

# 盈峰环境科技集团股份有限公司

## 2020年半年度财务报告



让未来更美好

2020年08月

# 目 录

一、财务报表

二、财务报表附注

# 合并资产负债表

2020年6月30日

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,758,856,147.32	3,160,767,624.40	短期借款	2,518,222,934.30	1,606,673,817.48
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	173,043,288.00	217,189,146.28	交易性金融负债	1,441,200.00	866,300.00
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	37,789,468.89	40,493,712.20	应付票据	2,101,465,669.33	2,941,694,181.14
应收账款	5,342,206,823.54	5,163,050,940.07	应付账款	3,009,315,532.24	2,486,177,851.99
应收款项融资	499,746,478.58	683,999,481.60	预收款项		170,610,799.52
预付款项	183,987,343.92	71,052,084.75	合同负债	224,927,831.02	
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	361,559,548.14	224,865,915.72	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	122,328,477.13	225,112,437.87
应收股利	11,250,000.00		应交税费	203,231,523.64	192,120,056.48
买入返售金融资产			其他应付款	328,022,974.83	374,873,715.69
存货	1,369,765,713.86	1,145,000,730.01	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	4,200,000.00	9,450,000.00
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	740,168,122.69	760,845,984.28	应付分保账款		
其他流动资产	383,284,400.09	331,614,554.91	持有待售负债		
流动资产合计	12,850,407,335.03	11,798,880,174.22	一年内到期的非流动负债	83,357,804.63	86,554,242.52
			其他流动负债		
			流动负债合计	8,592,313,947.12	8,084,683,402.69
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	1,076,507,537.86	643,843,170.78
			应付债券		
			租赁负债		
非流动资产：			长期应付款	223,935,814.91	188,400,523.49
发放贷款和垫款			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债	1,000,000.00	
其他债权投资			递延收益	80,115,792.06	50,399,106.23
长期应收款	1,356,368,388.31	1,152,179,083.21	递延所得税负债	103,045,363.81	120,043,177.41
长期股权投资	317,226,909.08	303,292,231.01	其他非流动负债		
其他权益工具投资	26,070,000.00	26,070,000.00	非流动负债合计	1,484,604,508.64	1,002,685,977.91
其他非流动金融资产			负债合计	10,076,918,455.76	9,087,369,380.60
投资性房地产	547,941.27	568,026.39	所有者权益：		
固定资产	994,388,325.56	994,681,585.66	股本	3,163,062,146.00	3,163,062,146.00
在建工程	1,565,258,532.84	1,550,462,442.48	其他权益工具		
生产性生物资产			资本公积	9,697,339,118.33	9,698,117,762.75
油气资产			减：库存股		99,993,195.75
使用权资产			其他综合收益	-159,812.50	479,437.51
无形资产	3,062,786,166.36	2,686,210,546.90	专项储备		
开发支出	4,449,066.69	7,861,260.14	盈余公积	234,046,080.49	232,701,943.56
商誉	6,189,609,447.53	6,196,214,398.16	一般风险准备		
长期待摊费用	16,050,315.53	16,109,938.88	未分配利润	3,045,505,011.89	2,520,329,621.90
递延所得税资产	85,722,467.81	77,777,629.37	归属于母公司所有者权益合计	16,139,792,544.21	15,514,697,715.97
其他非流动资产	34,148,743.78	44,360,378.52	少数股东权益	286,322,639.82	252,600,598.37
非流动资产合计	13,652,626,304.76	13,055,787,520.72	所有者权益合计	16,426,115,184.03	15,767,298,314.34
资产总计	26,503,033,639.79	24,854,667,694.94	负债和所有者权益总计	26,503,033,639.79	24,854,667,694.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,096,561,799.21	414,150,578.04	短期借款	1,041,411,742.65	337,975,971.15
交易性金融资产	171,450,000.00	215,250,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	6,211,578.10	7,029,961.20
应收款项融资	134,815,392.65	151,020,990.77	预收款项		
预付款项	19,675.31		合同负债		
其他应收款	2,611,597,288.33	2,542,917,115.03	应付职工薪酬		2,204,822.27
其中：应收利息			应交税费	11,079,888.00	11,019,711.54
应收股利	95,109,770.73	116,089,770.73	其他应付款	411,179,579.31	514,074,773.76
存货	17,290.11		其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	117,967,764.47	181,784,542.01	一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	4,132,429,210.08	3,505,123,225.85	流动负债合计	1,469,882,788.06	872,305,239.92
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	363,802,909.80	355,122,722.70	租赁负债		
长期股权投资	16,709,220,441.85	16,637,081,190.34	长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资	26,070,000.00	26,070,000.00	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	296,000.00	296,000.00
固定资产			递延所得税负债	36,013,875.00	46,963,875.00
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	39,309,875.00	50,259,875.00
油气资产			负债合计	1,509,192,663.06	922,565,114.92
使用权资产			所有者权益：		
无形资产	4,796,682.10	4,974,866.68	股本	3,163,062,146.00	3,163,062,146.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			资本公积	15,352,718,765.47	15,345,428,341.90
长期待摊费用	1,988,485.61	2,583,187.08	减：库存股		99,993,195.75
递延所得税资产			其他综合收益		
其他非流动资产			专项储备		
			盈余公积	199,825,691.07	198,481,554.14
			未分配利润	1,013,508,463.84	1,001,411,231.44
非流动资产合计	17,105,878,519.36	17,025,831,966.80	所有者权益合计	19,729,115,066.38	19,608,390,077.73
资产总计	21,238,307,729.44	20,530,955,192.65	负债和所有者权益总计	21,238,307,729.44	20,530,955,192.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	5,619,433,860.18	6,114,686,347.77
其中：营业收入	5,619,433,860.18	6,114,686,347.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,905,014,461.85	5,285,459,529.94
其中：营业成本	4,225,765,847.49	4,577,172,888.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,204,761.88	29,037,650.85
销售费用	365,545,759.50	369,590,028.23
管理费用	208,722,371.51	189,693,344.08
研发费用	81,226,950.67	112,573,156.97
财务费用	-1,451,229.20	7,392,461.40
其中：利息费用	54,450,862.19	47,335,347.85
利息收入	42,057,818.96	17,307,468.97
加：其他收益	22,700,463.40	36,266,061.73
投资收益（损失以“-”号填列）	32,631,838.21	17,411,622.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,488,532.10	5,884,628.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-31,731,358.28	54,551,038.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76,539,485.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,365,035.33	-144,622,504.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,323,700.44	534,674.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	648,792,120.52	793,367,711.21
加：营业外收入	1,085,179.22	3,581,068.38
减：营业外支出	10,569,679.35	6,737,941.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	639,307,620.39	790,210,838.00
减：所得税费用	87,206,836.26	148,431,941.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	552,100,784.13	641,778,896.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	552,100,784.13	641,778,896.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	526,699,526.92	635,552,371.96
2.少数股东损益	25,401,257.21	6,226,524.91
六、其他综合收益的税后净额	-639,250.01	-3,735,993.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-639,250.01	-3,735,993.03
（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	-639,250.01	-3,735,993.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,985,379.22
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-639,250.01	-750,613.81
6.外币财务报表折算差额		
7.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	551,461,534.12	638,042,903.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	526,060,276.91	631,816,378.93
归属于少数股东的综合收益总额	25,401,257.21	6,226,524.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.2
（二）稀释每股收益	0.17	0.2

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	2,098,586.74	15,544,212.14
减：营业成本	1,947,315.18	15,774,180.68
税金及附加	28,899.80	15,690.43
销售费用		1,636,249.78
管理费用	4,406,280.60	14,940,245.93
研发费用		
财务费用	-29,629,099.71	-9,232,274.00
其中：利息费用	14,875,207.19	5,377,142.07
利息收入	31,925,804.96	14,643,720.39
加：其他收益	46,200.00	31,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	26,904,977.54	-244,650,849.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-32,850,000.00	53,400,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,446,368.41	-198,809,730.15
加：营业外收入	0.92	418.38
减：营业外支出	6,005,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,441,369.33	-198,809,311.77
减：所得税费用		13,350,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,441,369.33	-212,159,311.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	13,441,369.33	-212,159,311.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
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	5,505,638,956.53	5,182,992,937.07
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	15,312,052.99	23,398,906.89
收到其他与经营活动有关的现金	931,070,221.78	526,555,848.01
经营活动现金流入小计	6,452,021,231.30	5,732,947,691.97
购买商品、接受劳务支付的现金	5,015,690,524.15	4,813,676,008.88
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	440,579,110.59	406,651,805.10
支付的各项税费	254,596,611.03	455,592,894.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,026,332,851.09	1,029,139,462.71
经营活动现金流出小计	6,737,199,096.86	6,705,060,171.07
经营活动产生的现金流量净额	-285,177,865.56	-972,112,479.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,652,171.83
取得投资收益收到的现金	13,018,136.15	3,036,182.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	894,879.59	423,748.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,733,171.57	
收到其他与投资活动有关的现金	7,770,897,420.27	3,288,744,375.53
投资活动现金流入小计	7,853,543,607.58	3,297,856,477.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	489,391,949.90	319,045,942.10
投资支付的现金	18,200,000.00	29,091,612.45
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		8,137,779.38
支付其他与投资活动有关的现金	7,766,900,000.00	3,138,980,000.00
投资活动现金流出小计	8,274,491,949.90	3,495,255,333.93
投资活动产生的现金流量净额	-420,948,342.32	-197,398,856.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,484,700.00	84,425,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,700,000.00
取得借款收到的现金	3,399,810,072.73	1,436,681,397.10
收到其他与筹资活动有关的现金	98,409,581.57	272,811,435.83
筹资活动现金流入小计	3,510,704,354.30	1,793,917,832.93
偿还债务支付的现金	1,914,387,654.65	889,976,417.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,451,874.44	40,434,135.96
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	103,263,180.73	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,079,102,709.82	940,410,553.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,431,601,644.48	853,507,279.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,490,170.88	476,499.08
五、现金及现金等价物净增加额	726,965,607.48	-315,527,557.18
加：期初现金及现金等价物余额	2,611,680,947.70	1,719,966,631.78
六、期末现金及现金等价物余额	3,338,646,555.18	1,404,439,074.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,971,139,960.03	2,788,893,660.37
经营活动现金流入小计	5,971,139,960.03	2,788,893,660.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,300,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	85,818.12	96,496.76
支付的各项税费	40,810.69	23,473,737.17
支付其他与经营活动有关的现金	6,031,028,696.03	3,163,264,579.76
经营活动现金流出小计	6,032,455,324.84	3,186,834,813.69
经营活动产生的现金流量净额	-61,315,364.81	-397,941,153.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		503,157,294.97
取得投资收益收到的现金	44,755,916.87	182,202,192.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,733,171.57	
收到其他与投资活动有关的现金	7,266,000,000.00	2,015,176,400.00
投资活动现金流入小计	7,378,489,088.44	2,700,535,887.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	57,700,000.00	15,300,000.00
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	7,266,000,000.00	1,990,500,000.00
投资活动现金流出小计	7,323,700,000.00	2,005,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	54,789,088.44	694,735,887.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,040,000,000.00	348,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,242,013.95
筹资活动现金流入小计	1,040,000,000.00	351,242,013.95
偿还债务支付的现金	337,500,000.00	285,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,955,248.06	5,489,480.01
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	347,455,248.06	300,989,480.01
筹资活动产生的现金流量净额	692,544,751.94	50,252,533.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	686,018,475.57	347,047,268.56
加：期初现金及现金等价物余额	400,848,473.92	280,510,628.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,086,866,949.49	627,557,896.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度											2019年半年度																	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他												优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,163,062,146.00				9,698,117,762.75	99,993,195.75	479,437.51	232,701,943.56			2,520,329,621.90	15,514,697,715.97	252,600,598.37	15,767,298,314.34	3,163,062,146.00				9,601,763,095.92		139,994,037.51	189,997,881.77	1,376,994,519.12	14,471,811,680.32	160,308,852.24	14,632,120,532.56			
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年期初余额	3,163,062,146.00				9,698,117,762.75	99,993,195.75	479,437.51	232,701,943.56			2,520,329,621.90	15,514,697,715.97	252,600,598.37	15,767,298,314.34	3,163,062,146.00				9,601,763,095.92		139,994,037.51	189,997,881.77	1,376,994,519.12	14,471,811,680.32	160,308,852.24	14,632,120,532.56			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-778,644.42	-99,993,195.75	-639,250.01	1,344,136.93			525,175,389.99	625,094,828.24	33,722,041.43	658,816,869.69					5,356,965.94	7,430,572.05	-3,735,993.03	400,323.40	635,552,371.96	630,143,096.22	-30,770,472.04	599,372,624.18			
（一）综合收益总额							-639,250.01				526,699,526.92	526,060,276.91	25,401,257.22	551,461,534.13							-750,613.81			635,552,371.96	634,801,758.15	6,226,524.91	641,028,283.06		
（二）所有者投入和减少资本					-778,644.42	-99,993,195.75						99,214,551.33	8,320,784.23	107,535,335.56					5,356,965.94	7,430,572.05					-2,073,606.11	-36,996,996.95	-39,070,603.06		
1.所有者投入的普通股					-8,069,067.99	-99,993,195.75						91,924,127.76	18,151,100.00	110,075,227.76															
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					7,290,423.57							7,290,423.57	300,162.24	7,591,039.81					5,356,965.94							5,356,965.94	5,356,965.94		
4.其他														-10,130,932.01												-7,430,572.05	-36,996,996.95	-44,427,569.00	
（三）利润分配								1,344,136.93			-1,524,136.93	-180,000.00		-180,000.00															
1.提取盈余公积								1,344,136.93			-1,344,136.93																		
2.提取一般风险准备																													
3.对所有者（或股东）的分配											-180,000.00	-180,000.00		-180,000.00															
4.其他																													
（四）所有者权益内部结转																					-2,985,379.22	400,323.40			-2,585,055.82	-2,585,055.82			
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																					-2,985,379.22				-2,985,379.22	-2,985,379.22			
6.其他																						400,323.40		400,323.40	400,323.40	400,323.40			
（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	3,163,062,146.00				9,697,339,118.33		-159,812.50	234,046,080.49			3,045,505,011.89	16,139,792,544.21	286,322,639.82	16,426,115,184.03	3,163,062,146.00				9,607,120,061.86	7,430,572.05	136,258,044.48	190,398,205.17	2,012,546,891.08	15,101,954,776.54	129,538,380.20	15,231,493,156.74			

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

2020年1-6月

编制公司：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度										2019年半年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,163,062,146.00				15,345,428,341.90	99,993,195.75			198,481,554.14	1,001,411,231.44		19,608,390,077.73	3,163,062,146.00				15,344,231,690.23		140,891,625.00	155,377,168.95	923,086,714.26		19,726,649,344.44	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	3,163,062,146.00				15,345,428,341.90	99,993,195.75			198,481,554.14	1,001,411,231.44		19,608,390,077.73	3,163,062,146.00				15,344,231,690.23		140,891,625.00	155,377,168.95	923,086,714.26		19,726,649,344.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,290,423.57	-99,993,195.75	0	0	1,344,136.93	12,097,232.40		120,724,988.65					5,408,293.86	7,430,572.05			400,323.40	-198,879,756.91	-200,501,711.70	
（一）综合收益总额										13,441,369.33		13,441,369.33										-212,159,311.77	-212,159,311.77	
（二）所有者投入和减少资本					7,290,423.57	-99,993,195.75						107,283,619.32					5,356,965.94	7,430,572.05					-2,073,606.11	
1.所有者投入的普通股						-99,993,195.75						99,993,195.75						7,430,572.05					-7,430,572.05	
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					7,290,423.57						7,290,423.57						5,356,965.94						5,356,965.94	
4.其他																								
（三）利润分配									1,344,136.93	-1,344,136.93											400,323.40	13,279,554.86	13,679,878.26	
1.提取盈余公积									1,344,136.93	-1,344,136.93														
2.对所有者（或股东）的分配																								
3.其他																					400,323.40	13,279,554.86	13,679,878.26	
（四）所有者权益内部结转																	51,327.92						51,327.92	
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																	51,327.92						51,327.92	
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	3,163,062,146.00				15,352,718,765.47				199,825,691.07	1,013,508,463.84		19,729,115,066.38	3,163,062,146.00				15,349,639,984.09	7,430,572.05	140,891,625.00	155,777,492.35	724,206,957.35		19,526,147,632.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 盈峰环境科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名浙江上风实业股份有限公司，于1993年11月18日在浙江省工商行政管理局登记注册，系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1993）51号文批准，由浙江风机风冷设备公司为主发起人联合上虞风机厂、绍兴市流体工程研究所共同发起，以定向募集方式设立，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为913300006096799222的营业执照，注册资本3,163,062,146.00元，股份总数3,163,062,146股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份2,017,305,260股，无限售条件的流通股份1,145,756,886股。公司股票已于2000年3月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理业。公司主营业务为智慧环卫、环境监测及固废处理等。

本公司将长沙中联重科环境产业有限公司(以下简称中联环境公司)、浙江上风高科专风实业股份有限公司（以下简称专风实业公司）、广东威奇电工材料有限公司(以下简称广东威奇公司)、广东盈峰科技有限公司（以下简称盈峰科技公司）和深圳市绿色东方环保有限公司（以下简称绿色东方公司）等九十九家子公司和孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

#### 1、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。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、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。

### 6、合并财务报表的编制方法

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

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

##### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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，计算该组合预期信用损失
其他应收款——账龄组合	款项性质	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，计算该组合预期信用损失
长期应收款——分期收取的股权转让款组合	款项性质	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，计算该组合预期信用损失
长期应收款——融资租赁款组合	款项性质	根据非银行金融机构信贷资产五级分类管理并计算预计信用损失：



		正常类1.5%，关注类3%，次级类30%，可疑类60%，损失类100%
--	--	-------------------------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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，计算该组合预期信用损失
应收账款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算该组合预期信用损失
长期应收款——账龄组合	款项性质	对未到合同约定的支付截止日的信用期内长期应收款按5%比例计提坏账准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，按应收款项相应的账龄计提坏账准备

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 母公司及电工器械制造产业

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1-180天(含, 下同)	0.00	0
180天-1年	2.00	2
1-2年	10.00	10
2-3年	30.00	30
3-5年	50.00	50
5年以上	80.00	80

② 通风装备制造产业及合并范围内子公司中联环境公司、绿色东方公司、佛山市盈峰环境水处理有限公司（以下简称水处理公司）、盈峰科技公司主要从事环保监测设备的生产销售及环境治理、生产专用车辆 and 环境保护专用设备所属的环境综合产业，根据其债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收款项账龄分析法确定具体提取比例如下

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5
1-2年	10.00	10
2-3年	30.00	30
3-5年	50.00	50
5年以上	100.00	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资

产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 11、应收票据

参见“金融工具”。

## 12、应收账款

参见“金融工具”。

## 13、应收款项融资

参见“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“金融工具”。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 未完工程施工成本的会计核算方法

工程施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为工程施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中反映。

### 4. 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。

#### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 17、长期应收款

参见“金融工具”。

## 18、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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 20、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-35	3-5	1.90-19.40
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33

运输工具	年限平均法	3-15	3-5	9.50-32.33
其他设备		3-10	5	9.50-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 21、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。

#### 22、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。

#### 23、无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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)
特许经营权	合同规定年限
土地使用权	35-50
专有技术	经济生命周期
软件	3-10
其他	5

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。公司以形成样机试制图纸，进入样机试制阶段为研究、开发阶段划分时点。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在财务报表上列报为开发支出，自该项目具备可销售条件或形成量产时转为无形资产。

## 24、长期资产减值

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

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

## 25、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。

## 26、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 27、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

#### (4) 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。

## 28、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。

## 29、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 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，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量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已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

公司主要销售电磁线、风机装备、环境及环卫机械设备等产品，从事环境环卫综合治理及运营业务并提供配套金融服务。

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

(2) 环境及环卫机械设备、环境及环卫综合治理和运营业务根据其不同的业务模式，收入确认方法分为3种：

1) 环境及环卫机械设备在发出相应的设备将产品交付给购货方，并获得客户的验货清单后确认收入；

2) 环境及环卫综合治理工程，依据客户提供的经监理方确认的工程进度，按照完工百分比法确认收入。

BT业务，根据合同约定和当期实际利率区分建造合同业务公允价值和融资服务业务公允价值，建造合同按普通工程类业务以完工百分比法确认收入，融资服务业务在分期收款期内采用摊余成本计量并按期确认利息收入；

3) BOT模式等PPP业务详见公司财务报表附注三、(三十)其他重要会计政策及会计估计1.PPP业务之所述。

(3) 融资租赁收入，在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

### (三十) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

#### (1) 项目建设期

项目公司将工程实际发生的支出以及发生的资本化利息作为投资成本在“在建工程”中归集，区分合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额（即确定性保底收回部分）和无确定性保底收回部分，在项目完工后分别转入“长期应收款”科目和“无形资产”科目核算。

如项目公司将前述工程业务发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，则在编制合并财务报表时，根据相关规定确认承包方的建造合同收入与成本。

#### (2) 项目运营期

项目公司在特许运营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相配比，以更客观地反映该无形资产的状况。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

### (3) 项目终止移交

项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。项目的终止移交分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。

现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年第一季度报告起执行新收入准则。	第九届董事会第四次会议	参见本节(3)“2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用



(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,160,767,624.40	3,160,767,624.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	217,189,146.28	217,189,146.28	
衍生金融资产			
应收票据	40,493,712.20	40,493,712.20	
应收账款	5,163,050,940.07	5,163,050,940.07	
应收款项融资	683,999,481.60	683,999,481.60	
预付款项	71,052,084.75	71,052,084.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	224,865,915.72	224,865,915.72	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,145,000,730.01	1,145,000,730.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	760,845,984.28	760,845,984.28	
其他流动资产	331,614,554.91	331,614,554.91	
流动资产合计	11,798,880,174.22	11,798,880,174.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	1,152,179,083.21	1,152,179,083.21	
长期股权投资	303,292,231.01	303,292,231.01	
其他权益工具投资	26,070,000.00	26,070,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	568,026.39	568,026.39	
固定资产	994,681,585.66	994,681,585.66	
在建工程	1,550,462,442.48	1,550,462,442.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,686,210,546.90	2,686,210,546.90	
开发支出	7,861,260.14	7,861,260.14	
商誉	6,196,214,398.16	6,196,214,398.16	
长期待摊费用	16,109,938.88	16,109,938.88	
递延所得税资产	77,777,629.37	77,777,629.37	
其他非流动资产	44,360,378.52	44,360,378.52	
非流动资产合计	13,055,787,520.72	13,055,787,520.72	
资产总计	24,854,667,694.94	24,854,667,694.94	
流动负债：			
短期借款	1,606,673,817.48	1,606,673,817.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	866,300.00	866,300.00	
衍生金融负债			
应付票据	2,941,694,181.14	2,941,694,181.14	
应付账款	2,486,177,851.99	2,486,177,851.99	
预收款项	170,610,799.52		-170,610,799.52
合同负债		170,610,799.52	170,610,799.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	225,112,437.87	225,112,437.87	
应交税费	192,120,056.48	192,120,056.48	

其他应付款	374,873,715.69	374,873,715.69	
其中：应付利息			
应付股利	9,450,000.00	9,450,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	86,554,242.52	86,554,242.52	
其他流动负债			
流动负债合计	8,084,683,402.69	8,084,683,402.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	643,843,170.78	643,843,170.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	188,400,523.49	188,400,523.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	50,399,106.23	50,399,106.23	
递延所得税负债	120,043,177.41	120,043,177.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,002,685,977.91	1,002,685,977.91	
负债合计	9,087,369,380.60	9,087,369,380.60	
所有者权益：			
股本	3,163,062,146.00	3,163,062,146.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,698,117,762.75	9,698,117,762.75	
减：库存股	99,993,195.75	99,993,195.75	
其他综合收益	479,437.51	479,437.51	
专项储备			
盈余公积	232,701,943.56	232,701,943.56	

一般风险准备			
未分配利润	2,520,329,621.90	2,520,329,621.90	
归属于母公司所有者权益合计	15,514,697,715.97	15,514,697,715.97	
少数股东权益	252,600,598.37	252,600,598.37	
所有者权益合计	15,767,298,314.34	15,767,298,314.34	
负债和所有者权益总计	24,854,667,694.94	24,854,667,694.94	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	414,150,578.04	414,150,578.04	
交易性金融资产	215,250,000.00	215,250,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	151,020,990.77	151,020,990.77	
预付款项			
其他应收款	2,542,917,115.03	2,542,917,115.03	
其中：应收利息			
应收股利	116,089,770.73	116,089,770.73	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	181,784,542.01	181,784,542.01	
其他流动资产			
流动资产合计	3,505,123,225.85	3,505,123,225.85	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	355,122,722.70	355,122,722.70	
长期股权投资	16,637,081,190.34	16,637,081,190.34	
其他权益工具投资	26,070,000.00	26,070,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,974,866.68	4,974,866.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,583,187.08	2,583,187.08	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,025,831,966.80	17,025,831,966.80	
资产总计	20,530,955,192.65	20,530,955,192.65	
流动负债：			
短期借款	337,975,971.15	337,975,971.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,029,961.20	7,029,961.20	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,204,822.27	2,204,822.27	
应交税费	11,019,711.54	11,019,711.54	
其他应付款	514,074,773.76	514,074,773.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	872,305,239.92	872,305,239.92	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	296,000.00	296,000.00	
递延所得税负债	46,963,875.00	46,963,875.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,259,875.00	50,259,875.00	
负债合计	922,565,114.92	922,565,114.92	
所有者权益：			
股本	3,163,062,146.00	3,163,062,146.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,345,428,341.90	15,345,428,341.90	
减：库存股	99,993,195.75	99,993,195.75	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	198,481,554.14	198,481,554.14	
未分配利润	1,001,411,231.44	1,001,411,231.44	
所有者权益合计	19,608,390,077.73	19,608,390,077.73	
负债和所有者权益总计	20,530,955,192.65	20,530,955,192.65	

调整情况说明

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 四、税项

### 1、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	1%、3%、6%、9%、13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%或12%
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%或1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
专风实业公司	15%
深圳市鼎铸环保技术有限公司	15%
广东威奇公司	15%
安徽威奇电工材料有限公司	15%
中联环境公司	15%
佛山市顺德区华清源环保有限公司	15%
盈峰科技公司	15%
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	20%
盈峰中联城市环境服务有限公司	20%
定南中联环境产业有限责任公司	20%
会昌中联环境产业有限责任公司	20%
峰云物联科技有限公司	20%
桦川县中峰城市环境服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

序号	公司名称	税收优惠
1	深圳市鼎铸环保技术有限公司、中联环境公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司2020年度企业所得税减按15%的税率计缴
2	安徽威奇电工材料有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司2018-2020年度企业所得税减按15%的税率计缴
3	专风实业公司、佛山市顺德区华清源环保有限公司、广东威奇公司、盈峰科技公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司2019-2021年度企业所得税减按15%的税率计缴
4	石门中联环境产业有限责任公司、淮安晨洁环境工程有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2016-2018年度享受企业所得税免征优惠，2019-2021年度享受所得减按50%计入应纳税所得额

5	阜南绿色东方环保能源有限公司、汉寿中联环境产业有限责任公司、中方县中联环境产业有限责任公司、安化县中联环境产业有限公司、慈利县中联华宝环境产业有限责任公司、隆回县中联环境产业有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017-2019年度间享受免征企业所得税的税收优惠，2020-2022年度享受所得减按50%计入应纳税所得额
6	仙桃绿色东方环保发电有限公司、寿县绿色东方新能源有限责任公司、张家界中联环境产业有限责任公司、花垣中联环境产业有限公司、扶绥中峰环境产业有限责任公司、上思中联环境产业有限公司、宁远县中联环境产业有限责任公司、连平中联家宝环境产业有限责任公司、洪江区中峰环境产业有限责任公司、眉山市彭山区中峰环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018-2020年度享受免征企业所得税的税收优惠，2021-2023年度享受所得减按50%计入应纳税所得额
7	长沙中联长高环境产业有限责任公司、仙桃盈和环保有限公司、凯里市中联重科环境产业有限公司、长沙市橘洲中联环境产业有限责任公司、都昌县中峰环境产业有限公司、安龙宁和环保科技有限公司、抚顺市盈峰中联城市环境卫生管理有限公司、仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司、宜春盈联城市环境服务有限公司、松原市中联欣雨环境服务有限公司、赣州蓉江新区中峰环境科技有限公司、曲阳县盈联环境服务有限公司、成都盈联环境管理有限公司、祁县盈联城市环境服务有限公司、福建省南安市盈峰城市环境服务有限公司、故城盈联城市环境服务有限责任公司、淮北市盈联城市环境服务有限公司、淮北市中峰城市环境服务有限公司、稷山县盈联城市环境服务有限公司、唐山曹妃甸区盈联环境服务有限公司、安义县中峰环境产业有限公司、醴陵市盈峰中联环境产业有限公司、深圳市盈联城市环境服务有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2019-2021年度间享受免征企业所得税的税收优惠，2022-2024年度享受所得减按50%计入应纳税所得额
8	铜仁市碧江区中峰环境产业有限公司、枣庄市盈联城市环境服务有限公司、吉林中峰绿洲环境发展有限公司、百色市盈联城市环境服务有限公司、重庆盈联城市环卫服务有限公司、大庆市萨尔图区中联重科环境发展有限公司、东兰盈联城市环境服务有限公司、枣庄市中盈城市环境服务有限公司、安化盈胜环境卫生服务有限公司、深圳宝安盈联城市服务有限公司、宾川中盈环境服务有限公司、邵阳县中峰环境产业有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2020-2022年度间享受免征企业所得税的税收优惠，2023-2025年度享受所得减按50%计入应纳税所得额
9	佛山市顺德区华博环保水务有限公司、定南中联环境产业有限责任公司、会昌中联环境产业有限责任公司、桦川县中峰城市环境服务有限公司、盈峰中联城市环境服务有限公司、峰云物联科技有限公司	根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
10	佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司	以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，2020年度减按



		90%计入企业应税收入总额
11	娄底中联华宝环保科技有限公司、长沙中联长高环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自第一笔收入起享受企业所得税三免三减半优惠

## 2. 增值税

(1) 根据财政部国家税务总局《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告(2020)8号)以及《财政部 税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》(财政部 税务总局公告(2020)28号),对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税;免征期自2020年1月1日起至2020年12月30日。公司所属从事环卫服务业务的孙公司按照上述政策在2020年1月1日至12月31日享受免征增值税政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告(2019)87号)第一条规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。本期公司所属从事环卫服务业务的孙公司享受上述政策。

(3) 《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)文件规定,满足享受税收优惠政策条件的纳税人,由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税。本期子公司辽宁东港电磁线有限公司(以下简称东港电磁线公司)享受增值税按每位残疾人员7.10万元/年的额度即征即退的优惠政策,收到退还的已征增值税6,173,820.28元。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税〔2015〕78号)中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第五条,2015年7月1日开始,污水处理劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。本期孙公司佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司收到退还的已征增值税分别为1,930,690.82元、1,025,296.26元、548,078.93元和151,148.80元。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税〔2015〕78号)文件规定,本期孙公司淮安晨洁环境工程有限公司、醴陵市盈峰中联环境产业有限公司提供垃圾处理劳务,享受增值税即征即退70%的税收优惠,未收到退税。

(6) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本期子公司中联环境公司及峰云物联科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品,享受增值税即征即退的税收优惠,本期分别收到退税3,168,857.65元及0.00元。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,142.74	62,621.19
银行存款	3,338,529,412.44	2,606,269,825.38
其他货币资金	420,209,592.14	554,435,177.83
合计	3,758,856,147.32	3,160,767,624.40
其中：存放在境外的款项总额	27,913,784.97	36,521,872.96

其他说明

1) 银行存款期末数中包括因政府合作项目要求专款专用，无法单独调用资金的共管账户余额合计2,941,518.41元，使用受限。

2) 其他货币资金期末数中包括使用受限的票据保证金339,817,000.87元，保函保证金59,169,976.83元，诉讼保全冻结21,222,614.44元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,043,288.00	217,189,146.28
其中：		
权益工具投资	173,043,288.00	217,138,046.28
衍生金融资产		51,100.00
其中：		
合计	173,043,288.00	217,189,146.28

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	37,789,468.89	40,493,712.20

合计	37,789,468.89				40,493,712.20			
----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,789,468.89	100.00%	0.00	0.00%	37,789,468.89	40,493,712.20	100.00%	0.00	0.00%	40,493,712.20
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	37,789,468.89	100.00%	0.00	0.00%	37,789,468.89	40,493,712.20	100.00%	0.00	0.00%	40,493,712.20
合计	37,789,468.89	100.00%	0.00	0.00%	37,789,468.89	40,493,712.20	100.00%	0.00	0.00%	40,493,712.20

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	10,807,685.71	
合计	10,807,685.71	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,304,640.00	0.18%	10,304,640.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,735,052,067.04	99.82%	392,845,243.50	6.85%	5,342,206,823.54	5,525,571,349.06	100.00%	362,520,408.99	6.56%	5,163,050,940.07
其中：										

合计	5,745,356,707.04	100.00%	403,149,883.50	7.02%	5,342,206,823.54	5,525,571,349.06	100.00%	362,520,408.99	6.56%	5,163,050,940.07
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------	------------------	---------	----------------	-------	------------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市为民生态技术有限公司	10,304,640.00	10,304,640.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,304,640.00	10,304,640.00	--	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,527,098,581.69
1-180天	541,167,166.91
1年以内	3,985,931,414.78
1至2年	941,659,399.08
2至3年	138,021,017.47
3年以上	138,577,708.80
3至4年	92,317,828.60
4至5年	18,590,449.06
5年以上	27,669,431.14
合计	5,745,356,707.04

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		7,202,848.00			3,101,792.00	10,304,640.00
按组合计提坏账准备	362,520,408.99	28,673,297.09	233,900.00	1,684,154.58	-3,101,792.00	392,845,243.50
合计	362,520,408.99	35,876,145.09	233,900.00	1,684,154.58		403,149,883.50

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收货款	1,684,154.58

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
望奎县城市管理综合执法局	货款	57,750.00	预计无法收回	管理层批准	否
浙江钱江花木城开发有限公司	货款	40,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
砀山县永洁垃圾处理有限公司	货款	29,500.00	预计无法收回	管理层批准	否
荆门市市容环境卫生管理局	货款	150,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
安徽万豪物业管理有限公司	货款	520,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
成都市新都区蓉桂运业有限公司	货款	50,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
新安洁环境卫生股份有限公司长沙分公司	货款	45,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
喜德县城乡规划建设局和住房保障局	货款	10,400.00	预计无法收回	管理层批准	否
安徽洁都环保科技有限公司	货款	36,648.00	预计无法收回	管理层批准	否
吴忠市利通区环境保护和环境卫生综合管理局	货款	5,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
大同市日丰清洁服务有限公司	货款	30,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
太原市尖草坪区靖宜货运服务中心	货款	600,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
江安县住房和城乡建设局和城镇管理局	货款	109,856.58	预计无法收回	管理层批准	是
合计	--	1,684,154.58	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	264,745,555.83	4.61%	8,551,727.34
第二名	67,373,147.50	1.17%	3,368,657.38
第三名	58,082,355.72	1.01%	
第四名	57,234,965.55	1.00%	
第五名	44,197,650.62	0.77%	2,209,882.53
合计	491,633,675.22	8.56%	

#### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		
银行承兑汇票[注]	499,746,478.58	683,999,481.60
合计	499,746,478.58	683,999,481.60

[注]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。

2020年6月30日公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

#### 7、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	167,278,366.84	90.92%	64,279,616.58	90.47%
1至2年	13,270,622.09	7.21%	4,843,587.16	6.82%
2至3年	1,631,315.17	0.89%	1,928,881.01	2.71%
3年以上	1,807,039.82	0.98%		
合计	183,987,343.92	--	71,052,084.75	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	31,975,411.65	17.38%
第二名	20,911,252.19	11.37%
第三名	11,500,000.00	6.25%
第四名	9,150,135.08	4.97%
第五名	7,361,035.95	4.00%
小 计	80,897,834.87	43.97%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,250,000.00	
其他应收款	350,309,548.14	224,865,915.72
合计	361,559,548.14	224,865,915.72

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华夏幸福	11,250,000.00	
合计	11,250,000.00	

注：华夏幸福（公司代码：600340）2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案经2020年4月24日第六届董事会第八十六次会议审议通过，并于2020年5月20日2019年度股东大会表决通过，以实施权益分派的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利15元（含税）并以资本公积金每10股转增3股。应收股利已于2020年7月6日到账。

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	127,147,364.84	114,939,229.61
应收暂付款及备用金	199,203,462.50	64,158,614.66

应收拆借款	41,412,918.14	50,530,932.83
应收股权转让款	6,500,000.00	9,500,000.00
其他	2,515,887.71	7,663,463.51
合计	376,779,633.19	246,792,240.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	13,184,692.17	4,735,356.98	4,006,275.74	21,926,324.89
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	-2,358,591.02	1,463,108.67	5,439,242.52	4,543,760.16
2020 年 6 月 30 日余额	10,826,101.15	6,198,465.65	9,445,518.26	26,470,085.05

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,375,531.09
1 至 2 年	106,991,225.30
2 至 3 年	75,562,322.27
3 年以上	24,850,554.53
3 至 4 年	18,714,142.33
4 至 5 年	2,875,980.00
5 年以上	3,260,432.20
合计	376,779,633.19

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收拆借款	30,389,600.00	1-3 年	8.07%	2,004,384.19
第二名	应收股权转让款	6,500,000.00	1-2 年	1.73%	650,000.00
第三名	押金保证金	5,582,342.83	1 年以内	1.48%	279,117.14
第四名	押金保证金	5,325,411.20	1-2 年	1.41%	532,541.12



第五名	押金保证金	3,320,000.00	1年以内	0.88%	166,000.00
合计	--	51,117,354.03	--	13.57%	3,632,042.45

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	150,623,996.93	9,108,003.41	141,515,993.52	164,384,151.44	13,206,657.73	151,177,493.71
在产品	263,220,594.25	1,846,227.99	261,374,366.26	217,354,425.22	1,954,250.96	215,400,174.26
库存商品	964,259,104.68	19,449,277.46	944,809,827.22	787,587,870.43	18,308,463.42	769,279,407.01
建造合同形成的 已完工未结算资 产	10,542,864.17	0.00	10,542,864.17	4,866,134.18		4,866,134.18
委托加工物资	11,438,359.26	0.00	11,438,359.26	3,394,638.35		3,394,638.35
包装物	49,771.79	0.00	49,771.79	785,235.30		785,235.30
低值易耗品	34,531.64	0.00	34,531.64	97,647.20		97,647.20
合计	1,400,169,222.72	30,403,508.86	1,369,765,713.86	1,178,470,102.12	33,469,372.11	1,145,000,730.01

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,206,657.73			3,233,260.73		9,973,397.00
在产品	1,954,250.96			108,022.97		1,846,227.99
库存商品	18,308,463.42	7,490,619.35		7,215,198.90		18,583,883.87
合计	33,469,372.11	7,490,619.35		10,556,482.60		30,403,508.86

## 10、合同资产

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	571,429,592.00	571,410,851.70
BOT 项目保底收款额	8,516,015.37	450,749.13
融资租赁款	42,254,750.85	7,199,841.44
分期收取的股权受让款	117,967,764.47	181,784,542.01
合计	740,168,122.69	760,845,984.28

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税额	383,205,573.19	330,975,304.91
套期工具		639,250.00
预缴企业所得税	78,826.90	
合计	383,284,400.09	331,614,554.91

其他说明：

## 14、债权投资

适用  不适用

## 15、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁款	6,914,059.10	218,700.62	6,695,358.48	27,647,769.10	772,836.41	26,874,932.69	4.75
其中：未实现融资收益	466,140.43		466,140.43	64,288.43		64,288.43	
分期收款销售商	889,701,460.5	109,142,695.7	780,558,764.8	646,491,925.6	79,083,127.02	567,408,798.5	4.75

品	9	5	4	0		8	
BOT项目保底收款额	154,813,586.31	9,882,896.05	144,930,690.26	155,152,684.40	9,967,801.92	145,184,882.45	4.75
分期收款的股权转让款	363,802,909.80		363,802,909.80	355,122,722.70		355,122,722.70	4.75
分期付息到期还本的长期资金拆借款	63,411,598.97	3,030,934.04	60,380,664.93	60,618,680.80	3,030,934.04	57,587,746.79	不适用
合计	1,478,643,614.77	122,275,226.46	1,356,368,388.31	1,245,033,782.60	92,854,699.39	1,152,179,083.21	--

## 16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆中联宏峰环卫有限公司	15,275,736.13			246,359.06						15,522,095.19	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	5,473,688.30			685,951.99						6,159,640.29	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	14,105,443.32			193,501.24						14,298,944.56	
长沙酷哇中联智能科技有限公司	8,215,692.49			-331,004.95						7,884,687.54	
宜春发	9,835,677			-49,364.0						9,786,312	

投联峰环境产业有限公司	.00			9					.91	
廉江市绿色东方新能源有限公司	33,534,934.15			4,396,283.55					37,931,217.70	
广东顺控环境投资有限公司	154,058,623.77			14,025,789.82			6,893,885.96		161,190,527.63	
天健创新(北京)监测仪表股份有限公司	25,988,232.54			1,214,227.72					27,202,460.26	
广东亮科环保工程有限公司	36,804,203.31			446,819.69					37,251,023.00	
小计	303,292,231.01			20,828,564.03			6,893,885.96		317,226,909.08	
合计	303,292,231.01			20,828,564.03			6,893,885.96		317,226,909.08	

## 17、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00	800,000.00
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00	270,000.00
深圳市盈峰环保产业并购基金	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	26,070,000.00	26,070,000.00

## 18、其他非流动金融资产

√ 适用 □ 不适用

## 19、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	845,691.00			845,691.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	845,691.00			845,691.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	277,664.61			277,664.61
2.本期增加金额	20,085.12			20,085.12
(1) 计提或摊销	20,085.12			20,085.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	297,749.73			297,749.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	547,941.27			547,941.27
2.期初账面价值	568,026.39			568,026.39

## 20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	994,388,325.56	994,681,585.66
合计	994,388,325.56	994,681,585.66

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备(电子设备)	专用设备(机器设备)	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	674,424,894.25	52,621,187.11	617,079,685.39	38,933,113.79	44,746,033.27	1,427,804,913.81
2.本期增加金额	6,731,046.46	5,512,389.09	54,193,636.08	617,126.70	3,006,755.54	70,060,953.87
(1) 购置	442,126.14	4,811,649.73	19,375,718.44	467,126.70	3,006,755.54	28,103,376.55
(2) 在建工程转入	6,288,920.32	700,739.36	26,871,748.55			33,861,408.23
(3) 企业合并增加						
(4) 存货转入			7,946,169.09	150,000.00		8,096,169.09
3.本期减少金额	1,983,235.83	447,557.07	9,318,632.77	1,118,130.85	1,690.90	12,869,247.42
(1) 处置或报废	1,983,235.83	447,557.07	9,318,632.77	1,118,130.85	1,690.90	12,869,247.42
4.期末余额	679,172,704.88	57,686,019.13	661,954,688.70	38,432,109.64	47,751,097.91	1,484,996,620.26

二、累计折旧						
1.期初余额	150,821,721.30	28,550,539.48	211,296,310.11	18,631,345.18	23,823,412.08	433,123,328.15
2.本期增加金额	12,997,673.35	4,524,296.55	44,306,524.25	1,598,101.92	1,205,092.07	64,631,688.14
(1) 计提	12,997,673.35	4,524,296.55	44,306,524.25	1,598,101.92	1,205,092.07	64,631,688.14
3.本期减少金额	191,104.16	401,385.23	6,192,193.81	360,432.05	1,606.34	7,146,721.59
(1) 处置或报废	191,104.16	401,385.23	6,192,193.81	360,432.05	1,606.34	7,146,721.59
4.期末余额	163,628,290.49	32,673,450.80	249,410,640.55	19,869,015.05	25,026,897.81	490,608,294.70
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	515,544,414.39	25,012,568.33	412,544,048.15	18,563,094.59	22,724,200.10	994,388,325.56
2.期初账面价值	523,603,172.95	24,070,647.63	405,783,375.28	20,301,768.61	20,922,621.19	994,681,585.66

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，子公司中联环境公司有账面价值为95,076,998.24元的麓二园展示中心、食堂及其他零星建筑相关产权证书仍在办理中。

## 21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,565,258,532.84	1,550,462,442.48
合计	1,565,258,532.84	1,550,462,442.48

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茂名污水处理 BOT 项目	114,813,090.93		114,813,090.93	78,770,642.99		78,770,642.99
巴林右旗污水处理 BOT 项目	48,804,370.41		48,804,370.41	42,465,394.81		42,465,394.81
顺德环保产业园	457,437,739.30		457,437,739.30	392,494,295.41		392,494,295.41
汉寿垃圾压缩站工程项目	1,469,539.51		1,469,539.51	1,008,162.32		1,008,162.32
花垣污水处理项目	1,339,633.48		1,339,633.48	1,063,286.00		1,063,286.00
通山星舟污水处理 BOT 项目	156,014,463.50		156,014,463.50	153,467,367.40		153,467,367.40
嘉鱼星舟污水处理 BOT 项目	196,913,367.00		196,913,367.00	176,767,886.50		176,767,886.50
泌阳垃圾焚烧 BOT 项目	53,251,266.93		53,251,266.93	34,179,399.20		34,179,399.20
盈和 PPP 项目	128,390,630.23		128,390,630.23	100,861,556.23		100,861,556.23
凯里垃圾站建设项目	0.00		0.00	62,827,728.16		62,827,728.16
连平环卫一体化 PPP 项目	14,412,329.20		14,412,329.20	12,472,088.83		12,472,088.83
安龙环卫一体化 PPP 项目	12,641,665.15		12,641,665.15	10,874,590.34		10,874,590.34
都昌环卫一体化 PPP 项目	8,505,804.99		8,505,804.99	8,403,052.70		8,403,052.70
娄底垃圾站建设项目	21,551,296.49		21,551,296.49	20,811,090.87		20,811,090.87



铜仁环卫一体化 PPP 项目	2,043,524.98		2,043,524.98	148,296,315.67		148,296,315.67
醴陵环卫一体化 PPP 项目	17,878,015.98		17,878,015.98	17,622,404.28		17,622,404.28
醴陵垃圾焚烧项目	49,732,609.36		49,732,609.36	47,952,884.79		47,952,884.79
醴陵填埋项目	11,268,420.98		11,268,420.98	8,867,794.14		8,867,794.14
麓二园北厂区西地块建设	16,992,408.42		16,992,408.42	8,248,813.78		8,248,813.78
安化环卫一体化项 PPP 目	0.00		0.00	934,340.44		934,340.44
鄱阳垃圾焚烧 BOT 项目	126,410,920.77		126,410,920.77	99,134,242.08		99,134,242.08
通山通大污水处理 BOT 项目	43,725,016.62		43,725,016.62	42,597,586.07		42,597,586.07
寿县飞灰填埋项目	15,005,826.03		15,005,826.03	14,937,044.33		14,937,044.33
稷山环卫一体化 PPP 项目	9,301,760.27		9,301,760.27	8,385,681.60		8,385,681.60
麓二园员工食堂建设	3,013,883.28		3,013,883.28	3,013,883.28		3,013,883.28
南安环卫一体化 PPP 项目	115,291.38		115,291.38	3,552,433.25		3,552,433.25
安化环卫一体化 PPP 项目二期	0.00		0.00	2,863,291.75		2,863,291.75
零星工程	52,177,330.37		52,177,330.37	37,694,129.01		37,694,129.01
待安装设备	2,048,327.28		2,048,327.28	9,895,056.25		9,895,056.25
合计	1,565,258,532.84		1,565,258,532.84	1,550,462,442.48		1,550,462,442.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
茂名污水处理 BOT 项		78,770,642.99	36,042,447.94			114,813,090.93	50.06%	50.00	3,583,843.25		4.90%	

目												
巴林右旗污水处理BOT项目		42,465,394.81	6,338,975.60			48,804,370.41	60.55%	61.00				
顺德环保产业园		392,494,295.41	64,943,443.89			457,437,739.30	99.72%	100.00	5,383,399.70	2,450,581.48	5.70%	
汉寿垃圾压缩站工程项目		1,008,162.32	461,377.19			1,469,539.51	4.55%	5.00				
花垣污水处理项目		1,063,286.00	276,347.48			1,339,633.48	4.04%	4.00				
通山星舟污水处理BOT项目		153,467,367.40	2,547,096.10			156,014,463.50	92.25%	92.00				
嘉鱼星舟污水处理BOT项目		176,767,886.50	20,145,480.50			196,913,367.00	96.87%	97.00	1,908,260.03		6.37%	
泌阳垃圾焚烧BOT项目		34,179,399.20	19,071,867.73			53,251,266.93	16.91%	17.00				
盈和PPP项目		100,861,556.23	27,529,074.00			128,390,630.23	27.80%	28.00	10,237,484.26		5.00%	
凯里垃圾站建造项目		62,827,728.16	0.00	62,827,728.16		0.00	68.42%	68.00				
连平环卫一体化PPP项目		12,472,088.83	1,940,240.37			14,412,329.20	24.16%	24.00	297,081.95		7.00%	
安龙环		10,874,5	1,767,07			12,641,6	20.17%	20.00				

卫一体化 PPP 项目		90.34	4.81			65.15						
都昌环 卫一体 化 PPP 项目		8,403,05 2.70	102,752. 29			8,505,80 4.99	41.50%	41.00				
娄底垃 圾站建 设项目		20,811,0 90.87	740,205. 62			21,551,2 96.49	53.74%	54.00				
铜仁环 卫一体 化 PPP 项目		148,296, 315.67	0.00	146,252, 790.69		2,043,52 4.98	60.18%	60.00				
醴陵环 卫一体 化 PPP 项目		17,622,4 04.28	255,611. 70			17,878,0 15.98	24.20%	24.00				
醴陵垃 圾焚烧 项目		47,952,8 84.79	1,779,72 4.57			49,732,6 09.36	11.07%	11.00				
醴陵填 埋项目		8,867,79 4.14	2,400,62 6.84			11,268,4 20.98	44.21%	44.00				
麓二园 北厂区 西地块 建设		8,248,81 3.78	12,499,4 86.57	3,755,89 1.93		16,992,4 08.42	52.06%	52.00				
安化环 卫一体 化项 PPP 目		934,340. 44	0.00	934,340. 44		0.00	99.62%	100.00				
鄱阳垃 圾焚烧 BOT 项 目		99,134,2 42.08	27,276,6 78.69			126,410, 920.77	30.60%	31.00				
通山通 大污水 处理 BOT 项 目		42,597,5 86.07	1,127,43 0.55			43,725,0 16.62	33.10%	33.00				
寿县飞		14,937,0	68,781.7			15,005,8	75.35%	75.00	662,899.		5.39%	

灰填埋项目		44.33	0			26.03			95			
稷山环卫一体化 PPP 项目		8,385,681.60	916,078.67			9,301,760.27	64.96%	65.00				
麓二园员工食堂建设		3,013,883.28	0.00			3,013,883.28	95.00%	95.00				
南安环卫一体化 PPP 项目		3,552,433.25	8,983,366.98	12,420,508.85		115,291.38	9.99%	10.00				
安化环卫一体化 PPP 项目二期		2,863,291.75	0.00	2,863,291.75		0.00	21.90%	22.00				
零星工程		37,694,129.01	51,543,345.62	23,309,636.16	13,750,508.10	52,177,330.37		-				
待安装设备		9,895,056.25	12,569,368.72	7,335,703.15	13,080,394.54	2,048,327.28		-				
合计		1,550,462,442.48	301,326,884.13	259,699,891.13	26,830,902.64	1,565,258,532.84	--	--	22,072,969.14	2,450,581.48		--

## 22、生产性生物资产

适用  不适用

## 23、油气资产

适用  不适用

## 24、使用权资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	专有技术	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	629,024,287.79			2,322,292,134.15	458,002,651.66	24,698,381.65	3,434,017,455.25
2.本期增加金额				520,068,855.29	9,433,487.52	1,894,846.25	531,397,189.06
(1) 购置				294,230,372.39		1,894,846.25	296,125,218.64
(2) 内部研发					9,433,487.52		9,433,487.52
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入				225,838,482.90			225,838,482.90
3.本期减少金额						478,824.00	1,348,521.52
(1) 处置						478,824.00	1,348,521.52
4.期末余额	629,024,287.79			2,841,491,291.92	467,436,139.18	26,114,403.90	3,964,066,122.79
二、累计摊销							
1.期初余额	61,555,061.12			490,679,080.07	159,327,805.98	11,557,438.33	723,119,385.50
2.本期增加金额	5,985,388.54			107,260,696.72	39,540,152.53	709,359.49	153,495,597.28
(1) 计提	5,985,388.54			107,260,696.72	39,540,152.53	709,359.49	153,495,597.28
3.本期减少金额						22,549.20	22,549.20
(1) 处置						22,549.20	22,549.20
4.期末余额	67,540,449.66			597,939,776.79	198,867,958.51	12,244,248.62	876,592,433.58
三、减值准备							

1.期初余额				24,687,522.85			24,687,522.85
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				24,687,522.85			24,687,522.85
四、账面价值							
1.期末账面价值	561,483,838.13			2,218,863,992.28	268,568,180.67	13,870,155.28	3,062,786,166.36
2.期初账面价值	567,469,226.67			1,806,925,531.23	298,674,845.68	13,140,943.32	2,686,210,546.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.31%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末土地使用权均已办妥土地使用权证书。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出	7,861,260.14	6,021,294.07			9,433,487.52			4,449,066.69
合计	7,861,260.14	6,021,294.07			9,433,487.52			4,449,066.69

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
中联环境公司	5,714,428,315.99					5,714,428,315.99
绿色东方公司	78,074,688.12					78,074,688.12
水处理公司	316,465,481.91					316,465,481.91
专风实业公司	100,455,813.40					100,455,813.40
东港电磁线公司	14,818,794.95					14,818,794.95
合计	6,224,243,094.37					6,224,243,094.37

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东港电磁线公司	14,818,794.95					14,818,794.95
中联环境公司 [注]	13,209,901.26	6,604,950.63				19,814,851.89
合计	28,028,696.21	6,604,950.63				34,633,646.84

注：中联环境公司商誉减值系收购中联环境时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉92,031,026.04元，本期因递延所得税负债变动而导致的商誉减值6,604,950.63元，累计因递延所得税负债变动而导致的商誉减值19,814,851.89元。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	15,131,380.10	1,689,637.56	1,615,612.97		15,205,404.69
其他	978,558.78	34,880.34	168,528.28		844,910.84
合计	16,109,938.88	1,724,517.90	1,784,141.25		16,050,315.53

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	453,210,313.16	82,027,953.60	484,841,437.43	74,098,839.50
内部交易未实现利润	44,974,979.85	3,694,514.21	25,068,470.62	3,678,789.87
合计	498,185,293.01	85,722,467.81	509,909,908.05	77,777,629.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	415,780,897.86	66,871,676.31	454,980,514.43	72,919,489.91
衍生金融工具的公允价值变动	639,250.00	159,812.50	639,250.00	159,812.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	168,430,500.00	36,013,875.00	212,230,500.00	46,963,875.00
合计	584,850,647.86	103,045,363.81	667,850,264.43	120,043,177.41

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		85,722,467.81		77,777,629.37
递延所得税负债		103,045,363.81		120,043,177.41

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	25,630,569.53		25,630,569.53	35,842,204.27		35,842,204.27
应收代建款[注]	8,518,174.25		8,518,174.25	8,518,174.25		8,518,174.25
合计	34,148,743.78		34,148,743.78	44,360,378.52		44,360,378.52

[注]：根据佛山市顺德区源溢水务环保有限公司（以下简称源溢水务公司）与佛山市顺德区水务有限公司（以下简称水务公司）签订的协议,源溢水务公司承接水务公司大门污水处理厂三期厂外污水收集管网建设的代建工程，代建合同总价



206,272,853.03元。合同约定上述代建工程款中198,063,073.45元由水务公司在二十年内每季度（共八十次）的最后一个月十日前向公司按等额本金方式还本付息。截至2020年6月末，源溢水务公司已累计收到上述款项197,754,678.77元，尚未收到款项8,518,174.25元。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	349,453,030.00
抵押借款	74,074,191.67	62,091,002.69
保证借款	282,984,041.65	222,329,086.77
信用借款	1,842,138,117.65	638,320,346.15
保证及质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证及抵押借款	275,026,583.33	330,480,351.87
合计	2,518,222,934.30	1,606,673,817.48

### 32、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,441,200.00	866,300.00
其中：		
衍生金融负债	1,441,200.00	866,300.00
其中：		
合计	1,441,200.00	866,300.00

交易性金融负债系子公司安徽威奇电工材料有限公司及东港电磁线公司持有的金属期货合约期末浮动亏损。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	235,056,541.68	343,712,590.88
银行承兑汇票	1,866,409,127.65	2,597,981,590.26
合计	2,101,465,669.33	2,941,694,181.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,712,316,860.23	2,210,599,443.61
工程和设备款	243,789,482.11	221,909,224.20
其他	53,209,189.90	53,669,184.18
合计	3,009,315,532.24	2,486,177,851.99

### 36、预收款项

适用  不适用

### 37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	224,927,831.02	170,610,799.52
合计	224,927,831.02	170,610,799.52

### 38、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	221,392,124.55	337,710,485.05	436,907,917.50	122,194,692.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,720,313.32	9,778,878.27	13,365,406.56	133,785.03
三、辞退福利	0.00	199,718.00	199,718.00	0.00
合计	225,112,437.87	347,689,081.32	450,473,042.06	122,328,477.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	217,729,403.72	307,432,987.03	407,773,010.16	117,389,380.59
2、职工福利费	202,171.33	9,326,504.40	9,526,449.20	2,226.53
3、社会保险费	117,918.89	8,690,694.60	8,650,868.96	157,744.53
其中：医疗保险费	73,402.63	7,575,402.71	7,591,669.96	57,135.38
工伤保险费	39,332.85	687,395.43	684,488.40	42,239.88
生育保险费	5,183.42	427,896.46	374,710.60	58,369.28
4、住房公积金	1,287,418.43	9,806,066.43	9,790,495.25	1,302,989.61
5、工会经费和职工教育经费	2,055,212.18	2,454,232.59	1,167,093.93	3,342,350.84
合计	221,392,124.55	337,710,485.05	436,907,917.50	122,194,692.10

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,334,106.19	9,200,353.85	12,423,593.93	110,866.11
2、失业保险费	386,207.13	578,524.42	941,812.63	22,918.92
合计	3,720,313.32	9,778,878.27	13,365,406.56	133,785.03

## 39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	114,275,021.49	73,783,692.90
企业所得税	73,372,641.26	101,451,575.83
个人所得税	2,916,567.01	7,085,391.75
城市维护建设税	6,002,449.67	3,999,418.16
房产税	1,182,378.28	811,081.30
土地使用税	686,990.20	433,967.55
印花税	97,724.91	1,644,718.29
教育费附加	2,579,846.92	1,746,535.21
地方教育附加	1,714,006.60	1,118,755.00

其他税费	403,897.30	44,920.49
合计	203,231,523.64	192,120,056.48

#### 40、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,200,000.00	9,450,000.00
其他应付款	323,822,974.83	365,423,715.69
合计	328,022,974.83	374,873,715.69

##### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利[注]	4,200,000.00	9,450,000.00
合计	4,200,000.00	9,450,000.00

注：该应付股利已于2020年7月1日支付完毕。

##### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
带追索权的应收账款保理融资	53,837,598.29	101,147,928.04
应付暂收款	179,379,741.02	110,738,395.22
员工持股计划		92,370,003.00
押金保证金	56,693,140.61	27,827,224.46
其他	33,912,494.91	33,340,164.97
合计	323,822,974.83	365,423,715.69

#### 41、持有待售负债

适用  不适用

#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	83,357,804.63	86,554,242.52
合计	83,357,804.63	86,554,242.52

#### 43、其他流动负债

适用  不适用

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	191,146,433.47	54,600,000.00
保证及抵押借款	109,069,246.57	109,492,159.87
保证及质押借款[注]	776,291,857.82	479,751,010.91
合计	1,076,507,537.86	643,843,170.78

注：为降低财务费用，该笔股权质押对应的252,591,600元港币贷款已于2020年8月18日清偿，其股权解质押手续及对应的应收账款解质押手续正在办理中。

#### 45、应付债券

适用  不适用

#### 46、租赁负债

适用  不适用

#### 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	223,935,814.91	188,400,523.49
合计	223,935,814.91	188,400,523.49

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国债项目专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉鱼污水处理工程专项资金	123,015,774.58	103,080,483.16
通山污水处理工程专项资金	92,920,040.33	82,320,040.33
巴林右旗污水处理工程专项资金	5,000,000.00	
合计	223,935,814.91	188,400,523.49

#### 48、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		--

根据（2019）粤0305民初21585号民事判决书（一审）判决，公司子公司深圳市绿色东方环保有限公司应向原告支付服务费100万元；公司已提起上诉，服务费金额可能会调减。基于谨慎性原则，暂按照一审判决计提预计负债。

#### 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,519,289.35	31,980,000.00	1,492,294.37	71,006,994.98	与资产/收益相关的政府补助
销售返利	9,879,816.88	7,105,151.81	7,876,171.61	9,108,797.08	计提销售返利
合计	50,399,106.23	39,085,151.81	9,368,465.98	80,115,792.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
仙桃垃圾发电项目专项补助	11,389,114.20			363,265.74			11,025,848.46	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施	5,351,375.15			222,768.14			5,128,607.01	与资产相关

及污水管网工程项目								
寿县垃圾发电项目专项补助		15,040,000.00		501,333.35			14,538,666.65	与资产相关
大气污染防治专项资金	1,000,000.00			262,070.00			737,930.00	与资产相关
技术改造税收增量奖补资金	9,482,800.00						9,482,800.00	与资产相关
2019年制造强省专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2017年度国家重点研发计划课题经费	296,000.00						296,000.00	与资产相关
凯里PPP项目中央专项建设补助资金	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
2019年绿色制造系统解决方案供应商项目专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
长高政府企业技术改造补贴		1,000,000.00		142,857.14			857,142.86	与资产相关
仙桃盈和污泥项目中央财政专项资金补助		15,940,000.00					15,940,000.00	与资产相关
合计	40,519,289.35	31,980,000.00		1,492,294.37			71,006,994.98	与资产相关

其他说明：

## 51、其他非流动负债

适用  不适用

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,163,062,146.00						3,163,062,146.00

## 53、其他权益工具

适用  不适用

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,652,714,085.10		8,069,067.99	9,644,645,017.11
其他资本公积	45,403,677.65	7,290,423.57		52,694,101.22
合计	9,698,117,762.75	7,290,423.57	8,069,067.99	9,697,339,118.33

- 1) 资本溢价本期减少系本期公司收购上风实业公司6.2%少数股东股权，按合并持股比例冲减资本溢价（股本溢价）8,069,067.99元；
- 2) 其他资本公积本期增加系根据股权激励计划确认股票期权激励费用7,591,039.81元，其中计入资本公积-其他资本公积7,290,423.57元，计入少数股东权益300,616.23元。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	99,993,195.75		99,993,195.75	
合计	99,993,195.75		99,993,195.75	

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



			损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	479,437.51	-639,250.01				-639,250.01		-159,812.50
现金流量套期损益的有效部分	479,437.51	-639,250.01				-639,250.01		-159,812.50
其他综合收益合计	479,437.51	-639,250.01				-639,250.01		-159,812.50

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,264,410.96	4,264,410.96	
合计		4,264,410.96	4,264,410.96	

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	232,701,943.56	1,344,136.93		234,046,080.49
合计	232,701,943.56	1,344,136.93		234,046,080.49

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	2,520,329,621.90	1,503,796,981.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	526,699,526.92	1,361,453,754.17
减：提取法定盈余公积	1,344,136.93	28,614,899.29
应付普通股股利	180,000.00	316,306,214.60
期末未分配利润	3,045,505,011.89	2,520,329,621.90

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,603,729,880.27	4,213,958,573.52	6,085,526,328.80	4,556,091,988.69

其他业务	15,703,979.91	11,807,273.97	29,160,018.97	21,080,899.72
合计	5,619,433,860.18	4,225,765,847.49	6,114,686,347.77	4,577,172,888.41

与履约义务相关的信息：

本公司的业务结算类型主要分为：销售电磁线、风机装备、环境及环卫机械设备等产品，提供环卫运营业务并提供配套金融服务。根据不同业务结算类型，履约义务相关信息具体如下：

(1) 电磁线、风机装备产品收入确认满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且转让商品而有权取得的对价已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相应的对价很可能收回，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 环境及环卫机械设备、环卫运营业务收入确认满足以下条件：1) 环境及环卫机械设备在发出相应的设备将产品交付给购货方，并获得客户的验货清单后确认收入；2) BOT模式等PPP业务详见本公司“其他重要会计政策及会计估计1.PPP业务”之所述。

(3) 融资租赁收入，在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为287.26亿元，其中，12.63亿元预计将于2020年度确认收入，25.93亿元预计将于2021年度确认收入，21.32亿元预计将于2022年度确认收入。

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,923,777.72	11,822,334.63
教育费附加	964,431.35	7,690,805.35
房产税	2,840,609.88	2,495,711.21
土地使用税	4,125,490.51	4,872,662.30
车船使用税	243,139.90	122,436.71
印花税	770,467.45	1,003,933.23
地方教育附加	6,071,447.92	793,823.04
环境保护税	6,147.74	18,075.86
其他税费	259,249.41	217,868.52
合计	25,204,761.88	29,037,650.85

## 62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及保险	100,903,512.45	92,560,161.14
运输及装卸费	54,856,080.97	80,956,332.09
代理费	41,380,284.04	43,589,318.79
汽车服务费	24,004,774.38	23,228,629.01
业务招待费	29,683,414.56	21,785,652.56
车辆使用费	18,144,369.82	21,654,485.92
招投标费用	14,859,518.33	14,048,520.07
办公费	9,908,170.62	5,898,896.34
市场推广费	10,683,407.92	7,492,143.17
差旅费	7,280,541.12	12,605,869.38
折旧及摊销费	1,110,420.38	1,989,994.12
咨询费	46,915,241.74	37,341,835.37
股份支付	1,495,425.22	1,636,249.78
售后服务费	1,847,887.03	3,278,019.15
其他	2,472,710.92	1,523,921.34
合计	365,545,759.50	369,590,028.23

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利、保险及住房公积金	90,247,428.79	77,143,389.56
折旧及摊销费	48,752,837.44	54,983,765.21
办公费	13,712,186.03	18,460,871.33
业务招待费	10,502,759.28	6,835,320.96
中介咨询费	25,656,431.77	14,052,510.16
汽车费用	4,179,138.24	3,017,223.93
修理费	992,841.33	1,173,031.67
差旅费	3,156,773.47	3,989,967.02
股份支付	4,653,453.46	3,915,116.16
宣传费	945,197.61	1,952,783.52
其他	5,923,324.09	4,169,364.56

合计	208,722,371.51	189,693,344.08
----	----------------	----------------

#### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	41,270,992.28	66,282,807.96
直接投入	29,785,531.06	24,241,910.57
其他费用	10,170,427.33	22,048,438.44
合计	81,226,950.67	112,573,156.97

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,450,862.19	47,335,347.85
利息收入	-42,057,818.96	-17,307,468.97
现金折扣	-8,553,432.60	-7,139,643.78
汇兑损益	2,325,084.16	229,767.20
票据贴息费	9,644,666.61	6,767,232.27
手续费及其他	11,903,174.69	3,383,071.38
实现融资收益	-29,163,765.29	-23,326,870.23
污水收集管网建设项目的融资利息收入		-2,548,974.32
合计	-1,451,229.20	7,392,461.40

#### 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,703,028.04	12,405,704.29
增值税退税	12,997,435.36	23,860,357.44
合计	22,700,463.40	36,266,061.73

#### 67、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,488,532.10	5,884,628.56

处置长期股权投资产生的投资收益		-25,290,896.37
金融工具持有期间的投资收益	11,664,960.00	9,581,446.02
理财产品投资收益	478,346.11	2,560,044.13
收到亮科环保公司原股东业绩补偿款		24,676,400.00
合计	32,631,838.21	17,411,622.34

## 68、净敞口套期收益

适用  不适用

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-33,144,758.28	53,400,000.00
未平仓的公允价值套期无效部分损益	1,413,400.00	1,151,038.78
合计	-31,731,358.28	54,551,038.78

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-76,539,485.37	
合计	-76,539,485.37	

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-136,571,001.04
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,760,084.70	-8,051,503.29
十一、商誉减值损失	-6,604,950.63	
合计	-11,365,035.33	-144,622,504.33

注：中联环境公司商誉减值系收购中联环境时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉92,031,026.04元，本期确认递延所得税负债变动而计提的商誉减值金额6,604,950.63元。

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-1,323,700.44	534,674.86
合计	-1,323,700.44	534,674.86

## 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	22,555.65	165,072.01	22,555.65
罚没收入	828,839.34	2,149,024.36	828,839.34
其他	233,784.23	1,266,972.01	222,776.43
合计	1,085,179.22	3,581,068.38	

## 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,384,642.53	989,833.58	4,384,642.53
非流动资产毁损报废损失	841,219.19	443,243.59	841,219.19
预计负债	1,000,000.00		1,000,000.00
赔偿与罚款支出	3,712,037.77	116,208.49	3,712,037.77
其他	631,779.86	5,188,655.93	631,779.86
合计	10,569,679.35	6,737,941.59	

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,373,091.59	145,327,412.98
递延所得税费用	1,833,744.67	3,104,528.15
合计	87,206,836.26	148,431,941.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	639,307,620.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,532,826.91
子公司适用不同税率的影响	-2,013,691.32
非应税收入的影响	-2,521,833.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,589,737.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,873,990.02
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	1,084,960.40
加计扣除的影响	-1,411,698.40
所得税费用	87,206,836.26

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证及保函保证金	654,012,334.97	294,965,936.04
收到押金保证金	177,709,019.16	125,239,004.46
收到政府补助	39,285,098.44	16,126,265.87
收到银行存款利息	28,188,973.95	12,438,784.20
收回融资租赁本金	8,131,088.42	
收回备用金	6,239,051.62	15,105,042.80
废料收入	5,879,915.45	820,477.58
购买票据收益权到期资金收回		50,000,000.00
收廉江代付款资金		4,683,907.31
其他	11,624,739.77	7,176,429.75
合计	931,070,221.78	526,555,848.01

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证及保函保证金	498,721,517.75	369,601,881.69
押金保证金	131,070,842.41	254,704,842.36
咨询费	46,915,241.74	44,202,715.49
支付融资保理款	45,552,991.60	
运输及装卸费	44,856,080.97	24,279,204.71
支付备用金	44,540,915.54	23,868,131.84
代理费	41,380,284.04	43,589,318.79
技术开发费	40,565,122.67	93,642,265.29
业务招待费	40,186,173.84	28,643,917.78
支付融资租赁货款	24,019,292.00	
办公费	23,620,356.65	21,406,569.70
广告宣传费	11,628,605.53	5,697,256.51
票据贴现支付的现金	11,516,758.92	3,518,484.74
差旅费	10,437,314.59	20,237,070.58
汽车费用	4,179,138.24	26,076,115.77
售后服务费	1,847,887.03	1,591,475.25
修理费	992,841.33	2,101,622.51
支付银行手续费	386,415.75	662,287.65
购买票据收益权		50,000,000.00
支付廉江市绿色东方新能源有限公司往来款		5,528,201.32
其他	3,915,070.49	9,788,100.73
合计	1,026,332,851.09	1,029,139,462.71

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	7,763,900,000.00	3,172,800,000.00
收到管网工程代融资的本金和利息		2,225,185.15
收到廉江市绿色东方新能源有限公司归还借款利息	1,057,377.78	1,719,502.28



吉林欣雨环保工程有限公司借款利息	840,000.00	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司借款利息	79,053.30	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司借款利息	20,989.19	
收到东莞市家宝园林绿化有限公司往来款		6,670,000.00
收到亮科环保业绩承诺补偿款		24,676,400.00
项目子公司收到 PPP 项目政府专项资金	5,000,000.00	80,653,288.10
合计	7,770,897,420.27	3,288,744,375.53

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	7,766,900,000.00	3,132,800,000.00
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司		600,000.00
吉林欣雨环保工程有限公司		3,080,000.00
贵州露露环境工程有限责任公司		2,500,000.00
合计	7,766,900,000.00	3,138,980,000.00

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
带追索权应收账款保理放款额		269,569,421.88
收到回购股票资金款	98,409,581.57	3,242,013.95
合计	98,409,581.57	272,811,435.83

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付回购股票资金款	98,409,581.57	10,000,000.00
偿还东莞市家宝园林绿化有限公司拆借款	4,110,449.16	
保理服务费及手续费	743,150.00	

合计	103,263,180.73	10,000,000.00
----	----------------	---------------

## 78、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	552,100,784.13	641,778,896.87
加：资产减值准备	-87,884,435.58	144,622,504.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,631,688.14	50,467,149.98
无形资产摊销	153,495,597.28	103,295,867.79
长期待摊费用摊销	1,784,141.25	6,388,425.87
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）	1,323,700.44	534,674.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,986,012.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	31,731,358.28	-54,551,038.78
财务费用（收益以“－”号填列）	16,768,299.88	40,213,170.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,631,838.21	-17,411,622.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,944,838.44	-5,004,015.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,997,813.60	7,258,213.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-221,699,120.60	-136,870,732.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-424,034,672.60	-1,482,449,709.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-352,920,703.27	-380,436,901.91
其他	37,099,987.34	105,066,624.44
经营活动产生的现金流量净额	-285,177,865.56	-972,112,479.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,338,646,555.18	1,404,439,074.60

减：现金的期初余额	2,611,680,947.70	1,719,966,631.78
现金及现金等价物净增加额	726,965,607.48	-315,527,557.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	68,733,171.57
其中：	--
宇星科技公司	67,733,171.57
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	1,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	68,733,171.57

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,338,646,555.18	2,611,680,947.70
其中：库存现金	117,142.74	62,621.19
可随时用于支付的银行存款	3,338,529,412.44	2,606,269,825.38
可随时用于支付的其他货币资金		5,348,501.13
三、期末现金及现金等价物余额	3,338,646,555.18	2,611,680,947.70

## 79、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

## 80、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	363,015,796.86	保证金、共管账户、诉讼保全冻结
固定资产	50,050,719.44	抵押
无形资产	17,028,589.68	抵押
应收账款	79,476,044.73	质押

应收款项融资	137,234,123.23	质押
阜南绿色东方环保有限公司的 100% 股权	55,196,279.11	质押
寿县绿色东方新能源有限责任公司的 100% 股权	81,207,041.19	质押
盈峰环境水处理有限公司的 100% 股权[注 1]	107,189,711.66	质押
廉江市绿色东方新能源有限公司的 25% 股权	19,434,184.34	诉讼保全冻结
合计	909,832,490.24	--

注1: 为降低财务费用, 该笔股权质押对应的252,591,600元港币贷款已于2020年8月18日清偿, 其股权解质押手续及对应的应收账款解质押手续正在办理中。

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	43,663,022.50
其中: 美元	1,173,299.23	7.0795	8,306,371.89
欧元	826,218.78	7.9610	6,577,527.70
港币	31,507,688.65	0.9134	28,779,122.90
应收账款	--	--	10,155,621.36
其中: 美元	794,020.86	7.0795	5,621,270.68
欧元	--	--	--
港币	4,964,255.16	0.9134	4,534,350.68
长期借款	--	--	212,834,555.28
其中: 美元	--	--	--
欧元	--	--	--
港币	252,591,600.00	0.9134	230,717,168.15
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其中: 港币	30,000,000.00	0.9134	27,402,000.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 82、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

子公司东港电磁线公司持有的套期工具期末公允价值0元。套期工具累计收益4,290,420.20元。被套期项目因被套期风险形成的损失4,385,100.00元。

## 83、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助			
寿县垃圾发电项目专项补助	501,333.35	其他收益	501,333.35
仙桃垃圾发电项目专项补助	363,265.74	其他收益	363,265.74
阜南垃圾发电项目专项补助	222,768.14	其他收益	222,768.14
2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助			
大气污染防治专项资金	262,070.00	其他收益	262,070.00
长高政府企业技术改造补贴	142,857.14	其他收益	142,857.14
3) 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			
污泥处置补贴	1,413,143.11	其他收益	1,413,143.11
绍兴市上虞区经济和信息化局 2019 年三个一批奖励金	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
绍兴上虞区技术局省科技专项资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
社保费用返还	687,815.38	其他收益	687,815.38
2019 年度高新区政策支持奖励资金	572,000.00	其他收益	572,000.00
个税手续费返还	530,404.85	其他收益	530,404.85

增值税加计扣除	386,613.12	其他收益	386,613.12
上虞区市场监督管理局科技创新奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
绍兴市上虞区经济和信息化局-2018年度项目投入奖励	332,500.00	其他收益	332,500.00
收到梅山保税港 2019 年下半年退税款	290,000.00	其他收益	290,000.00
退税收入	270,000.00	其他收益	270,000.00
绍兴市上虞区经济和信息化局-2019年首台（套）奖励	167,000.00	其他收益	167,000.00
发展和改革局军工资质款项	150,000.00	其他收益	150,000.00
初宁高层次人才补助款	140,017.85	其他收益	140,017.85
上虞区科学技术局 2019 年度科技创新政策奖励奖金	130,000.00	其他收益	130,000.00
稳岗补贴	100,226.07	其他收益	100,226.07
绍兴市上虞区科学技术局	100,000.00	其他收益	100,000.00
佛山市顺德区社会保险基金管理局代收付账户-失业待遇	92,441.38	其他收益	92,441.38
上虞区经济和信息化局 2020 年度首台套奖励	92,000.00	其他收益	92,000.00
安排残疾人就业成绩显著用人单位奖励	82,800.00	其他收益	82,800.00
2019 年顺德区促进小微企业上规模扶持专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
防疫补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市知识产权局拨付 2019 年知识产权战略推进专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
上虞区曹娥街道办事处科技创新奖励	45,000.00	其他收益	45,000.00
其他零星补助	318,771.91	其他收益	318,771.91

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

## 84、其他

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 3、反向购买

适用  不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
东兰盈联城市环境服务有限公司	设立	2020/1/2	-	100.00%
百色市盈联城市环境服务有限公司	设立	2020/1/6	-	100.00%
枣庄市中盈城市环境服务有限公司	设立	2020/2/25	-	100.00%
常德泽联环境服务有限公司	设立	2020/3/17	-	90.00%
仙桃盈联环保技术有限公司	设立	2020/4/13	-	100.00%
香河盈联环保科技有限公司	设立	2020/5/9	-	100.00%
宾川中盈环境服务有限公司	设立	2020/6/11	-	92.73%
深圳宝安盈联城市服务有限公司	设立	2020/5/29	-	70.00%
安化盈胜环境卫生服务有限公司	设立	2020/4/24	-	100.00%

## 6、其他

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙中联重科环境产业有限公司	长沙	长沙	智慧环卫	100.00%		同一控制下企业合并取得
浙江上风高科专风实业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	其他业务	60.20%		非同一控制下企业合并取得
广东威奇电工材料有限公司	广东佛山	广东佛山	其他业务	75.00%		同一控制下企业合并取得
安徽威奇电工材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	其他业务	100.00%		设立
辽宁东港电磁线有限公司	辽宁东港	辽宁东港	其他业务	100.00%		非同一控制下企业合并取得
广东盈峰环境投资有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
深圳市绿色东方环保有限公司	广东深圳	广东深圳	环境监测及固废处理	70.00%		非同一控制下企业合并取得
广东盈峰科技有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00%		设立
盈峰环境水务投资有限公司	中国香港	中国香港	环境监测及固废处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
巴林右旗星舟环境水务有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	环境监测及固废处理	100.00%		设立
深圳盈峰环境网络技术有限公司	广东深圳	广东深圳	环境监测及固废处理	100.00%		设立
广东盈领检测技术服务有限公司 (佛山市盈领环境技术服务有限公司)	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00%		设立
盈峰中联城市环境服务有限公司	长沙	长沙	智慧环卫	100.00%		同一控制下企业合并取得
长沙中标环境产	湖南长沙	湖南长沙	智慧环卫	100.00%		设立



业有限公司						
宁波盈峰融资租赁有限公司	浙江宁波	浙江宁波	智慧环卫	100.00%		同一控制下企业合并取得
广东盈峰城市服务智能科技有限公司	佛山顺德	佛山顺德	智慧环卫	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
广东威奇公司	25.00%	2,376,176.25		63,868,148.02

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东威奇公司	438,402,918.92	89,970,198.07	528,373,116.99	283,826,942.35		283,826,942.35	439,027,862.65	94,815,722.49	533,843,585.14	296,239,943.42		296,239,943.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇公司	544,930,629.12	9,504,705.01	9,504,705.01	2,201,243.77	637,641,754.83	16,561,704.05	-827,878.73	-313,759,480.00

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司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(%)
专风实业公司	2020年1月	55	60.2

### (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

单位：元

	专风实业公司
--	--------

购买成本/处置对价	18,200,000.00
--现金	18,200,000.00
购买成本/处置对价合计	18,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,130,932.01
差额	8,069,067.99
其中：调整资本公积	8,069,067.99

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	317,226,909.08	277,161,088.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	20,828,564.04	5,884,628.56
--综合收益总额	20,828,564.04	5,884,628.56
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通

过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年6月30日,本公司应收账款的8.56%(2019年12月31日:5.82%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融

资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,678,088,276.79	3,894,444,067.26	2,715,341,568.73	578,343,095.80	600,759,402.73
交易性金融负债	866,300.00	866,300.00	866,300.00		
应付票据	2,101,465,669.33	2,101,465,669.33	2,101,465,669.33		
应付账款	3,009,315,532.24	3,009,315,532.24	3,009,315,532.24		
其他应付款	328,022,974.83	328,022,974.83	328,022,974.83		
长期应付款	223,935,814.91	223,935,814.91			223,935,814.91
小 计	9,341,694,568.10	9,558,050,358.57	8,155,012,045.13	578,343,095.80	824,695,217.64

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,337,071,230.78	2,447,954,423.08	1,714,831,705.18	448,059,975.95	285,062,741.96
交易性金融负债	866,300.00	866,300.00	866,300.00		
应付票据	2,941,694,181.14	2,941,694,181.14	2,941,694,181.14		
应付账款	2,486,177,851.99	2,486,177,851.99	2,486,177,851.99		
其他应付款	374,873,715.69	374,873,715.69	374,873,715.69		
长期应付款	188,400,523.49	188,400,523.49			188,400,523.49
小 计	8,329,083,803.09	8,439,966,995.39	7,518,443,754.00	448,059,975.95	473,463,265.45

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,590,067,292.62元(2019年12月31日：人民币985,872,246.35元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,043,288.00		499,746,478.58	672,789,766.58
（1）债务工具投资			499,746,478.58	499,746,478.58
（2）权益工具投资	173,043,288.00			173,043,288.00
（三）其他权益工具投资			26,070,000.00	26,070,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			525,816,478.58	525,816,478.58
衍生金融负债	1,441,200.00			1,441,200.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,441,200.00			1,441,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

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

活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
盈峰控股公司	广东佛山	实业投资	400,000.00	43.55%	43.55%

(1) 盈峰控股公司直接持有本公司11.37%的股权，通过全资子公司宁波盈峰资产管理有限公司间接持有本公司32.18%的股权。

(2) 本公司最终控制方是何剑锋，直接持有本公司2.01%的股权，通过持有盈峰控股公司的股权而间接持有本公司42.68%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	本公司联营企业
广东顺控环境投资有限公司	本公司联营企业
广东亮科环保工程有限公司	本公司联营企业
廉江市绿色东方新能源有限公司	子公司绿色东方公司之联营企业
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
内蒙古蒙联运达环保技术有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
重庆中联弘峰环卫有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
长沙酷哇中联智能科技有限公司	子公司中联环境公司之联营企业
宜春发投联峰环境产业有限公司	子公司中联环境公司之联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波盈峰资产管理有限公司	本公司持股 5% 以上的股东，同受实际控制人控制
中联重科股份有限公司	本公司持股 5% 以上的股东
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上的股东
广东盈峰材料技术股份有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市顺德区盈海投资有限公司	实际控制人控制的公司

美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的商用空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的生活电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖威灵电机销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威特包装有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安得智联科技股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
邯郸美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美智空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
浙江美芝压缩机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美融新材料有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥华凌股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
江苏美的清洁电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广州华凌制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

佛山市美的开利制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
无锡小天鹅股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的洗衣机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
美的集团电子商务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
宇星科技公司 [注]	原本公司的子公司
黔西锦江环卫服务有限公司	子公司中联环境公司之参股企业

[注]: 2019年8月本公司处置原持股100%的子公司宇星科技公司全部股权, 宇星科技公司出表后一年内财务报表继续作为关联方披露。2020年1-6月与本公司发生额作为关联方数据披露。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中联重科股份有限公司	材料	23,398,270.55		否	25,752,040.42
中联重科销售有限公司	材料			否	525,861.99
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	材料	3,600.00		否	
常德中联重科液压有限公司	材料	10,087,470.38		否	13,107,842.96
湖南中联重科智能技术有限公司	材料	-345,278.92		否	-758,844.23
中联重科股份有限公司电气控制技术公司	材料	50,371,676.58		否	61,783,224.83
中联重科安徽工业车辆有限公司	材料	245,486.72		否	604,398.23
湖南特力液压有限公司	材料	221,590.27		否	1,561,158.91
小计		83,982,815.58		否	102,575,683.11

出售商品/提供劳务情况表



单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中联重科股份有限公司	产品	13,884,710.86	106,743,000.17
广东美的环境电器制造有限公司	产品	33,911,493.15	34,462,119.69
威灵（芜湖）电机制造有限公司	产品		822,681.76
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	产品	9,411,550.28	8,297,104.58
安徽美芝精密制造有限公司	产品	104,810,220.90	134,710,032.62
安徽美芝制冷设备有限公司	产品	16,304,858.16	22,155,569.77
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	产品	22,915,762.09	35,092,767.64
广东美的厨房电器制造有限公司	产品	26,670,954.81	20,062,823.10
广东美芝精密制造有限公司	产品、劳务	149,122,180.26	178,067,996.37
广东美芝制冷设备有限公司	产品	146,340,157.34	174,888,361.63
广东威灵电机制造有限公司	产品	520,456.45	2,939,032.61
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品	9,505,326.54	5,725.66
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	产品、劳务		25,689.66
重庆美的制冷设备有限公司	产品、劳务		1,006,896.56
佛山市顺德区美融新材料有限公司	产品、劳务		1,618,275.86
合肥华凌股份有限公司	产品、劳务		1,614,683.33
江苏美的清洁电器股份公司	产品	6,300,024.12	5,649,638.07
广州华凌制冷设备有限公司	产品、劳务		379.16
无锡小天鹅股份有限公司	产品、劳务	524,479.25	3,247,413.79
广东顺控环境投资有限公司	产品、劳务		1,487,059.40
黔西锦江环卫服务有限公司	产品		8,531.95
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品		10,208,377.33
重庆中联弘峰环卫有限公司	产品		5,563,938.05
内蒙古蒙联运达环保技术有限公司	产品		-844,827.59
合肥圆融新材料有限公司	产品		2,964,655.18

小计		540,222,174.20	750,797,926.35
----	--	----------------	----------------

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市顺德区盈海投资有限公司	办公楼	596,515.79	553,500.77

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盈峰控股公司、何剑锋 [注 1]	252,591,600.00	2016年08月18日	2021年08月18日	否
盈峰控股公司[注 2]	20,000,000.00	2020年03月05日	2021年03月04日	否
盈峰控股公司[注 2]	20,000,000.00	2020年03月12日	2021年03月11日	否
盈峰控股公司[注 2]	30,000,000.00	2020年03月18日	2021年03月17日	否
盈峰控股公司[注 2]	10,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月27日	否
盈峰控股公司[注 2]	20,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月27日	否
盈峰控股公司[注 2]	15,000,000.00	2019年07月10日	2020年07月09日	否

[注1]：该笔担保借款币别为HKD，同时由：1)水处理公司的100.00%股权质押；2)Jiahe Electric Holding(H.K.)Ltd以其持有的广东威奇公司25%股权所享有的未来分红提供质押担保；3)佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司、源溢水务公司应收账款质押。该笔贷款本息已于2020年8月18日清偿。

[注2]：该笔担保借款同时由子公司广东威奇公司以原值为44,327,621.00元、净值为19,810,928.64元的房屋建筑物及原值为21,913,812.79元、净值为14,502,235.03元的土地使用权进行抵押担保。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广东亮科环保工程有限公司	30,229,600.00	2019年04月30日	2021年12月31日	[注1]：截至2020年6月30日，本公司期末应收广东亮科环保工程有限公司借款本金30,229,600.00元，应收资金占用费160,000.00元。
廉江市绿色东方新能源有限公司	60,618,680.83	2019年01月06日	2023年01月05日	[注2]：截至2020年6月30日，子公司绿色东方公司应收廉江市绿色东方新能源有限公司借款本金50,800,000.00元，资金占用费9,818,680.83元。
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	1,200,000.00	2018年09月01日	2020年12月31日	[注3]：根据中联环境公司与汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，期初中联环境公司向汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司拆出1,200,000.00元，期初应向其收取资金占用费79,053.30元。本期应向其收取资金占用费为29,563.00元，本期收到资金占用费79,053.30元。截至2020年6月30日，本公司期末应收其借款本金1,200,000.00元，资金占用费29,563.00元。
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	600,000.00	2019年04月26日	2020年12月31日	[注4]：根据中联环境公司与汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，中联环境公司向汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司拆

				出 600,000.00 元，期初应向其收取资金占用费 20,989.19 元。本期应向其收取资金占用费为 21,116.67 元，本期收到资金占用费 20,989.19 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末应收其借款本金 600,000.00 元，资金占用费 21,116.67 元。
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	23,810,370.00	2019 年 12 月 30 日	2024 年 08 月 10 日	[注 5]: 根据子公司宁波盈峰融资租赁有限公司与汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，本期本公司向汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司拆出资金 23,810,370.00 元,截至 2020 年 6 月 30 日，本公司期末应收其借款本金 23,810,370.00 元。
宇星科技公司	285,057,578.09	2019 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	[注 6]: 2019 年 12 月 31 日，公司将截至 2019 年 12 月 31 日宇星科技公司原在本公司合并范围内时形成的，期末尚未归还本公司的资金拆借款（出表后开始计息）本息合 285,057,578.09 元，即 2019 年发生额为资金往来，余额性质转换为应收账款-应收商业保理款。2020 年 1-6 月收回 20,312,022.26 元，截止 2020 年 6 月 30 日应收商业保理款 264,745,555.83 元。2020 年 1-6 月应收资金利息 5,527,670.04 元。

## (5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	298.43	308.77

## (6) 其他关联交易

### 1) 关联金融服务

截至2020年6月30日，中联环境公司期末存放于中联重科公司财务公司的期末银行存款金额为13,457,721.25元（账列货币资金）；中联重科公司旗下非银行金融机构向中联环境公司提供商业保理金融服务放款218,865,735元，本期确认融资、保理服务费8,099,288.18元。长沙中联环境通过中联重科公司旗下非银行金融机构与客户开展售后回租业务，实现不含税收入119,216,814.16元。

### 2) 关于继续执行以中联重科名义签订的销售合同的特殊约定

2017年6月1日后，环卫分公司并入中联环境公司后为继续执行原以中联重科公司名义签订的销售合同，由中联环境公司开票给中联重科公司，中联重科公司再以相同价格对外向终端客户开具，2020年1-6月涉及不含税收入额为13,023,004.88元，中联环境公司上述销售业务直接挂账终端客户。

### 3) 关联方提供物流运输服务

根据子公司广东威奇公司与安得智联科技股份有限公司（原安得物流股份有限公司）签订的《物流运输合同》，本期广东威奇公司由安得智联科技股份有限公司提供运输服务，本期实际发生运输费255,025.99元。截至2020年6月30日该运输费已结清。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东顺控环境投资有限公司	15,406,663.36	770,333.17	5,168,127.94	258,406.40
应收账款	廉江市绿色东方新能源有限公司	112,391.50	43,583.75		
应收账款	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	2,290.00	114.50	2,523.00	126.15

应收账款	重庆中联弘峰环卫有限公司	279,850.00	13,992.50	279,850.00	13,992.50
应收账款	中联重科公司	772,991.75	36,234.02	772,991.75	58,955.78
应收账款	广东盈峰材料技术股份有限公司			50,326.30	
应收账款	纳都勒公司	14,924,495.79	980,839.58	10,504,733.59	759,851.47
应收账款	广东美的电器股份有限公司	54,018.62	54,018.62	54,018.62	54,018.62
应收账款	广东美的环境电器制造有限公司	12,177,678.58		16,866,404.93	
应收账款	广东美的制冷设备有限公司	42,819.11	42,819.11	42,819.11	42,819.11
应收账款	广东美的商用空调设备有限公司	33,413.42	33,413.42	33,413.42	33,413.42
应收账款	广东美的暖通设备有限公司	42,241.88	42,241.88	42,241.88	42,241.88
应收账款	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	5,552,692.88		8,859,696.30	
应收账款	安徽美芝精密制造有限公司	43,714,819.32		54,724,604.98	
应收账款	安徽美芝制冷设备有限公司	5,817,526.20		7,620,106.21	
应收账款	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	8,012,719.72		19,552,917.35	
应收账款	广东美的厨房电器制造有限公司	27,518,300.06		21,735,966.80	
应收账款	广东美芝精密制造有限公司	58,082,355.72		65,072,912.51	
应收账款	广东美芝制冷设备有限公司	57,234,965.55		73,530,555.63	
应收账款	广东威灵电机制造有限公司	153,608.42		333,923.14	
应收账款	江苏美的清洁电器股份有限公司	3,696,592.37		3,989,605.22	
应收账款	无锡小天鹅股份有限公司	517,292.16		308,054.33	
应收账款	长沙中联恒通机械	5,850,000.00	585,000.00	4,899,631.10	489,963.11

	有限公司				
应收账款	广东天枢新能源科技有限公司	8,092,859.98			
应收账款	宇星科技发展（深圳）有限公司	264,745,555.83	8,551,727.34	285,057,578.09	8,551,727.34
小 计		532,838,142.22	11,154,317.89	579,503,002.20	10,305,515.78
应收票据	广东美的厨房电器制造有限公司			250,128.00	
应收款项融资	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	2,409,292.16			
应收款项融资	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	9,542,849.45			
应收款项融资	中联重科公司			2,000,000.00	
应收款项融资	广东美的环境电器制造有限公司	4,013,764.12		3,445,502.58	
应收款项融资	广东美的制冷设备有限公司			200,000.00	
应收款项融资	广东美的商用空调设备有限公司			50,000.00	
应收款项融资	芜湖美的生活电器制造有限公司			293,275.50	
应收款项融资	威灵（芜湖）电机制造有限公司			138,789.45	
应收款项融资	芜湖威灵电机销售有限公司			38,349.24	
应收款项融资	安徽美芝精密制造有限公司	10,100,034.57		22,533,500.00	
应收款项融资	安徽美芝制冷设备有限公司	710,000.00		4,800,000.00	
应收款项融资	广东美的厨房电器制造有限公司	4,031,885.22		6,929,001.57	
应收款项融资	广东美芝精密制造有限公司	27,505,401.29		5,000,000.00	
应收款项融资	广东美芝制冷设备有限公司	16,669,957.80		50,000.00	
应收款项融资	广东威灵电机制造有限公司	140,654.00		387,466.11	

应收款项融资	芜湖美的厨卫电器制造有限公司			1,152,106.74	
应收款项融资	广东美的集团芜湖制冷设备有限公司			3,327,378.95	
应收款项融资	浙江美芝压缩机有限公司			626,848.50	
应收款项融资	重庆美的制冷设备有限公司			150,000.00	
应收款项融资	江苏美的清洁电器股份有限公司			4,700,000.00	
应收款项融资	合肥美的电冰箱有限公司			988,216.94	
应收款项融资	无锡小天鹅股份有限公司	378,549.90		1,779,475.49	
应收款项融资	合肥美的洗衣机有限公司			500,000.00	
应收款项融资	美的集团电子商务有限公司			5,000,000.00	
小 计		75,502,388.51		64,089,911.07	
其他应收款	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	1,200,000.00	118,489.17	1,279,053.30	123,952.67
其他应收款	广东顺控环境投资有限公司	1,730,000.00	173,000.00	1,730,000.00	173,000.00
其他应收款	广东亮科环保工程有限公司	31,829,600.00	2,027,344.19	30,410,433.33	2,004,384.19
其他应收款	廉江市绿色东方新能源有限公司	3,792,918.14	639,645.91	3,792,918.14	639,645.91
其他应收款	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	600,000.00	58,950.54	620,989.19	31,049.46
其他应收款	中联重科公司	819,174.50		264,300.00	13,215.00
其他应收款	佛山市顺德区盈海投资有限公司	205,228.40		205,228.40	
其他应收款	威灵（芜湖）电机制造有限公司	50,000.00	40,000.00	24,655.19	19,724.15
小 计		40,226,921.04	3,057,429.81	38,327,577.55	3,004,971.38
预付账款	长沙酷哇中联智能			3,315,588.08	



	科技有限公司				
长期应收款及一年内到期的非流动资产	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	43,042,849.72	1,929,181.98	37,789,740.00	1,413,279.60
长期应收款及一年内到期的非流动资产	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	26,623,770.00	1,682,585.50	13,876,120.00	815,002.00
长期应收款及一年内到期的非流动资产	廉江市绿色东方新能源有限公司	60,618,680.83	3,030,934.04	60,618,680.83	3,030,934.04
小 计		130,285,300.55	6,642,701.52	112,284,540.83	5,259,215.64

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	752,144.53	726,844.36
应付账款	广东亮科环保工程有限公司	3,345,952.50	4,517,490.21
应付账款	中联重科公司	116,157,240.23	102,010,448.89
应付账款	美的集团股份有限公司		587,507.93
应付账款	佛山市威特包装有限公司	15,817.32	17,155.96
应付账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	42,840.00	44,874.00
应付账款	宇星科技发展(深圳)有限公司	65,247,998.83	53,047,681.79
应付账款	长沙酷哇中联智能科技有限公司	3,277,135.36	
小 计		188,839,127.77	160,952,003.14
应付票据	天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	1,642,683.00	1,513,120.00
应付票据	中联重科公司	17,516,820.89	161,557,616.20
应付票据	宇星科技发展(深圳)有限公司		40,918,701.26
小 计		19,159,503.89	203,989,437.46
预收账款	廉江市绿色东方新能源有限公司	1,775,555.01	2,508,650.53
预收账款	湖北中联重科工程起重机械有限公司		2,000.00
小 计		1,775,555.01	2,510,650.53

其他应付款	中联重科公司	70,099,093.15	135,707,394.06
其他应付款	安得智联科技股份有限公司	3,716,500.00	
其他应付款	绿色东方投资控股有限公司	21,875,000.00	21,875,000.00
其他应付款	广东美的物业管理股份有限公司		5,000.00
其他应付款	浙江上风风能有限公司	14.43	14.30
其他应付款	长沙中联恒通机械有限公司	7,500.00	7,500.00
其他应付款	宇星科技发展(深圳)有限公司	107,700.00	1,285,934.67
小 计		95,805,807.58	158,880,843.03

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格 6.45 元/股；自授予之日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%、30%、40% 的比例分三期行权

#### (1) 公司三期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

根据公司2019年11月12日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于<三期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》和2019年11月26日召开的第八届董事会第三十二次会议审议通过的《关于调整三期股票期权激励对象人员名单及授予数量的议案》。公司拟对部分公司中高层管理人员、核心骨干（技术、营销、生产等）实施股票期权激励计划，向激励对象授予的股票期权总量为6,509万份，约占本激励计划签署时公司股本总额316,306.21万股的2.06%。每份股票期权在授予日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来36个月内以6.45元/股的行权价格按30%、30%、40%的比例分三期行权。

#### (2) 公司二期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

根据公司2018年3月12日召开的第八届董事会第十四次临时会议审议通过的《关于公司向二期股票期权激励对象授予股票期权的议案》，公司拟对部分中高层管理人员、核心骨干和环保产业控股子公司主要管理人员及核心骨干实施股票期权激励计划，向激励对象授予的股票期权总量为2,715万份，约占本激励计划签署时公司股本总额116,698.89万股的2.35%。每份股票期权在授予日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来36个月内以9.36元/股的行权价格按30%、30%、40%

的比例分三期行权。

根据公司2019年8月27日，公司第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司二期股票期权激励计划第一个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司二期股票期权激励计划第一个行权期条件已经成就，公司二期股权激励计划确定的并通过考核的激励对象共81人，其在第一个行权期可行权5,475,000份。

(3) 公司一期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

根据公司2016年3月9日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于<股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司拟对部分中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施股票期权激励计划。向激励对象授予的股票期权总量为544万份，约占本激励计划签署时公司股本总额48,492.44万股的1.12%。

由于2016年度利润分配实施了每10股派0.398874元人民币现金（含税）及资本公积转增股本的分配方案，股票期权激励计划的未行权期权数量将调整为7,427,028份，行权价格将由12.49元/股调整为8.31元/股。

根据2018年4月20日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过《关于调整公司一期股票期权数量、行权价格以及激励对象的议案》，同意因2016年权益分派方案的实施以及激励对象离职、业绩考核不合格等原因对本次股权激励对象、行权数量、行权价格进行调整，经调整激励对象由55人调整为51人，已授予未解锁的股票期权数量调整为6,923,501份，行权价格由12.49元/股调整为8.31元/股。

根据2019年4月17日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于注销股权激励计划已到期未行权的部分股票期权的议案》，由于公司一期股票期权激励计划第二个行权期结束时51位激励对象股票期权尚未行权，公司董事会同意按照相关规定对上述在授予股票期权的第二个行权期内已获授但尚未行权的股票期权共2,967,197份予以注销。

根据2019年8月27日，公司第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司一期股票期权激励计划第三个行权期行权相关事项的议案》，鉴于公司一期股票期权激励计划第三个行权期条件已经成就，公司一期股权激励计划确定的并通过考核的激励对象共40人，其在第三个行权期可行权3,021,177份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,525,778.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,290,423.57

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

适用  不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

### 5、终止经营

适用  不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部，公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，分别对电工器械制造、通风装备制造及环境综合治理业务的经营业绩进行考核，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	智慧环卫	环境监测及固废处理	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,785,086,174.84	279,588,282.52	1,629,264,483.46	-90,209,060.55	5,603,729,880.27
主营业务成本	2,686,050,763.03	179,968,392.40	1,428,601,916.08	-80,662,497.99	4,213,958,573.52
资产总额	12,404,821,932.30	4,688,176,114.21	24,171,749,565.84	-14,761,713,973.00	26,503,033,639.79
负债总额	6,353,091,840.99	4,216,244,788.83	3,699,460,079.97	-4,191,878,254.00	10,076,918,455.76

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

股东	质押方	质押股份数（股）	初始交易日	购回交易日
宁波盈峰资产管理有限公司	中国民生银行股份有限公司佛山分行	1,017,997,382	2019.01.22	2024.06.27
盈峰控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司顺德分行	46,831,044	2017.01.09	2020.07.23
		9,246,321	2017.01.09	2020.07.23
		2,540,000	2018.08.24	2020.07.23
	广州农村商业银行股份有限公司佛山分行	48,960,000	2019.11.27	2020.07.23
	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	100,000,000	2019.11.28	2023.12.31
小计		207,577,365	--	--

何剑锋	中国建设银行股份有限公司顺德分行	39,228,846	2017.04.20	2020.07.23
		11,723,329	2017.04.20	2020.07.23
		12,000,000	2018.08.24	2020.07.23
小计		62,952,175	--	--

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

适用  不适用

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	95,109,770.73	116,089,770.73
其他应收款	2,516,487,517.60	2,426,827,344.30
合计	2,611,597,288.33	2,542,917,115.03

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
专风实业公司	33,859,770.73	66,089,770.73
东港电磁线公司	50,000,000.00	50,000,000.00
华夏幸福	11,250,000.00	
合计	95,109,770.73	116,089,770.73

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	452,729.40	500,020.26
拆借款	38,357,085.01	41,548,535.29
应收暂付款	2,474,965,260.59	2,347,151,373.26

应收股权转让款	6,500,000.00	41,706,509.51
合计	2,520,275,075.00	2,430,906,438.32

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	279,102.55	3,371,210.05	137,244.80	3,787,557.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	--	--	--	--
2020 年 6 月 30 日余额	279,102.55	3,371,210.05	137,244.80	3,787,557.40

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,509,857,626.88
1 至 2 年	9,485,804.14
2 至 3 年	752,587.98
3 年以上	179,056.00
5 年以上	179,056.00
合计	2,520,275,075.00

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,787,557.40					3,787,557.40
合计	3,787,557.40					3,787,557.40

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	应收暂付款	396,653,081.48	1年以内	15.74%	
第二名	应收暂付款	317,913,643.95	1年以内	12.61%	
第三名	应收暂付款	248,182,205.25	1年以内	9.85%	
第四名	应收暂付款	216,938,341.85	1年以内	8.61%	
第五名	应收暂付款	267,519,860.90	1年以内	10.61%	
合计	--	1,447,207,133.43	--	57.42%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,520,827,453.96		16,520,827,453.96	16,457,034,334.03		16,457,034,334.03
对联营、合营企业投资	188,392,987.89		188,392,987.89	180,046,856.31		180,046,856.31
合计	16,709,220,441.85		16,709,220,441.85	16,637,081,190.34		16,637,081,190.34

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
专风实业公司	181,276,112.83	18,335,247.02				199,611,359.85	
东港电磁线公司	181,900,523.46					181,900,523.46	
安徽威奇电工材料有限公司	100,468,524.92					100,468,524.92	
广东威奇公司	122,351,660.90					122,351,660.90	
盈峰环境水务投资有限公司	113,055,998.06	243,147.52				113,299,145.58	
绿色东方公司	189,216,316.02	822,626.39				190,038,942.41	
盈峰科技公司	123,192,918.10	3,041,521.25				126,234,439.35	



佛山市顺德区 华清源环保有 限公司	279,997.30	85,347.35				365,344.65	
广东盈峰环境 投资有限公司	100,000,000.0 0					100,000,000.00	
宁波盈峰融资 租赁有限公司	7,307,974.66					7,307,974.66	
仙桃盈和环保 有限公司	44,340,000.00	39,500,000.00				83,840,000.00	
盈峰中联城市 环境服务有限 公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
长沙中标环境 产业有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
巴林右旗盈峰 环境水务有限 公司	23,000,000.00					23,000,000.00	
中联环境公司	15,250,344.30 7.78	1,765,230.40				15,252,109,538 .18	
合计	16,457,034,33 4.03	63,793,119.93	0.00	0.00	0.00	16,520,827,453 .96	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东顺控 环境投资 有限公司	154,058,6 23.77			14,025,78 9.82			6,893,885 .96			161,190,5 27.63	
天健创新 (北京) 监测仪表 股份有限 公司	25,988,23 2.54			1,214,227 .72						27,202,46 0.26	
小计	180,046,8			15,240,01			6,893,885			188,392,9	

	56.31			7.54			.96			87.89	
合计	180,046,856.31			15,240,017.54			6,893,885.96			188,392,987.89	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,098,586.74	1,947,315.18	15,544,212.14	15,774,180.68
合计	2,098,586.74	1,947,315.18	15,544,212.14	15,774,180.68

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,240,017.54	83,571,176.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-363,524,107.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,250,000.00	9,003,868.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	414,960.00	
理财产品投资收益		1,621,812.97
收到亮科环保公司原股东业绩补偿款		24,676,400.00
合计	26,904,977.54	-244,650,849.47

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-1,296,212.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,289,716.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,241,980.00	宇星科技公司股权转让款分期收款摊销已实现融资收益 12,596,581.13 元
委托他人投资或管理资产的损益	5,367,833.05	低风险理财产品收益 5,367,833.05 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-31,731,358.28	交易性金融资产公允价值变动产生的投资收益-33,144,758.28 元，未平仓的公允价值套期无效部分损益 1,413,400.00 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,609,966.45	
减：所得税影响额	1,615,610.88	
少数股东权益影响额	1,072,249.52	
合计	-20,425,867.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	12,997,435.36	与企业主营业务相关
污泥处置补贴	1,413,143.11	与企业主营业务相关

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.1700	0.1700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.1730	0.1730