00
其中：欧元	11,260,000.00	7.8155	88,002,530.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

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
-----	------------	--------	------	------------	--------------	----

脱硫改造工程	13,932,077.16		2,227,771.80	11,704,305.36	其他收益	[注 1]
脱硝改造工程	12,107,909.24		1,244,184.96	10,863,724.28	其他收益	[注 2]
清园生态公司清洁化改造工程	10,698,053.34		10,698,053.34		其他收益	[注 3]
垃圾焚烧炉和其他燃煤热电锅炉提标或超低排放改造工程项目	8,666,666.56		666,666.72	7,999,999.84	其他收益	[注 4]
新港热电公司“三位一体”购置设备补贴款	4,200,000.00	844,000.00	283,333.33	4,760,666.67	其他收益	[注 5]
4#、5#燃煤锅炉清洁化改造工程	2,749,023.90		202,226.67	2,546,797.23	其他收益	[注 6]
污泥处置项目	1,743,459.00		174,345.84	1,569,113.16	其他收益	[注 7]
江苏热电公司省级环保引导资金	1,402,078.65		95,056.20	1,307,022.45	其他收益	[注 8]
污染源自动监控系统建设补助资金	1,392,222.22		179,000.00	1,213,222.22	其他收益	[注 9]
2#垃圾炉技改项目	1,050,700.00		94,800.00	955,900.00	其他收益	[注 10]
清园生态公司污染源监控系统建设补助资金	739,200.00		739,200.00		其他收益	[注 11]
新港热电公司脱硝改造工程	677,727.71		68,194.81	609,532.90	其他收益	[注 12]
新港热电公司脱硫改造工程	473,484.88		33,424.66	440,060.22	其他收益	[注 13]
新港热电公司电除尘改造工程	353,684.19		50,526.32	303,157.87	其他收益	[注 14]
新港热电公司300T煤粉炉风烟系统节能改造项目	340,263.89		49,180.33	291,083.56	其他收益	[注 15]
4#、6#燃煤锅炉清洁化改造		8,774,400.00	6,924.44	8,767,475.56	其他收益	[注 16]
清园生态公司燃煤热电清洁化改造第二阶段财政专项补助		5,060,200.00	5,060,200.00		其他收益	[注 17]
新港热电公司燃煤超低排放改造		2,110,000.00	92,135.46	2,017,864.54	其他收益	[注 18]
粉煤灰改造补助		620,400.00	38,566.92	581,833.08	其他收益	[注 19]
铂瑞(新干)公司土地返还款		8,148,000.00	42,000.00	8,106,000.00	其他收益	[注 20]
铂瑞万载公司土地返还款		3,711,591.28	19,665.03	3,691,926.25	其他收益	[注 21]

铂瑞环境公司 RD17 50MW 级煤气 发电机项目		1,136,752.14	107,991.45	1,028,760.69	其他收益	[注 22]
小 计	60,526,550.74	30,405,343.42	22,173,448.28	68,758,445.88		

[注 1]: 公司于 2009-2010 年间收到脱硫补助资金 40,077,928.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 2,227,771.80 元。

[注 2]: 公司于 2012-2014 年间收到脱硝改造专项补助资金 18,613,200.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 1,244,184.96 元。

[注 3]: 清园生态公司于 2017 年度收到清洁化改造工程专项补助资金 11,462,200.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益。因清园生态公司已全面停产, 不再持续经营, 本期将期初余额 10,698,053.34 元摊销入损益。

[注 4]: 公司于 2016 年 7 月收到专项补助资金 10,000,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该资产的预计使用年限计入损益, 本期摊销 666,666.72 元。

[注 5]: 新港热电公司于 2018-2019 年度收到“三位一体”购置设备补贴款共 5,094,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 283,333.33 元。

[注 6]: 公司于 2017 年度收到专项补助资金 3,033,400.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 202,226.67 元

[注 7]: 公司于 2014 年 11 月收到污泥项目专项补助资金 2,469,900.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 174,345.84 元。

[注 8]: 江苏热电公司于 2018 年度收到省级环保引导资金 1,410,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益, 本期摊销 95,056.20 元。

[注 9]: 公司于 2018 年度收到污染源自动监控系统建设补助资金 1,432,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 本期摊销 179,000.00 元。

[注 10]: 公司于 2015 年 9 月收到垃圾炉项目专项补助资金 1,422,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该资产的预计使用年限计入损益, 本期摊销 94,800.00 元。

[注 11]: 清园生态公司于 2018 年度收到污染源监控设备补助资金 792,000.00 元作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 按该等资产的预计使用年限摊销计入损益。因清园生态公司

已全面停产，不再持续经营，本期将期初余额 739,200.00 元摊销入损益。

[注 12]：新港热电公司于 2013 年 8 月收到脱硝改造专项补助资金 1,060,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 68,194.81 元。

[注 13]：新港热电公司于 2014 年 9 月收到脱硫改造专项补助资金 610,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 33,424.66 元。

[注 14]：新港热电公司于 2014 年 9 月收到脱硝（除尘）改造专项补助资金 560,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 50,526.32 元。

[注 15]：新港热电公司于 2015 年 11 月收到 300T 煤粉炉风烟系统节能改造项目专项补助资金 500,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 49,180.33 元。

[注 16]：公司于 2019 年 12 月收到杭州市燃煤热电清洁化改造第二阶段财政专项补助资金 8,774,400.00 元。作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 6,924.44 元。

[注 17]：清园热电公司于 2019 年 12 月收到杭州市燃煤热电清洁化改造第二阶段财政专项补助资金 5,060,200.00 元。作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该资产的预计使用年限摊销计入损益。因清园生态公司已全面停产，不再持续经营，本期收到的补助 5,060,200.00 元摊销入损益。

[注 18]：新港热电公司于 2019 年 5 月收到燃煤超低排放改造专项资金补助 2,110,000.00 元。作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 92,135.47 元。

[注 19]：公司于 2019 年 4 月收到 2018 年粉煤灰改造 620,400.00 元。作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该资产的预计使用年限摊销计入损益本期摊销 33,235.71 元。

[注 20]：铂瑞（新干）公司于 2018 年 4 月收到土地返还资金 8,400,000.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 42,000.00 元。

[注 21]：铂瑞能源（万载）公司于 2018 年 5-7 月收到土地返还资金 3,844,800.00 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销

19,665.03 元。

[注 22]：铂瑞环境公司于 2018 年 9 月收到煤气发电机组研发补助资金 1,136,752.14 元，作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 167,986.71 元。

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
税费返还	3,091,773.00	其他收益	根据舟山市财政局、中国（舟山）大宗商品交易管理委员会下达的《关于下达 2017 年度舟山市大宗商品交易专项引导资金的通知》（舟财产业（2018）17 号），子公司舟山商贸公司收到的税费返还。
科技发展基金	3,018,800.00	其他收益	根据海安经济技术开发区与公司热电联产项目协议书（海安经济技术开发区 2016 年第 699 号协议），子公司常安能源公司获得科技发展基金奖。
工业政策扶持资金补助	961,800.00	其他收益	根据衢州市衢江区经济和信息化局、衢州市衢江区财政局下发的《关于组织申报 2018 年度衢江区工业扶持政策企业补助项目的通知》（衢江经信（2019）19 号），子公司东港热电公司收到工业政策扶持资金。
科研经费投入补助	866,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局下发的《关于下达 2018 年富阳区科技项目等财政补助资金的通知》（富科（2019）27 号、富财企（2019）355 号），公司收到科研经费投入补助。
高新技术企业奖励及初创企业奖励	650,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局下发的《关于下达 2018 年度富阳区高新技术企业奖励资金的通知》（富科（2019）51 号、富财企（2019）730 号），研究院公司收到高新技术企业奖励 550,000.00 元、初创企业奖励 100,000.00 元。
失业保险基金	503,205.49	其他收益	根据杭州市人民政府下发的《杭州市人民政府关于贯彻落实稳企业稳增长促进实体经济发展政策举措的通知》（杭政函[2019]42 号），新材料公司收到该笔失业保险基金。
企业研发经费投入补助	465,400.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局下发的《关于下达 2018 年富阳区企业研发经费投入补助的通知》（富科（2019）73 号），研究院公司收到该笔研发经费补助。
企业研发机构认定奖励	300,000.00	其他收益	根据杭州市拱墅区科学技术局下发的《关于兑现拱墅区 2018 年企业研发机构认定奖励的通知》（拱科（2019）25 号），铂瑞环境公司收到该笔

			认定奖励资金。
产学研补助款	300,000.00	其他收益	根据常州市高新技术产业开发区科学技术局下发的《关于下达 2019 年常州市新北区第二批科技计划(2018 年度产学研合作经费补助)项目的通知》(常开科(2019)4 号文件),公司收到 2018 年度产学研合作经费补助。
稳岗补贴	229,936.11	其他收益	公司、子公司清园生态公司、子公司东港热电公司、子公司常安能源公司、子公司铂瑞(新干)公司、子公司研究院公司分别收到稳岗补贴款 108,794.14 元、50,811.20 元、37,327.19 元、16,911.00 元、11,620.42 元、4,472.16 元。
中美项目可研经费	170,000.00	其他收益	根据中国科学技术交流中心下发的《交流中心关于国家重点研发计划“政府间国际科技创新合作/港澳台科技创新合作”重点专项 2017 年度项目中央财政资金拨付的通知》(国科交函字(2018)37-068 号),研究院公司收到中美项目可研经费补助款。
运行维护补助	122,400.00	其他收益	子公司东港热电公司、台州临港公司分别收到运行维护补助 69,100.00 元、53,300.00 元。
区长特别奖	120,000.00	其他收益	根据衢州市衢江区财政局下发的《关于兑现 2018 年度区长特别奖奖励资金的通知》(衢江财建(2019)53 号),东港热电公司收到 2018 年度区长特别奖励资金。
凤凰行动计划政策补助	116,925.00	其他收益	根据杭州市富阳区人民政府金融办公室下发的《关于杭州市 2019 年“凤凰行动”计划首次政策补助资金的通知》(富金融办(2019)67 号),公司收到该笔政策补贴。
引进国外智力计划项目专项经费补助	100,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局下发的《关于杭州市富阳区引进国外智力计划项目专项经费的通知》富科(2019)61 号、富财行(2019)887 号,子公司研究院公司收到该笔补助。
大气污染防治专项补助	100,000.00	其他收益	根据衢州市环境保护局下发的《关于下达 2019 年度省级环境保护专项资金(生态保护、大气、水和土壤污染防治部分的通知》(衢环发(2019)130 号),子公司东港热电公司收到该笔补助资金。
发明专利财政专项补助	30,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局下发的《关于富阳区 2018 年发明专利财政专项补助的通知》(富市监(2019)86 号文件、富财企(2019)26 号),子公司研究院公司收到该笔补助。
引才奖励	30,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区人力资源和社会保障局、杭州市富阳区财政局下发的《关于富阳区 2018 年引进

			人才专项补助资金的通知》(富人社(2019)7号、富财行(2019)38号), 子公司研究院公司收到该笔补助。
企业社保补贴	1,912.52	其他收益	根据常州市人力资源和社会保障局下发的关于常州市落实小型微型企业招用高校毕业生就业扶持政策有关问题的通知》(常人社发(2013)94号), 子公司江苏热电公司收到该笔补贴。
其他零星补助	286,253.81	其他收益	
小计	11,464,405.93		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 33,637,854.21 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
铂瑞环境公司	2019年10月12日	704,425,000.00	70.4425	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
铂瑞环境公司	2019年10月12日	支付股权转让款, 办妥工商变更登记手续, 任命执行董事并完成财产权交接手续	251,749,987.28	-31,579,900.07

公司以 70,442.50 万元收购上海昱然鸿科环保工程中心(有限合伙)和杭州金宓投资合伙企业(有限合伙)持有的铂瑞环境公司合计 70.4425%的股权, 已于 2019 年 9 月支付 70,442.50 万元股权转让款。公司以 14,557.50 万元收购屠柏锐、舟山维柏投资管理合伙企业(有限合伙)和浙江城建煤气热电设计院有限公司持有的铂瑞环境公司合计 14.5575%的股权, 截至 2019 年末公司尚未支付该等股权转让款, 按协议约定亦未取得对应的股东权利, 因此期末按照 70.4425%的股权比例对铂瑞环境公司进行合并。铂瑞环境公司已于 2019 年 9 月完成对上述 85%股权的工商变更登记手续。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	铂瑞环境公司

合并成本	704,425,000.00
现金	704,425,000.00
合并成本合计	704,425,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	619,051,086.12
商誉	85,373,913.88

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江富春江环保热电股份有限公司拟收购股权涉及的铂瑞能源环境工程有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2019〕413号），铂瑞环境公司2019年3月31日股东权益为1,001,187,149.00元。经交易双方充分协商确认100%的股权受让价格为1,000,000,000.00元，70.4425%的股权受让价格为704,425,000.00元作为此次股权收购价格。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司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。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	铂瑞环境公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	123,336,063.66	123,336,063.66
交易性金融资产	16,500,000.00	16,500,000.00
应收账款	175,584,896.20	175,584,896.20
应收款项融资	37,845,841.48	37,845,841.48
预付款项	159,732,869.97	159,732,869.97
其他应收款	212,088,326.37	212,088,326.37
存货	14,406,971.19	14,406,971.19
其他流动资产	83,837,945.50	83,837,945.50
长期应收款	205,143,370.43	205,143,370.43
长期股权投资	284,025,427.95	177,840,303.84
固定资产	750,280,588.34	746,088,970.57
在建工程	174,688,912.51	174,688,912.51

无形资产	157,549,765.01	116,731,194.65
商誉	70,596,523.56	70,596,523.56
长期待摊费用	784,434.69	784,434.69
递延所得税资产	37,325,802.69	37,325,802.69
负债		
借款	144,617,958.33	144,617,958.33
应付票据	139,248,728.14	139,248,728.14
应付款项	828,794,466.12	828,794,466.12
预收款项	41,100,948.00	41,100,948.00
长期应付款	345,704,457.15	345,704,457.15
预计负债	2,854,697.63	2,854,697.63
递延收益	12,996,343.42	12,996,343.42
净资产	988,410,140.76	837,214,828.52
减：少数股东权益	109,606,739.24	109,606,739.24
取得的净资产	878,803,401.52	727,608,089.28

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
圣源实业公司	100%	同受富春江集团控制	2019年10月29日	工商变更手续完成,股权转让款支付超过50%

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
圣源实业公司	193,147,787.49	-29,125,910.06	37,831,547.87	-30,500,744.63

2. 合并成本

明细情况

项 目	圣源实业公司

合并成本	110,000,000.00
现金	110,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	圣源实业公司	
	合并日	上期期末
资产	350,253,367.01	363,243,709.72
货币资金	4,752,797.80	3,101,788.58
应收款项	9,960,055.46	8,487,591.78
预付账款	6,042,067.50	1,554,713.55
存货	21,834,914.28	15,725,772.44
其他流动资产		14,413,118.25
固定资产	265,856,100.64	267,614,989.36
在建工程	11,955,912.38	21,803,979.11
无形资产	29,851,518.95	30,541,756.65
负债	342,481,627.26	326,346,059.91
借款		
应付款项	50,798,774.08	34,813,416.01
预收款项	1,754,304.50	3,229,536.29
其他负债	289,928,548.68	288,303,107.61
净资产	7,771,739.75	36,897,649.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,771,739.75	36,897,649.81

(三) 其他原因的合并范围变动

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
绿渚能源	新设子公司	2019年8月20日	233,937,000.00	51%

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

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	
新材料公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
新能源公司	杭州	杭州	贸易	100.00		设立
江苏热电公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
新港热电公司	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并
东港热电公司	衢州	衢州	制造业	51.00		非同一控制下 企业合并
舟山商贸公司	舟山	舟山	贸易		100.00	设立
清园生态公司	杭州	杭州	制造业	60.00		非同一控制下 企业合并
常安能源公司	南通	南通	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并
绿渚能源公司	杭州	杭州	制造业	51.00		设立
圣源实业公司	德州	德州	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
铂瑞环境公司	杭州	杭州	制造业	70.4425		非同一控制下 企业合并
浙江铂瑞电力设计 有限公司[注1]	杭州	杭州	制造业		35.2213	非同一控制下 企业合并
浙江铂瑞能源科技 有限公司[注2]	杭州	杭州	制造业		70.4425	非同一控制下 企业合并
台州临港公司	台州	台州	制造业		35.9256	非同一控制下 企业合并
铂瑞(新干)公司	吉安	吉安	制造业		70.4425	非同一控制下 企业合并

[注1]: 以下简称铂瑞电力公司。

[注2]: 以下简称铂瑞科技公司。

2. 重要的非全资子公司

明细情况

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
-------	-----------------	------------------	--------------------	----------------

东港热电公司	49	46,815,439.36	44,208,437.00	195,431,695.96
清园生态公司	40	4,038,676.82		120,312,716.54
铂瑞环境公司	29.5575	-8,013,463.06		181,142,328.78
绿渚能源公司	49	-18,938.15		224,744,061.85
铂瑞电力公司	50	-9,538,017.92		-39,837,807.78
台州临港公司	49	2,836,770.81		142,743,299.91

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
东港热电公司	171,227,279.30	506,415,883.92	677,643,163.22	278,802,967.38		278,802,967.38
清园生态公司	130,854,483.10	596,460,471.24	727,314,954.34	426,533,163.00		426,533,163.00
铂瑞环境公司	696,321,543.07	1,694,577,274.94	2,390,898,818.01	1,043,990,954.87	392,310,406.72	1,436,301,361.59
绿渚能源公司	6,497,684.98	464,891,567.04	471,389,252.02	12,727,901.30		12,727,901.30
铂瑞电力公司	173,675,713.68	86,469,227.12	260,144,940.80	339,820,556.37		339,820,556.37
台州临港公司	144,005,862.84	369,371,933.49	513,377,796.33	102,069,889.08	119,995,050.29	222,064,939.37

(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
东港热电公司	199,806,240.48	459,350,681.01	659,156,921.49	265,637,138.63		265,637,138.63
清园生态公司	132,635,619.64	624,605,555.36	757,241,175.00	455,118,822.37	24,683,175.39	479,801,997.76
铂瑞环境公司						
绿渚能源公司						

(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
东港热电公司	558,052,096.61	95,541,712.98	95,541,712.98	127,055,797.47
清园生态公司	281,035,449.65	10,096,692.04	10,096,692.04	39,057,520.67

铂瑞环境公司	251,749,987.28	-33,812,684.34	-33,812,684.34	23,246,711.75
绿渚能源公司		-38,649.28	-38,649.28	-411,643.53
铂瑞电力公司	129,816,621.68	-19,076,035.83	-19,076,035.83	-4,901,125.13
台州临港公司	65,937,352.66	5,789,328.18	5,789,328.18	26,633,228.15

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东港热电公司	553,112,139.42	84,736,822.74	84,736,822.74	85,580,710.16
清园生态公司	370,662,442.16	17,938,991.98	17,938,991.98	67,528,256.35
铂瑞环境公司				
绿渚能源公司				
铂瑞电力公司				
台州临港公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
常安能源公司	2019年11月29日	92%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	常安能源公司
购买成本	48,000,000.00
现金	48,000,000.00
购买成本合计	48,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	11,214,503.68
差额	36,785,496.32
其中：调整资本公积	36,785,496.32

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小额贷款公司	富阳	杭州	金融业	30.00		权益法核算
万石成长企业	余杭	杭州	投资管理	40.00		权益法核算
浙江三星热电有限公司	富阳	杭州	制造业		24.30[注]	权益法核算
合营企业名称						
浙江华西铂瑞重工有限公司	杭州	杭州	制造业		35.22	权益法核算

[注]：根据铂瑞环境公司与浙江三星纸业股份有限公司（以下简称三星纸业公司）于2019年7月22日签订的《股权回购协议》，三星纸业公司将铂瑞环境公司持有的浙江三星热电有限公司9%的股权回购。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	小额贷款公司	万石成长企业	小额贷款公司	万石成长企业
流动资产	315,294,519.75	1,937.88	559,734,971.17	10,827.02
其中：现金和现金等价物	167,512,840.34	1,937.88	84,421,616.69	10,827.02
非流动资产	13,831,801.70	107,388,661.22	10,315,985.28	120,093,780.01
资产合计	329,126,321.45	107,390,599.10	570,050,956.45	120,104,607.03
流动负债	340,639.78	2,420,000.00	1,779,091.76	10,000.00
非流动负债				
负债合计	340,639.78	2,420,000.00	1,779,091.76	10,000.00
所有者权益	328,785,681.67	109,810,599.10	568,271,864.69	120,094,607.03
按持股比例计算的净资产份额	98,635,704.50	43,924,239.64	170,481,559.41	48,037,842.81
调整事项				
商誉	1,109,940.59		1,109,940.59	
内部交易未实现利润				
其他[注]	1,384,230.00		1,384,230.00	
对联营企业权益投资的账面价值	98,370,175.09	43,924,239.64	172,975,730.00	48,037,842.81

存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	14,851,035.00		27,134,411.76	
净利润	1,314,816.98	-10,284,007.92	5,818,692.46	-2,305,392.97
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,314,816.98	-10,284,007.92	5,818,692.46	-2,305,392.97

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江三星热电有限公司	浙江华西铂瑞重工有限公司	浙江三星热电 有限公司	浙江华西铂瑞重工 有限公司
流动资产	363,474,615.08	184,582,904.43		
其中：现金和现金等价物	350,534,316.00	25,007,788.87		
非流动资产	458,789,260.62	4,616,548.03		
资产合计	822,263,875.70	189,199,452.46		
流动负债	4,926,293.94	161,787,028.28		
非流动负债	495,574,327.70			
负债合计	500,500,621.64	161,787,028.28		
所有者权益	321,763,254.06	27,412,424.18		
按持股比例计算的净资产 份额	114,225,955.19	13,706,212.09		
调整事项				
商誉	106,185,124.11			
内部交易未实现利润				
其他[注]				
对联营企业权益投资的账 面价值	220,411,079.30	13,706,212.09		
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	1,365,214.06	108,655,105.95		
净利润	-340,507.10	-7,274,513.00		
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-340,507.10	-7,274,513.00		

[注]:小额贷款公司按富阳市人民政府金融工作办公室《关于规范小额贷款公司营运有关事项的通知》要求,将部分政府专项补助足额充实一般风险准备,并按《富阳市人民政府办公室关于进一步促进我市小额贷款公司健康发展的实施意见》(富政办〔2013〕153号)及《杭州市富阳区人民政府金融工作办公室关于富阳小额贷款公司政策补助资金使用的说明》等文件要求,由专项风险补助资金核销发放贷款产生的呆账。公司未按持股比例计算应享有的该等一般风险准备的份额。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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三（二十三）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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款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46.42%（2018年12月31日：51.03%）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、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,597,991,844.35	2,632,930,292.44	2,580,115,029.94	52,815,262.50	
应付票据	225,795,545.04	225,795,545.04	225,795,545.04		
应付账款	950,847,148.66	950,847,148.66	950,847,148.66		
其他应付款	70,891,765.37	70,891,765.37	70,891,765.37		
长期应付款	325,692,420.62	325,692,420.62		325,692,420.62	
小 计	4,196,258,307.36	4,231,196,755.45	3,852,689,072.33	378,507,683.12	

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,273,653,018.13	1,301,998,676.37	1,301,998,676.37		
应付票据	56,371,221.90	56,371,221.90	56,371,221.90		
应付账款	240,857,108.60	240,857,108.60	240,857,108.60		
其他应付款	364,309,591.73	364,309,591.73	364,309,591.73		
小 计	1,935,190,940.36	1,963,536,598.60	1,963,536,598.60		

[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(二十三)之说明。

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金

流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五（四）2之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			102,500,000.00	102,500,000.00
2. 应收款项融资				
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			157,456,363.82	157,456,363.82
持续以公允价值计量的资产总额			259,956,363.82	259,956,363.82

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的银行理财产品和信托产品投资按照其历史成本确定公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

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

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
浙江富春江通信集团有限公司	浙江省杭州市富阳区东洲街道江滨东大道 138 号	通信电缆 光缆等	18,600	34.05	34.05

本公司的母公司情况的说明

富春江集团前身为浙江富阳邮电通讯设备厂,于 1985 年 3 月 27 日在富阳县工商行政管理局注册登记,并领取了富工商工字 1118 号营业执照,企业性质为集体所有制(社办),总投资 40 万元。经历次改制、股权转让和增资后,富春江集团现有注册资本为人民币 18,600 万元,由永通控股集团有限公司(以下简称永通控股集团)、富阳富杭投资有限公司和 30 位自然人股东共同出资。永通控股集团系由孙庆炎等 13 个自然人共同出资于 2002 年 4 月 8 日成立,现有注册资本 15,000 万元,主营业务涉及实业投资。其中孙庆炎持股 39.24%,为控股股东。

(2) 本公司最终控制方是孙庆炎。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州电缆股份有限公司	受永通控股集团控制
杭州富阳永通物业管理有限公司	母公司的全资子公司
杭州富阳永通商贸有限公司	母公司的全资子公司
杭州富阳富春江曜阳老年医院	母公司的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
杭州电缆股份有限公司	采购商品	3,860,177.69	3,090,204.56
杭州富阳永通商贸有限公司	采购商品	1,122,555.06	879,704.37
杭州富阳永通物业管理有限公司	接受劳务	845,357.74	1,215,098.06

杭州富阳富春江曜阳老年医院	接受劳务	258,191.70	174,060.33
小 计		6,086,282.19	5,359,067.32

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
杭州电缆股份有限公司	销售商品	73,119.19	78,557.57

2. 关联资金往来

2018 年度，圣源实业收到富春江集团往来款 46,080,000.00 元；2019 年度，圣源实业收到富春江集团往来款 22,720,476.46 元，支付往来款 300,265,009.90 元。

3. 其他关联交易

2019 年 9 月，公司与富春江集团签订了《关于山东中茂圣源实业有限公司之股权转让协议》，约定以 1.1 亿元的价格受让富春江集团持有的圣源实业公司 100% 的股权，公司已于 2019 年 10 月全额支付了股权转让款。

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（万元）	430.95	420.25

(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
其他非流动资产	杭州电缆股份有限公司	630,000.00			
小 计		630,000.00			

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	杭州电缆股份有限公司	523,544.40	451,755.87
	杭州富阳永通物业管理有限公司	3,417.00	26,185.00
	杭州富阳永通商贸有限公司		12,365.00
小 计		526,961.40	490,305.87
其他应付款	浙江富春江通信集团有限公司	1,723,103.74	279,267,637.18
小 计		1,723,103.74	279,267,637.18

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）清园生态公司腾退事项

清园生态公司在 2019 年内仍在正常开展经营活动，根据 2019 年 12 月 31 日收到杭州富春湾新城管理委员会出具的《关于启动企业腾退的通知》之文件，明确清园生态公司将在 2020 年 6 月底前完成腾退工作。自 2020 年 1 月 23 日起清园生态公司已全面停产，不再持续经营，清园生态公司 2019 年 12 月 31 日资产负债表已对相关资产与负债因公司非持续经营而作出了相关调整。截至本财务报告批准报出日，腾退工作尚在进行中。

（二）利润分配事项

经 2020 年 4 月 29 日公司第四届董事会第二十五次会议决议，以 2019 年 12 月 31 日已发行的总股本 888,888,000 股扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），不送红股，也不进行资本公积转增股本。鉴于公司正在实施股份回购事项，公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配的权利，若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后公司股本发生变动的，则以实施利润分配方案的股权登记日可参与利润分配的总股本，按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。假设以 2019 年 12 月 31 日的总股本 888,888,000 股扣除回购股数 2,673,400 股为基数，预计共分配现金股利 132,932,190.00 元。具体以实际权益分派情况为准。

（三）诉讼事项

1. 2019 年 11 月，屠柏锐、舟山维柏投资管理合伙企业（有限合伙）就铂瑞环境公司股权转让合同纠纷向公司及富春江集团提起了诉讼，公司在中国建设银行富阳支行 24,416,148.50 元的银行存款被冻结。2020 年 4 月 20 日，浙江省杭州市中级人民法院作出一审判决，驳回屠柏锐、舟山维柏投资管理合伙企业（有限合伙）的诉讼请求。

2. 2020 年 3 月，江西环睿科技有限公司宜春分公司向浙江铂瑞能源科技有限公司（以下简称铂瑞科技公司）、铂瑞环境公司提起了诉讼，要求铂瑞科技公司支付货款 7,067,576.30 元及逾期付款利息损失 131,149.96 元，要求铂瑞环境公司对上述债务承担连带责任。截至本财务报告批准报出日，此案尚未开庭审理。

（四）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对本公司的正常生产经营造成了一定的影响。为抗击肺炎疫情,本公司各单位全员行动,坚决贯彻落实党中央、国务院和所在地区疫情防控相关决策部署,完善防控机制和措施安排,结合各企业实际情况,多措并举,坚决保证企业生产平稳运行。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的不利影响。截至本财务报表批准报出日,该项评估工作尚在进行中。预计新冠疫情对本公司的持续经营无重大影响。

十三、其他重要事项

(一) 小额贷款公司减资

根据联营企业小额贷款公司2018年11月6日股东会决议,会议决定浙江富春江电力燃料有限公司将其拥有的小额贷款公司20%的10,000万元股权平价转让给除公司外的其他九名股东,并按照股权转让后的持股比例,公司全体股东同比例减少注册资本2.5亿元。小额贷款公司于2019年1月22日取得杭州市人民政府金融工作办公室《杭州市金融办关于同意富阳市永通小额贷款有限公司减少注册资本的批复》(杭金融办发〔2019〕5号)。小额贷款公司已于2019年3月14日办妥工商变更登记手续。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部,并以产品分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况,公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
蒸汽	1,658,374,246.52	1,296,862,861.79
冷轧钢卷	797,730,305.27	786,996,871.17
电力	672,111,929.25	438,559,869.59
煤炭销售	275,254,668.49	270,904,750.27
木浆销售	202,499,788.07	201,009,685.29

EPC 总包工程	165,010,215.34	165,586,038.41
固废处理	163,199,815.46	126,184,488.46
设备销售	8,183,678.48	6,490,016.77
小 计	3,942,364,646.88	3,292,594,581.75

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	110,566,486.42	100.00	580,419.81	0.52	109,986,066.61
合 计	110,566,486.42	100.00	580,419.81	0.52	109,986,066.61

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	75,903,039.07	100.00	379,515.20	0.50	75,523,523.87
合 计	75,903,039.07	100.00	379,515.20	0.50	75,523,523.87

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	110,425,012.70	552,125.07	0.50
1-2 年	141,473.72	28,294.74	20.00
小 计	110,566,486.42	580,419.81	0.52

(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	
按组合计提坏账准备	379,515.20	87,360.96	113,543.65					580,419.81

小 计	379,515.20	87,360.96	113,543.65					580,419.81
-----	------------	-----------	------------	--	--	--	--	------------

(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
国网浙江省电力有限公司杭州供电公司	60,645,550.66	54.85	303,227.75
杭州市排水有限公司	3,081,138.80	2.79	15,405.69
杭州富阳新盈嘉水务有限公司	2,731,408.58	2.47	13,657.04
中国建筑第四工程局有限公司	1,858,510.72	1.68	9,292.55
浙江宝华控股集团有限公司	1,747,072.64	1.58	8,735.36
小 计	70,063,681.40	63.37	350,318.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	864,073,471.86	100.00	349,906.00	0.04	863,723,565.86
合 计	864,073,471.86	100.00	349,906.00	0.04	863,723,565.86

(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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	380,015,261.24	100.00	250,713.14	0.07	379,764,548.10
合 计	380,015,261.24	100.00	250,713.14	0.07	379,764,548.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	862,038,666.04		

账龄组合			
其中：1年以内	1,364,385.46	6,821.93	0.50
1-2年	140,420.36	28,084.07	20.00
2-3年	430,000.00	215,000.00	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小计	2,034,805.82	349,906.00	17.20

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	569,787,866.14
1-2年	116,036,717.86
2-3年	100,249,308.39
3年以上	77,999,579.47
小 计	864,073,471.86

(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)	
期初余额	5,113.14	145,600.00	100,000.00	250,713.14
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-702.10	702.10		
--转入第三阶段		-86,000.00	86,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,410.89	-32,218.03	129,000.00	99,192.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,821.93	28,084.07	315,000.00	349,906.00

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	851,107,845.32	361,202,643.44
应收暂付款	11,710,541.08	18,299,989.80
其他	1,130,085.46	399,103.00
押金保证金	125,000.00	113,525.00
合计	864,073,471.86	380,015,261.24

(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
圣源实业公司	拆借款	310,871,208.34	1 年以内	35.98	
常安能源公司	拆借款	71,603,000.00	1 年以内	8.29	
		89,367,916.66	1-2 年	10.34	
		46,229,083.34	2-3 年	5.35	
江苏热电公司	拆借款	8,140,833.32	1 年以内	0.94	
		11,292,500.00	1-2 年	1.31	
		36,743,999.98	2-3 年	4.25	
		74,717,333.36	3 年以上	8.65	
铂瑞(新干)公司	拆借款	100,087,096.78	1 年以内	11.58	
铂瑞(万载)公司	拆借款	29,100,000.00	1 年以内	3.37	
小计		778,152,971.78		90.06	

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	2,894,173,236.36	163,114,500.00	2,731,058,736.36	1,936,715,000.00	163,114,500.00	1,773,600,500.00
对联营、合营企业投资	224,616,170.16	82,321,755.43	142,294,414.73	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81
合计	3,118,789,406.52	245,436,255.43	2,873,353,151.09	2,240,050,328.24	245,436,255.43	1,994,614,072.81

(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
新能源公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东港热电公司	272,850,000.00			272,850,000.00		
新港热电公司	644,410,500.00			644,410,500.00		163,114,500.00
汇丰纸业公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
新材料公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏热电公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
研究院公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
清园生态公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
常安能源公司	166,340,000.00	11,324,496.61		177,664,496.61		
绿渚能源公司		233,937,000.00		233,937,000.00		
铂瑞环境公司		704,425,000.00		704,425,000.00		
圣源实业公司		7,771,739.75		7,771,739.75		
小 计	1,773,600,500.00	957,458,236.36		2,731,058,736.36		163,114,500.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
小额贷款公司	172,975,730.00		75,000,000.00	394,445.09	
万石成长企业	48,037,842.81			-4,113,603.17	
合 计	221,013,572.81		75,000,000.00	-3,719,158.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
小额贷款公司					98,370,175.09	82,321,755.43
万石成长企业					43,924,239.64	
合 计					142,294,414.73	82,321,755.43

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	885,148,626.97	699,548,120.33	926,295,842.41	761,106,067.20
其他业务收入	90,200,469.32	48,324,176.94	38,213,026.83	14,003,650.94
合 计	975,349,096.29	747,872,297.27	964,508,869.24	775,109,718.14

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	17,594,679.48	16,632,737.13
人工费	9,464,670.40	8,835,289.12
折旧	3,531,299.01	3,365,727.77
其他费用	533,309.72	2,237,821.98
合 计	31,123,958.61	31,071,576.00

3. 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	73,768,963.00	78,968,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,719,158.08	823,450.55
理财产品利息收益	35,731,479.07	14,200,188.77
合 计	105,781,283.99	93,991,639.32

十五、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	17,412.20	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,091,773.00	
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）	30,546,081.21	
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	38,908,353.33	
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	-29,125,910.06	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	113,543.65	
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	-469,869.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,883.10	
小 计	43,104,266.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,515,219.31	
少数股东权益影响额(税后)	6,260,121.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,328,925.62	

（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	7.86	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.30	0.30

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	300,410,198.61
非经常性损益	B	32,328,925.62
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	268,081,272.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,735,319,835.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	48,341,562.55
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	44,641,959.06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7
其他：收购少数股权	K	36,785,496.32
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	1
其他：其他资本公积变动	M	-138,837,943.08
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	2
报告月份数	O	12
加权平均净资产	$P= D+A/2+ E \times F / K - G \times H / O - I \times J / O - K \times L / O + M \times N / O$	3,824,069,542.73
加权平均净资产收益率	$Q=A/P$	7.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R=C/P$	7.04%

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	300,410,198.61

非经常性损益	B	32,328,925.62
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	268,081,272.99
期初股份总数	D	894,100,000.00
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	
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	5,212,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	893,665,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.30

(2) 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。

浙江富春江环保热电股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日