



# 兴源环境科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-084

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李建雄、主管会计工作负责人伏俊敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨怀玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 可转换公司债券相关情况.....	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	49
第十节 公司债券相关情况 .....	50
第十一节 财务报告 .....	51
第十二节 备查文件目录 .....	184

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、兴源环境、兴源过滤	指	兴源环境科技股份有限公司
新希望投资集团、控股股东、新投集团	指	新希望投资集团有限公司
新希望集团、新希望	指	新希望集团有限公司
新希望亚太	指	新希望亚太投资控股有限公司
新希望六和	指	新希望六和股份有限公司
兴源控股	指	兴源控股集团有限公司
西藏新好	指	西藏新好科技有限公司
淄博汇德	指	淄博汇德饲料机械有限公司
前程石化	指	浙江前程石化股份有限公司
联合燕华	指	宁波联合燕华化工股份有限公司
银江环保	指	杭州银江环保科技有限公司
良博投资	指	杭州良博投资管理有限公司
公司章程	指	兴源环境科技股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日到 2020 年 6 月 30 日
浙江水美、水美环保	指	浙江水美环保工程有限公司
中艺生态	指	杭州中艺生态环境工程有限公司
兴源环保、兴源设备	指	杭州兴源环保设备有限公司
源态环保	指	浙江源态环保科技服务有限公司
浙江疏浚	指	浙江省疏浚工程有限公司
夏津兴源	指	夏津兴源环境科技有限公司
PPP	指	Public-Private Partnership, 即政府和社会资本合作, 是公共基础设施中的一种项目运作模式。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction, 是指工程总承包企业按照合同约定, 承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作, 并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责的一种工程承包方式。
PC	指	Procurement-Construction, 指工程总承包企业按照合同约定, 承担工程项目的采购和施工, 并对承包工程的采购和施工的质量、安全、工期、造价负责的一种工程承包方式。
BOT	指	Build-Operate-Transfer, 是指政府部门就某个基础设施项目与社会资本或项目公司签订特许权协议, 授予社会资本或项目公司承担新建项目投资、融资、建造、运营与维护, 特许期满后项目资产及相关权利等移交给政府部门的一种项目运作方式。
CODcr	指	采用重铬酸钾作为氧化剂测定出的化学耗氧量。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	兴源环境	股票代码	300266
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兴源环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兴源环境		
公司的外文名称（如有）	Xingyuan Environment Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Xingyuan Environment		
公司的法定代表人	李建雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘慧	梅梦凡
联系地址	杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路 1588 号	杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路 1588 号
电话	0571-88771111	0571-88771111
传真	4008266163-81850	4008266163-81850
电子信箱	stock@xingyuan.com	stock@xingyuan.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	798,403,321.73	805,485,518.86	-0.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,238,278.75	25,782,832.57	-209.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-28,732,042.02	7,247,513.72	-496.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,156,013.21	64,698,920.19	99.63%
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.02	-200.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.02	-200.00%
加权平均净资产收益率	-1.13%	1.04%	-2.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,938,209,274.50	10,635,786,140.09	2.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,478,659,599.01	2,505,081,284.51	-1.05%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	563,983.86	
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）	3,436,461.07	
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	-2,443,460.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,221,673.32	
减：所得税影响额	-152,761.04	
少数股东权益影响额（税后）	-5,691.51	
合计	493,763.27	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

报告期内，公司围绕“智慧城乡生态环保排头兵”的全新战略定位，推动“内部与新希望集团产业协同、外部与大型央企国企合作”两支柱及“环保+产业+科技”三要素的发展模式，对业务体系进行重新梳理，聚焦发展四大业务领域，主营业务包括水处理综合解决、养殖生态环保、生态园林及流域治理、科技创新与环保装备四大板块，为客户提供规划设计、工程建设、产业运营一体化的环境综合解决方案。具体业务内容如下：

#### （一）主要业务领域

##### 1、水处理综合解决

该业务领域主要包括工业废水处理、市政污水处理、医疗废水处理、水利疏浚、农村污水处理、污水运维等。工业废水处理最主要的目的是帮助工业企业减少污水的排放、提升排放标准并实现再生水循环利用，具有环保和经济双重效益；市政污水处理最主要的目的是对生活污水进行处理，使其达到国家及地区污水排放标准，并在一定范围内实现水资源重复利用。医疗废水具有空间污染、急性传染、潜伏性传染等特征，需经过特殊工艺处理。水利疏浚业务主要为江河湖库清淤疏浚及淤泥的后处置（压滤脱水、资源化利用等）、河湖综合整治及防洪设施建设等，是子公司浙江疏浚的优势领域，通过疏浚工程的实施能起到扩大断面、提高防洪能力和修复生态、改善水环境的双重作用。农村污水面广、点多、地域环境差异大，多采用中小型一体化、集约化建设，针对不同地域环境特点采取A0+人工湿地、一体化A0+MBR膜处理、地下土壤渗滤净化等多种技术进行处理。污水运维业务主要包含污水处理厂运营、管理、升级服务，以及针对农村污水治理工程及河道清淤、污水排放处置等剿灭劣V类河道整治项目的运维。公司具备从设备制造、工程施工到运维服务一系列水处理综合解决能力。

##### 2、养殖生态环保

该业务是公司“两支柱”业务重要组成部分，以新希望六和畜禽养殖产业为支点，业务内容涵盖养殖场土建施工、养殖废水处理、环保项目设计、养殖设备生产及系统集成、畜禽粪污处理资源化利用等多个领域，形成服务于现代养殖业的综合解决方案，是本报告期新增的业务。其中，养殖场土建施工主要是根据不同饲养阶段和生理阶段的畜禽对环境的不同要求提供养殖场建设服务；养殖废水处理及环保项目设计



是根据养殖场情况进行污水治理工艺流程设计、项目施工设计、设备安装调试、工艺调试并交付使用；养殖设备生产及系统集成主要是为养殖场提供栏位、料线、环控等成套设备供应及智慧监测平台搭建。报告期内，公司已签订并实施多个养殖生态土建、环保类工程服务合同及成套设备供应合同，成为公司新的利润增长点。畜禽粪污处理资源化利用业务是为配套养殖板块后端提供畜禽粪污收集处理技术支持及资源化利用，目前子公司夏津兴源在山东省德州市夏津县推出“沼气发电+有机肥生产”的处理模式。

### 3、生态园林及流域治理

该业务领域包括生态园林建设、城乡环境整治、盐碱地及矿山修复、高标准农田建设、山水林田湖草生态保护修复等。生态园林建设是遵循生态学的原理，建设多层次、多结构、多功能植物群落达到美化环境、改善生态的作用。城乡环境整治是以不同地区的地貌风光和生态本底为基础，因地制宜、科学施工，从基础设施建设到环境治理，进行人居环境的提升。盐碱地及矿山修复主要包含盐碱地改良、耐盐苗木种植及景观绿化工程等。公司在市政园林建设、景观绿化、城乡环境整治等领域有丰富的项目经验及较强的市场竞争力，承接过“G20主会场杭州国博中心屋顶花园”、“西湖申遗综合治理”、海南省琼中县富美乡村环境综合整治等知名项目。在保持原有业务优势的同时，公司在细分领域寻求突破，积极利用大股东产业资源优势，拓展了高标准农田建设、山水林田湖草生态保护修复方面的业务。

### 4、科技创新与环保装备

该业务主要涉及智慧城乡、水质监测物联网管控平台、智能环保装备制造等。水质监测物联网管控平台、智能环保装备制造是公司目前主要发展的业务领域。其中，水质监测物联网管控平台是以智慧治水和智慧环保为出发点，用户主要为水务水利、住建、气象、农林、农办和环保等治水相关的政府部门，该平台可将政府辖区内污水治理点全部纳入系统进行统筹管理、全域管控，系统对管控内容进行行政督办，将环保、水利、住建、农林、气象、水务等多部门的涉水工作统筹在同一个平台上操作，对各项监测指标实现实时跟踪和及时预警。智能环保装备制造方面，压滤机及配件是公司生产的主要环保装备，规模位居浙江第一、全国第二。压滤机可使混合液中的固体提取出来，实现固、液分离的作用，公司生产的各类压滤机可应用于环保行业（市政污泥处置）、有色金属行业（锂电材料提取）、食品行业（油脂提炼、麦汁提取）等。经过多年的发展积累，公司已具备丰富的设备制造经验，在设计工艺、焊接工艺、滤板及滤布生产工艺等方面技术成熟。报告期内，公司引进全自动焊接工业机器人，环保装备开始由“制造”向“智造”转变，产品品质和生产效率进一步提升。

#### （二）业务模式

水处理综合解决、养殖生态环保、生态园林及流域治理类业务模式主要为环保工程建设，包括“施工承建”、“总承包（EPC）”、“公私合作（PPP）”等。施工项目直接形成工程结算收入，EPC项目通过提供工程总承包服务收取总承包费用，PPP项目通过政府付费、可行性缺口补助、使用者付费等取得项目

利润。近两年，公司严控风险，积极梳理PPP项目，筹划PPP项目的规范、调整或退出方案，提升现金流较好的施工项目和EPC项目的占比。环保设备类业务模式主要包括压滤机及配件的制造及销售、成套工艺设计、工程项目建设及运营管理等，可承接污泥处置深度脱水系统配套工程，通过产品销售及项目运营、工程承建获取收入。数字平台类业务模式包括软件开发、平台搭建及平台运维等，通过提供数字化智慧化产品收取开发服务费及平台运维费。

### （三）主要业绩驱动因素

公司所处行业属于“水利、环境和公共设施管理业”中的“生态保护和环境治理业”。近年来，国家持续加大环境保护力度，着力推进环保治理进程，制定了一系列支持政策、行动规划。2020年是打好污染防治攻坚战决胜之年，国家对环保领域的政策支持、投资力度都有望助推环保企业发展，公司主营的智慧城乡生态环保业务具备广阔的市场空间。报告期内，国家出台的财政政策也向环保投资领域倾斜，环保企业融资环境有所改善，加上控股股东的流动性支持以及公司强抓应收账款回收工作，公司运营资金紧张的局面有所改善。

公司根据年初制定的发展战略方向，践行两支柱、三要素发展模式，成立养殖生态指挥部全面对接落实新希望六和养猪战略，承接猪场设备及土建、污水处理及粪污资源化业务，新增的养殖生态环保业务充分体现了大股东品牌和平台优势，以资源驱动提升公司核心竞争力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期内无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要如下：

### 1、依托大股东品牌和平台优势，实现产业高度协同发展

公司经过多年发展已形成较完备的环保产业布局。新希望集团提出了“六位一体”的新希望乡村振兴行动方案，争做“智慧城乡的耕耘者，美好生活的创造者”，公司将积极利用自身环保领域的技术优势对接新希望集团战略，做好“六位一体”中的绿色生态产业板块。以畜禽粪污环保治理为核心，承接新希望集团旗下农牧养殖产业的猪场土建施工、养殖废水处理、环保项目设计、养殖设备生产及系统集成、畜禽粪污处理资源化利用等业务，达到协同双赢。并利用公司旗下源态环保的智慧水务优势对接新希望集团数字城乡战略，积极参与数字化建设项目，实现公司“智慧城乡生态环保排头兵”的战略定位。

依托大股东强大的产业优势，公司在养殖生态环保、智慧城乡生态建设等方面具备强有力的协同竞争优势。

## 2、技术储备深厚，资质体系完备

兴源环境是国家知识产权示范企业，建有浙江省省级企业研究院、省级企业技术中心、省级院士专家工作站和省级博士后工作站，拥有有效发明专利80余项，承担了多项国家科技项目。公司旗下拥有多个高新技术企业，具有工业废水处理、污泥脱水、隔膜压滤、薄层开挖、岩面生态复绿、屋顶绿化中基质选择与植物种植、智慧治水和智慧环保物联网管控、水质在线监测等方面的领先技术。

公司拥有涵盖设计咨询、设施运营、工程承包等一系列业务资质，包括河湖整治工程专业承包壹级、航道工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级、省环境污染治理工程总承包及专项设计甲级、污染治理设施运行服务能力评价工业废水及生活污水处理一级、城镇集中式污水处理设施运营服务一级、工业废水处理设施运营服务一级、环境工程（水污染防治工程）专项设计甲级、市政公用工程施工总承包壹级、古建筑工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、绿化造林设计和施工乙级、风景园林工程设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包贰级等在内的四十余项资质。

完备的技术和资质体系奠定了公司在行业内的竞争实力，有助于锁定项目订单，提高项目中标率。

## 3、项目经验丰富，品牌优势显著

公司在多个环保行业细分领域有着深厚的业务积累和品牌影响度，业绩遍布全国各地及东南亚地区。

水处理综合解决领域中，公司实施了杭州西湖、嘉兴南湖、无锡太湖、上海淀山湖、江苏天目湖水库等众多颇具影响力的疏浚项目，多项工程获得“中国水利工程优质（大禹）奖”、“中国人居环境范例奖”、“浙江省建设工程钱江杯奖（优质工程）”、“天府杯金奖”等省部级以上工程奖项。医疗废水处理方面，公司以“最快的速度、最好的质量、最高的标准”承接了武汉“火神山”、“雷神山”医院医疗污水处理工程，为抗击疫情贡献了一份力量。工业废水、市政污水、农村污水治理业绩从地域上涵盖了全国各地及印尼、越南、柬埔寨、泰国、孟加拉国等东南亚国家，从行业分布上包括造纸、印染、粘胶、食品、化工、电镀、制药等行业。

生态园林及流域治理领域，公司参建的“杭州国际博览中心”工程荣获2016-2017年度中国建设工程

鲁班奖（国家优质工程），多个项目获得中国风景园林学会“优秀园林绿化工程奖”金奖和“优秀园林古建工程奖”金奖、浙江省优秀园林工程奖金奖、浙江省建设工程钱江杯（优质工程）。承担了以“磐安县尖山镇栗岭畈土地整治项目”、“伊春市小兴安岭—三江平原山水林田湖草生态保护修复工程建设项目”为代表的高标准农田建设项目和山水林田湖草生态保护修复项目。

科技创新与环保装备制造领域，“兴源”压滤机成功应用于上海白龙岗污泥处理、玖龙纸业污泥处理、厦门水务集团城市污水处理厂污泥处理等多个项目中，并形成多个示范工程，主导起草行业内多个技术标准，荣获省部级以上科学技术奖十多项，在行业内的业绩和品牌优势明显。水质监测物联网管控平台方面，公司拥有自己的核心技术，获得二十余项软件著作权，自主开发搭建的智慧治水和智慧环保物联网管控及信息处理云平台已在浙江、北京、宁夏、海南等多地上线运行，成为当地水污染监控治理示范性项目。

经过多年的经营发展，公司已经在水环境治理、生态环境建设、智慧环保领域具备丰富的项目经验，在客户中树立了良好的品牌形象和市场口碑。

#### 4、优秀的管理团队和先进的管理理念

公司拥有在战略发展、生产经营、财务管理、公司治理等方面经验丰富的管理团队，具备先进的管理理念和清晰的管理思路。公司以组织变革推动文化和业务融合，报告期内初步完成“一个兴源”的组织结构调整，形成支撑公司总体战略的全新管理体系。外部引进了一批专业人才，勇于进取、敢于创新，不断在项目管理、数字建设、招采管理、人力管理等方面推陈出新，建立了高效的运营管理模式，助力公司降本增效。此外，公司还基于战略需求持续完善员工培养体系，提拔年轻干部，加速人才梯队建设，不断强化员工技能水平和管理能力，促进员工和公司共同成长。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情冲击影响，全球经济运行面临较大压力，公司主营的环境治理服务业务市场订单充足，但是订单多属于工程类项目，项目的推进需要较多建设人员，与其他企业一样，公司一季度遇到全面复工困难的问题，人员储备不充分导致项目推进不及预期，上半年度实现营业收入 79,840.33 万元，与去年同期相比减少 0.88%；报告期内，公司各项费用控制较好，但是由于业务结构调整导致整体毛利率降低，加之与去年同期相比投资收益减少减值损失增加，导致本报告期与去年同期相比业绩转亏，实现归属于上市公司股东的净利润为 -2,823.83 万元，随着下半年订单加速落地，业绩有望恢复。主要经营情况回顾如下：

#### 1、发扬“两山精神”，克服困难保发展

面对今年年初突如其来的新型冠状病毒肺炎疫情，公司在做好员工防疫的基础上，临危受命，承担了武汉“火神山”、“雷神山”医院的污水处理工程，120 名骨干员工放弃休假主动请战，冒着生命危险与疫情赛跑，仅用了 7 天时间便完成常规 45 天的工程，创造了公司的“两山精神”——舍小家顾大家的“奉献精神”、到最需要的地方去的“战斗精神”、超常付出&超强执行的“没有不可能精神”、紧盯目标全员行动的“协同精神”。

在“两山精神”指引下，公司克服疫情带来的各种困难坚定地执行年初制定的经营计划，聚焦业务打粮食，新增非养殖生态工程类订单 99,435.44 万元，与去年同期新增订单 37,171.93 万元相比增加 167.50%。“两支柱”发展模式中的养殖生态业务快速发展，已签订合同金额近 10 亿元，1-6 月养殖场建设及养殖生态环保项目完成产值 22,818.71 万元，养殖设备采用了工业机器人焊接、智能 AGV 小车流转、MES 系统自动计量等工业自动化生产模式，大部分已签合同订单将在三季度加速落地。在寻求与央企、国企战略合作的另一支柱业务上，公司积极申请加入“长江生态环保产业联盟”，寻求参与长江大保护建设的市场机遇。报告期内，伊春项目受征地拆迁及开工准备不足等影响导致项目推进缓慢，水利疏浚、市政园林、水务环保自 4 月份全面复工以来项目完成情况较好，源态环保因业务结构调整原计划承接的养殖场智慧化设备集成订单将在下半年落地，压滤机业务的订单及盈利稳步增长。

在新业务培育方面，畜禽粪污资源化利用项目跨出了第一步。报告期内，基于“整县推进”政策建设的夏津兴源畜禽粪污资源化利用项目一期开始试生产运行，其具备一套完整的环保资源化解方案，前端集中运输消纳畜禽粪污，后端产出有机肥和沼气获得收益，该方案可服务于区域内所有养殖场，如运营良

好未来可在一些养殖大县进行推广。此外，公司不断培养自身“数字科技+业务”输出能力，参与了四川省智慧工改的智慧工地模块开发，为拓展智慧政务类项目积累了经验。

## 2、形成“一个公司”组织架构，实现全面管理、精细化运营

报告期内，继续优化调整公司组织管理架构，设立五大事业部、市场管理部，明晰工程管理部、伊春大项目部、经营管理部的交付职能，新设养殖生态指挥部（市场+工程），打造支撑公司总体战略的市场体系、交付体系，实现“一个公司”的业务融合、全面管理目标，加速组织核心能力整合。报告期内，各职能条线建章立制，制定了计划管理、重大事项督办、运营管理、项目质量管理、工程项目巡检管理、安全管理等制度并陆续执行，确保项目建设及运营规范化，并通过建立各种台账、跟踪测算分析不断优化改进各项工作，进一步完善招投标流程，建立供应商库，有效支撑业务发展。市场拓展端，建立中后台协同的项目风控小组，通过两级评审兼顾风险和效率，推动项目落地。加强合同全面审核，并推行合同模板化，降低业务风险。

此外，加强利用信息化统筹管控风险与效率，完成了企业财务统一核算EBS的上线，推进人力资源信息化PS项目实施，多次优化以项目为核心的企业OA流程，上线浙江疏浚智能船舶管理系统，启动项目全景计划及现场管控系统第一期建设，通过信息化数字化管控手段实现精细化运营。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	798,403,321.73	805,485,518.86	-0.88%	未发生重大变动
营业成本	656,210,213.82	626,623,638.34	4.72%	未发生重大变动
销售费用	16,234,413.53	22,830,305.45	-28.89%	主要系受春节及疫情影响，市场开拓工作开展有限
管理费用	53,520,408.68	53,454,841.74	0.12%	未发生重大变动
财务费用	48,456,567.73	56,364,385.37	-14.03%	主要系本期借款利率较上年同期有所降低以及资本化影响
所得税费用	2,119,530.03	11,082,872.23	-80.88%	主要系本期利润总额较上年同期下降所致
研发投入	36,129,075.36	30,978,584.84	16.63%	主要系公司持续加大研

				发投入，研发立项增多
经营活动产生的现金流量净额	129,156,013.21	64,698,920.19	99.63%	主要系本期加强应收账款催收工作及本年新增项目回款较为及时
投资活动产生的现金流量净额	-672,640,457.69	-551,690,101.60	21.92%	主要系 PPP 项目推进，支付工程款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	770,967,857.79	225,322,108.80	242.16%	主要系 PPP 项目推进，取得项目专项贷款所致
现金及现金等价物净增加额	227,539,388.16	-261,728,580.17	186.94%	主要系本期回款良好及取得 PPP 项目建设贷款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
设备销售	155,611,343.20	112,091,101.12	27.97%	5.06%	4.74%	0.22%
水利和港口工程 建筑业	232,253,146.34	180,100,864.66	22.45%	11.51%	1.35%	7.78%
环保市政、园林 工程及其他	182,351,737.88	155,014,295.97	14.99%	-59.40%	-54.66%	-8.88%
养殖生态业务	228,187,094.31	209,003,952.07	8.41%			
合计	798,403,321.73	656,210,213.82	17.81%	-0.88%	4.72%	-4.40%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况[注]										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	17	81,040.83	14	68,283.73	3	12,757.1	9	5,705.30	21	168,140.22
PC	6	13,281.96	6	13,281.96	0	0	9	4,951.05	11	22,593.24
其他	5	5,112.64	5	5,112.64	0	0	5	3,353.09	2	1,437.86
合计	28	99,435.43	25	86,678.33	3	12,757.1	23	14,009.44	34	192,171.32

报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因							
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成投资金额（万元）	本期确认收入（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT								5	10,693.25	3,668.08	112,749.87	6	2,665.53	
合计								5	10,693.25	3,668.08	112,749.87	6	2,665.53	
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因							

注：表中统计的节能环保工程类订单不包括 PPP 项目、养殖生态环保项目。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	104,676.2	9.57%	40,620.19	4.34%	5.23%	变动系项目专项贷款到账及现金流项目回款所致



应收账款	124,874.17	11.42%	121,906.52	13.02%	-1.60%	未发生重大变动
存货	11,392.73	1.04%	471,014.88	50.32%	-49.28%	变动系根据新收入准则，已完工未结算的工程类存货重分类至合同资产列报所致
投资性房地产	8,038.56	0.73%	8,594.33	0.92%	-0.19%	未发生重大变动
长期股权投资	14,387	1.32%	14,701.14	1.57%	-0.25%	未发生重大变动
固定资产	29,359.39	2.68%	33,707.36	3.60%	-0.92%	未发生重大变动
在建工程	661.5	0.06%		0.00%	0.06%	未发生重大变动
短期借款	178,371	16.31%	163,211	17.44%	-1.13%	未发生重大变动
长期借款	223,375.99	20.42%	107,763.5	11.51%	8.91%	变动系本期推进 PPP 项目建设，取得项目专项贷款所致
其他应收款	54,991.88	5.03%	33,133.48	3.54%	1.49%	变动系转让存量资产导致其他应收款增加
合同资产	534,526.49	48.87%			48.87%	变动系根据新收入准则，已完工未结算的工程类存货重分类至合同资产列报所致
一年内到期的非流动资产	17,611.83	1.61%	1,200	0.13%	1.48%	变动系部分长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致
长期应收款	44,421.99	4.06%	76,161.69	8.14%	-4.08%	变动系部分长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产，以及收回部分长期应收款所致
预收款项			11,130.9	1.19%	-1.19%	变动系根据新收入准则，预收客户合同款项重分类至合同负债列报所致
合同负债	16,517.48	1.51%			1.51%	变动系根据新收入准则，预收客户合同款项重分类至合同负债列报所致；期末合同负债较上年末预收款项增加系新增订单导致的预收客户合同款增加以及个别项目结算进度大于完工进度形成已结算未完工余额
其他应付款	81,847.27	7.48%	57,848.64	6.18%	1.30%	变动系从关联方取得的借款增加所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	37,501,811.79	-2,443,460.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,058,350.90
4. 其他权益工具投资	93,500,000.00							93,500,000.00
金融资产小计	131,001,811.79	-2,443,460.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,558,350.90
上述合计	131,001,811.79	-2,443,460.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128,558,350.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,086,043.81	保函保证金等
固定资产	216,714,868.95	银行借款抵押
无形资产	85,818,754.74	银行借款抵押
其他权益工具投资	59,850,000.00	长期应付款质押
投资性房地产	80,385,610.86	银行借款抵押
合计	574,855,278.36	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	330,500.00	0.00	-237,000,000.00	0.00	0.00	0.00	93,500,000.00	自有资金
合计	330,500.00	0.00	-237,000,000.00	0.00	0.00	0.00	93,500,000.00	--

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 六、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江疏浚	子公司	水利疏浚	100,000,000.00	1,255,344,026.41	489,747,636.37	236,327,760.19	31,509,997.64	28,461,261.12
水美环保(合并)	子公司	环保器材销售、环保工程施工	100,000,000.00	805,380,744.27	178,123,969.05	111,635,599.55	-710,482.36	-1,086,078.91
兴源设备(合并)	子公司	环保设备销售及工程施工	150,000,000.00	1,339,491,362.00	212,352,151.57	154,678,714.07	6,675,766.69	6,131,047.97
中艺生态(合并)	子公司	园林绿化工程	751,000,000.00	3,353,854,631.57	943,098,483.86	264,740,037.97	-9,966,946.79	-8,499,342.80
源态环保(合并)	子公司	污水净化技术	100,000,000.00	529,888,471.95	185,227,299.12	30,982,956.53	-3,154,137.55	-2,663,106.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、经济运行压力加大风险

受新型冠状病毒肺炎疫情冲击、世界经济衰退以及国际环境不确定性加剧，国内经济面临的困难挑战十分突出，经济运行面临较大压力。倘若经济运行出现重大不利变动，将会影响政府财政收支，进而影响政府对生态环保、城乡建设等领域的投资，对行业发展带来不利影响。面对困难与挑战，全国两会提出提高财政赤字、发行特别国债以及积极的货币政策等措施，国家有关部门也在积极落实“六稳”、“六保”工作，出台各项减税降费措施，推动落实降低企业融资成本，加大对企业发展支持力度，千方百计保增长、促发展。

面对上述风险，公司会积极关注政策变动，紧紧抓住环保行业政策走向，深入挖掘业务机会，培育新兴业务，不断加强自身竞争实力。同时公司也会做好融资规划及安排，利用各项优惠政策，降低公司融资成本，并不断加强内部管理，严控成本费用，提高资金使用效率，保障公司持续稳定运营。

## 2、PPP项目建设管理风险

虽然公司在2019年度对存量PPP项目进行了规范、调整或退出等处理，但大部分PPP项目仍处于建设期，需要专业人员对项目的质量及安全进行全方位的过程管理。随着部分项目建设逐渐进入尾声，后续项目验收、审计及回款等工作亦考验着公司项目管理水平。

公司会牢牢把握风险控制，利用资金合理有序推动项目建设，积极推进已完工项目的验收和审计工作，强抓项目回款。同时也会对建设和管理人员有针对性的提高其管理能力和专业技术水平，更好的满足项目建设需求，降低项目建设管理风险。

## 3、新业务拓展缓慢风险

报告期内，公司积极利用新希望集团产业协同优势，拓展畜禽粪污处理资源化利用业务；另一方面，不断打磨“数字科技+业务”的输出能力，发展数字化智能环保业务，拓展智慧工地、智慧水源地、智慧水务管网等新兴领域业务。由于上述业务有别于公司原有的环保业务，创新业务的培育需要不断摸索、复盘总结，需配备专业的管理和技术团队及资金投入，新业务拓展的成果及利润转化具有一定滞后性。对此，公司会着力进行市场研判和对新业务领域的研究，加强人才梯队建设，增强资金保障，以促进新业务的落地和发展。

## 4、应收账款回收风险

目前公司应收账款余额较大，存在因款项无法收回形成坏账导致资产损失的风险。另一方面，应收账款没有及时回款，也降低了资金使用效率，增加了运营资金紧张的风险，影响公司健康发展。

在清理政府及事业单位、国企等拖欠民营企业账款方面，政府已出台相关文件促进民营企业应收账款及时回款，助力民营企业稳定发展。公司会趁势做好应收账款催收工作，加大催收力度，同时探索通过资产转让、资产证券化等方式，降低应收账款余额比重。

## 5、行业竞争风险

随着越来越多的央企、国企以及地方国资背景平台通过新设、多方合作或收并购等形式快速切入环保行业，以及众多中小环保企业不断发展壮大，环保行业竞争程度在不断加剧。如若公司不能很好的发挥自身竞争优势，积极开拓市场业务，势必会在竞争中处于下风，不利于长期发展。

面对新的竞争局面，公司将不断提升自身竞争实力，充分借助新希望集团的资信优势、产业资源优势，积极推进产业协同，并在资源互补的基础上团结合作，通过“环保+产业+科技”的模式挖掘更多潜在业务。另一方面也会寻求与大型央企、国企展开合作，充分借助各方优势及资源，不断开拓市场，巩固行业地位。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 06 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、中交达资管	详见 2020 年 6 月 15 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.41%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-020)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.43%	2020 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-039)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	34.12%	2020 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2020 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-057)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	34.21%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2020-068)
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	33.92%	2020 年 06 月 02 日	2020 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-069)
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	33.85%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn):《2020 年第五

					次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-079)
--	--	--	--	--	-----------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	刘永好、新希望投资集团、新希望亚太	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	新希望投资集团及其控股股东、实际控制人为避免与上市公司之间产生同业竞争，向上市公司承诺如下：承诺方及承诺方控制的企业未来不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)新增与本次交易完成后的上市公司及其下属子公司相似甚至相同的业务活动。如承诺方及承诺方控制的企业未来获得的商业机会与上市公司存在同业竞争，承诺方及承诺方控制的企业将通知上市公司，并承诺将采取商业上合理的措施避免与上市公司产生同业竞争。	2019年03月29日	控股股东或实际控制人期间	报告期内承诺人严格履行了承诺
	刘永好、新希望投资集团、新希望亚太	其他承诺	新希望投资集团及其控股股东、实际控制人为了保护上市公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，在本次收购完成后保证上市公司独立性，承诺如下：(一)关于保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员不在本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司/本人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司/本人控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司/本人控制的其他企业。(二)关于保证上市公司财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司能够独立做	2019年03月29日	控股股东或实际控制人期间	报告期内承诺人严格履行了承诺



		<p>出财务决策，不干预其资金使用。5、保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业双重任职。</p> <p>(三)关于上市公司机构独立保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司/本人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。(四)关于上市公司资产独立 1、保证上市公司具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。(五)关于上市公司业务独立保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p>			
刘永好、新希望投资集团、新希望亚太	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>新希望投资集团及其控股股东、实际控制人就规范与上市公司之间的关联交易事宜承诺如下：1、承诺方及承诺方控制的企业不会利用上市公司实际控制人地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。承诺方控制的其他企业将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。2、对于承诺方及承诺方控制的企业与上市公司及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3、承诺方与上市公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务。4、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其下属子公司利益的，上市公司及其下属子公司的损失由承诺方承担。5、上述承诺在承诺方及承诺方控制的企业构成上市公司的关联方期间持续有效。</p>	2019年03月29日	关联方期间	报告期内承诺人严格履行了承诺
新希望投资	股份限售	本次交易完成、权益变动后 12 个月内，不转让本次	2019年04	十二个月	履行完毕

	集团	承诺	权益变动所获得的股份。	月 18 日		
资产重组时所作承诺	沈少鸿、叶桂友、姚颂培、冯伯强、冉令强等 5 人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	沈少鸿、叶桂友、姚颂培、冯伯强、冉令强等 5 人核心股东承诺作为兴源环境股东期间,不会在中国境内或者境外,以任何形式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益)直接或间接参与任何与兴源环境及其控股子公司构成同业竞争的业务或经营活动;不以任何形式支持兴源环境及其控股子公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织,开展与兴源环境及其控股子公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务。核心股东本人及控制的其他企业不参与、从事和经营与兴源环境及其控股子公司构成直接或者间接竞争关系的业务或项目,并/或在其中拥有权益;自承诺函签署之日起,核心股东本人及其控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到兴源环境经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。	2014 年 04 月 04 日	股东期间	报告期内承诺人严格履行了承诺
	兴源控股及钟伟尧、徐燕、王金标等 1 家法人和 11 名自然人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、为避免本次交易完成后可能产生的同业竞争情形,水美环保的全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:"本人作为杭州兴源过滤科技股份有限公司(以下简称"兴源过滤")现金及发行股份购买资产的交易对方,承诺在作为兴源过滤股东期间,本人不会在中国境内或者境外,以任何形式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益)直接或间接参与任何与兴源过滤及其控股子公司构成同业竞争的业务或经营活动;不以任何形式支持兴源过滤及其控股子公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织,开展与兴源过滤及其控股子公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务。本人及控制的其他企业不参与、从事和经营与兴源过滤及其控股子公司构成直接或者间接竞争关系的业务或项目,并/或在其中拥有权益;自承诺函签署之日起,本人及其控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到兴源过滤经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。"二、为规范本次交易完成后可能产生的关联交易情形,水美环保的股东出具了承诺函:"本人\本公司作为杭州兴源过滤科技股份有限公司(以下简称"兴源过滤")现金及发行股份购买资产的交易对方,现就执行兴源过滤的《关联交易管理制度》、杜绝资金占用事宜郑重承诺:承诺人及承诺人控制的其他企业将减少与兴源过滤及其控股子公司	2014 年 09 月 01 日	股东期间	报告期内承诺人严格履行了承诺

			之间的关联交易；承诺人及承诺人控制的其他企业如与兴源过滤及其控股子公司发生关联交易，将严格按照兴源过滤的《关联交易管理制度》及其他相关制度执行，杜绝发生以下情形：1、利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占兴源过滤资金、资产，损害兴源过滤及其他股东的利益。2、利用股东权利操纵、指使兴源过滤或者兴源过滤董事、监事、高级管理人员从事下列行为，损害兴源过滤及其他股东的利益：（1）要求兴源过滤无偿向承诺人、其他单位或者个人提供资金、商品、服务或者其他资产；（2）要求兴源过滤以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产；（3）要求兴源过滤向不具有清偿能力的单位或者个人提供资金、商品、服务或者其他资产；（4）要求兴源过滤为不具有清偿能力的单位或者个人提供担保，或者无正当理由为其他单位或者个人提供担保；（5）要求兴源过滤无正当理由放弃债权、承担债务；（6）谋取属于兴源过滤的商业机会；（7）采用其他方式损害兴源过滤及其他股东的利益。			
	钟伟尧、王金标等 10 名自然人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺；资产交割日起，仍需至少在水美环保任职 36 个月；在水美环保任职期限内未经兴源环境同意，不得在兴源环境、水美环保以外，从事与兴源环境及水美环保相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务，不得在其他与兴源环境、水美环保有竞争关系的公司任职；在水美环保任职期限届满后或者离职后 24 个月内，不从事与兴源环境、水美环保相同或者类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务，不在同兴源环境、水美环保存在相同或者类似主营业务或有竞争关系的公司任职或者担任任何形式的顾问；不自己开业生产或者经营与兴源环境、水美环保相同或者类似的同类产品、从事同类业务；不得以兴源环境、水美环保以外的名义为兴源环境、水美环保现有客户提供与兴源环境、水美环保主营业务相同或类似的服务。管理层股东违反上述承诺的所得归水美环保所有。	2014 年 09 月 01 日	任职期限内及任职期限届满或离职后 24 个月	报告期内承诺人严格履行了承诺
	中艺生态管理层	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺；自标的资产交割完成之日起，仍需至少在中艺生态任职 60 个月；在中艺生态任职期限内未经兴源环境同意，不得在兴源环境、中艺生态以外，从事与兴源环境及中艺生态相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与兴源环境、中艺生态有竞争关系的公司任职；在中艺生态任职期限届满后或者离职后 24 个月内，不从事与兴源环境、	2016 年 02 月 19 日	任职期限内及任职期限届满或离职后 24 个月	报告期内承诺人严格履行了承诺

			中艺生态相同或者类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同兴源环境、中艺生态存在相同或者类似主营业务或有竞争关系的公司任职或者担任任何形式的顾问；不自己开业生产或者经营与兴源环境、中艺生态相同或者类似的产品、从事同类业务；不得以兴源环境、中艺生态以外的名义为兴源环境、中艺生态现有客户提供与兴源环境、中艺生态主营业务相同或类似的服务。管理层股东违反上述约定，应向上市公司支付补偿。			
李艳章、杨树先、葛秀芳、王俊辉 4 人	其他承诺		李艳章、杨树先、葛秀芳、王俊辉 4 人承诺自标的资产交割完成之日起，仍需至少在源态环保任职 36 个月。在源态环保任职期限内未经兴源环境同意，不得在兴源环境、源态环保以外，从事与兴源环境及源态环保相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与兴源环境、源态环保有竞争关系的公司任职。在源态环保任职期限届满后或者离职后 24 个月内，不从事与兴源环境、源态环保相同或者类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同兴源环境、源态环保存在相同或者类似主营业务或有竞争关系的公司任职或者担任任何形式的顾问；不自己开业生产或者经营与兴源环境、源态环保相同或者类似的产品、从事同类业务；不得以兴源环境、源态环保以外的名义为兴源环境、源态环保现有客户提供与兴源环境、源态环保主营业务相同或类似的服务。	2017 年 10 月 26 日	任职期限内及任职期限届满或离职后 24 个月	报告期内承诺人严格履行了承诺
源态环保全体股东经纬中耀、李艳章等	业绩承诺及补偿安排		源态环保全体股东经纬中耀、李艳章等人承诺源态环保 2017 年度、2018 年度及 2019 年度合并财务报表经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,800 万元、4,700 万元、5,700 万元。如源态环保届时实际实现的净利润未达到上述承诺净利润数，则交易对方应就未达到利润预测的部分对上市公司进行补偿，补偿方式为：优先采用股份补偿，不足部分采用现金补偿。	2017 年 01 月 01 日	2017-2019	承诺人实现了 2017 年业绩承诺，未实现 2018 年、2019 年业绩承诺，未完成三年累计业绩承诺，须履行业绩补偿义务，报告期内股份补偿及现金分红退还事项推进

						中。
	北树民、葛秀芳、经纬中耀、李艳章、楼华、马秀梅、王俊辉、王征宇、杨树先、姚水龙、张凯申、周萍	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：1、本公司/人目前没有直接或间接地从事任何与上市公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、本公司/人作为上市公司股东的事实改变之前，本公司及本公司控制的企业/本人及本人关系密切的家庭成员及本人、本人关系密切的家庭成员控制的企业将不会直接或间接的以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因为履行避免同业竞争的承诺而给上市公司及其子公司造成损失，本公司/人将对遭受的损失做出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本公司/人不再为上市公司股东为止（可以依据竞业禁止约定再延长）。二、关于减少和规范关联交易的承诺：本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业/本人及本人控制的企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件规定及上市公司关联交易决策程序进行并履行信息披露义务。本公司/人保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2017年01月01日	股东期间	报告期内承诺人严格履行了承诺
	经纬中耀、李艳章、杨树先、北树民、楼华、葛秀芳、姚水龙、王征宇、王俊辉、马秀梅、张凯申、周萍	股份限售承诺	经纬中耀、李艳章、杨树先、北树民、楼华、葛秀芳、姚水龙、王征宇、王俊辉、马秀梅、张凯申、周萍承诺本次交易中取得的股份自发行完成之日起十二个月内不转让；自发行完成之日起第十三个月至二十四个月期间，解禁所获股份的30%；自发行完成之日起第二十五个月至三十六个月期间，解禁所获股份的30%；自发行完成之日起第三十七个月起所获股份全部解除锁定。如果利润补偿年度的任何一个年度结束后，源态环保实际利润未达到当年度承诺净利润的95%，则所持股份扣除股份补偿后剩余的锁定股份的锁定期自动延长12个月。自发行完成之日起，由于兴源环境送红股、转增股本等原因导致增持的股份，亦应遵守上述约定。	2017年11月17日	三十六个月	报告期内承诺人严格履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	兴源控股	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	兴源控股主要承诺如下：“1、作为贵公司股东期间，本公司不会在中国境内或者境外，以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益）直接或间接参与任何与贵公司及其控股公司构成同业竞争的任何业务或经营活动；2、本公司不以任何形式支持贵公司及其控股	2011年08月11日	股东期间	报告期内承诺人严格履行了承诺

			公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织,生产、经营或销售与贵公司及其控股公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务; 3、本公司控制或参股的其他企业不参与、从事和经营与贵公司及其控股公司构成直接或者间接竞争关系的业务或项目,并/或在其中拥有权益; 4、自承诺函签署之日起,如贵公司进一步拓展其产品和业务范围,本公司及本公司控制或参股的其他企业将不与贵公司拓展后的产品或业务相竞争;若与贵公司拓展后的产品或业务产生竞争,本公司及本公司控制或参股的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到贵公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。”			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西藏新好及其控股子公司	与公司受同一实际控制人控制	向关联人提供劳务	土建施工	市场公允价格	市场公允价格	18,865.04	70.42%	80,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于2020年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-024）

西藏新好及其控股子公司	与公司受同一实际控制人控制	向关联人提供劳务	污水处理系统工程	市场公允价格	市场公允价格	3,953.67	32.54%	10,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-024)
西藏新好及其控股子公司	与公司受同一实际控制人控制	向关联人销售产品	养殖场智能化设备集成	市场公允价格	市场公允价格	0	0	50,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-024)
淄博汇德	与公司受同一实际控制人控制	向关联人销售产品	养殖设备	市场公允价格	市场公允价格	0	0	10,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-024)
前程石化	与公司受同一实际控制人控制	向关联人采购原材料	聚丙烯	市场公允价格	市场公允价格	617.72	29.03%	5,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-024)
联合燕华	与公司受同一实际控制人控制	向关联人采购原材料	聚丙烯	市场公允价格	市场公允价格	200.72	9.43%	3,000	否	按合同约定方式结算	无	2020年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn):《关于2020年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2020-024)
合计				--	--	23,637.15	--	158,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)			2020年度日常关联交易预计中,公司全资子公司源态环保、兴源环保与关联人发生交易的类别均为销售养殖设备相关产品,其中源态环保与西藏新好及其控股子公司发生交易的金额预计为50,000万元,兴源环保与淄博汇德发生交易的金额预计为10,000万元,合计60,000万元。报告期内,源态环保、兴源环保在获批的关联人对应的关联交易额度内相互调剂使用签订合同。										



交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（若有）（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
良博投资、兴源控股	受公司关联自然人控制	资产转让	债权债务转让	以评估结果定价	29,989.14	29,989.14	29,989.14	转让价款由良博投资分期支付，良博投资应于 2020 年 4 月 24 日前一次性支付保证金 6,000 万元，协议生效后前述保证金自动转为首期款，剩余的转让价款在协议生效之日起 12 个月内支付完毕，付款期限届满未支付完毕的，经书面同意后可相应延期，但不得晚于 2022 年 12 月 31 日或协商一致的其他时间。	0	2020 年 04 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于子公司向关联方转让部分债权和债务暨关联交易的公告》（公告编号：2020-035）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果构成重大影响。本次转让的标的资产于 2020 年 3 月 31 日账面余额为 29,989.14 万元，标的资产中已计提的坏账准备和合同资产减值准备金额为 2,917.13 万元。本次标的资产完成转让后，基于谨慎性考虑，已计提的减值准备暂不转回。在应收转让价款存续期内，公司根据其信用风险变化情况和款项回收情况进行相应的会计处理。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、2020年2月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司子公司向关联方提供养殖生态土建及环保工程服务暨关联交易的议案》，公司全资子公司浙江水美成功中标新希望六和控制的下属公司“青岛新航邢台内丘猪场项目污水处理系统工程”，该项目已签订工程合同，合同价款819万元；公司全资子公司中艺生态成功中标新希望六和控制的下属公司“陈流72000头育肥场三标段总承包工程”、“河北省衡水市冀州区伏家庄24000头育肥场总承包工程”、“合阳正和24000头育肥场土建钢构总承包工程”、“衡南县牧耘9000头母猪养殖基地土建（一标段、二标段）、钢构总承包工程”四个项目，此四个项目拟签订工程合同，合同价款合计10,998.50万元。公司于2020年2月28日在巨潮资讯网披露了《关于公司子公司向关联方提供养殖生态土建及环保工程服务暨关联交易的公告》（公告编号：2020-010），详细情况请查阅相关公告。截至2020年6月30日，前述各工程合同均已签署，合同正常履行中。

2、2020年2月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司子公司向关联方采购设备暨关联交易的议案》，公司全资子公司水美环保向银江环保采购一体化污水处理设备两套，总金额暂定为2,215万元（最终价格以政府部门审计结算价格为准）；因后续有新的项目在洽谈，预计水美环保与银江环保本年内还将发生关联交易金额3,000万元。公司于2020年2月28日在巨潮资讯网披露了《关于公司子公司向关联方采购设备暨关联交易的公告》（公告编号：2020-011），详细情况请查阅相关公告。截至2020年6月30日，水美环保与银江环保除签订前述两套一体化污水处理设备采购合同外，未发生其他关联交易。

3、2020年4月13日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司向控股股东续借部分借款暨关联交易的议案》，公司拟向新希望投资集团续借11,000万元，借款年利率为4.35%，借款期限1年。公司于2020年4月15日在巨潮资讯网披露了《关于公司向控股股东续借部分借款暨关联交易的公告》（公告编号：2020-034），详细情况请查阅相关公告。截至2020年6月30日，借款余额为11,000万元。

4、2020年6月29日，公司2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于子公司向公司控股股东续借部分借款暨关联交易的议案》，公司子公司拟向新希望投资集团续借25,000万元，借款年利率为5.5%，借款期限1年。公司于2020年6月13日在巨潮资讯网披露了《关于子公司向公司控股股东续借部分借款暨关联交易的公告》（公告编号：2020-073），详细情况请查阅相关公告。截至2020年6月30日，借款余额为25,000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司子公司向关联方提供养殖生态土建及环保工程服务暨关联交易的公告	2020 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司子公司向关联方采购设备暨关联交易的公告	2020 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司向控股股东续借部分借款暨关联交易的公告	2020 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于子公司向公司控股股东续借部分借款暨关联交易的公告	2020 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及控股子公司存在向其他公司或个人租赁房屋、设备等情形。其他公司存在向公司及控股子公司租赁办公楼等情形。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
兴源环境科技股份有限公司	浙江虎哥环境有限公司	房产	682.46	2019 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 09 日	333.90	根据租赁合同确定	无重大影响	否	不适用

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
阳光财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司	2019年01月31日	5,600		5,600	连带责任保证	二年	否	否
山西水投艺源水务有限公司	2019年04月30日	16,240		4,350	连带责任保证	二十二年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			21,840	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				9,950
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
琼中鑫三源水务投资管理有限公司	2017年04月25日	20,264		20,264	连带责任保证	十年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2017年04月25日	5,000		3,750	连带责任保证	三年	否	否
大悟县兴源水务有限公司	2017年07月04日	17,500		13,818	连带责任保证	二十年	否	否
诏安西溪生态投资发展有限公司	2018年04月04日	89,000		0	连带责任保证			
浙江水美环保工程有限公司	2018年04月26日	10,000		0	连带责任保证	一年	是	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2018年04月26日	25,000		0	连带责任保证		是	否
梧州兴源水美水务有限公司	2018年07月19日	15,000		10,009	连带责任保证	十五年	否	否
嘉兴兴禾水利开发建设有限公司	2019年01月31日	45,500		24,900	连带责任保证	十二年	否	否
南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	2019年03月26日	2,500		0	连带责任保证	一年	是	否

杭州兴源环保设备有限公司	2019年04月30日	22,000		20,000	连带责任保证	三年	否	否
浙江水美环保工程有限公司	2019年04月30日	17,700		9,600	连带责任保证	一年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2019年04月30日	31,000		13,021	连带责任保证	一年	否	否
浙江源态环保科技有限公司	2019年05月21日	5,000		0	连带责任保证	一年	是	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2019年05月21日	10,000			连带责任保证	三年		
温州市东沙建设有限公司	2019年05月21日	64,000		14,000	连带责任保证	十一年	否	否
琼中鑫三源水务投资管理有限公司	2019年05月21日	43,295		16,000	连带责任保证	十年	否	否
浙江源态环保科技有限公司	2019年07月11日	5,000			连带责任保证	一年		
浙江省疏浚工程有限公司	2019年09月25日	3,500		3,500	连带责任保证	一年	否	否
杭州兴源环保设备有限公司	2019年10月30日	4,800		4,000	连带责任保证	三年	否	否
遵义杭播源环保科技有限公司	2019年10月30日	67,000		32,573	连带责任保证	十九年	否	否
漳平市源泽水利投资有限公司	2019年12月10日	30,000		7,000	连带责任保证	十二年	否	否
浙江省疏浚工程有限公司	2020年02月28日	15,800		7,219.44	连带责任保证			
浙江水美环保工程有限公司	2020年02月28日	30,700		9,700	连带责任保证	一年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2020年02月28日	81,000		9,500	连带责任保证	一年	否	否
浙江源态环保科技有限公司	2020年02月28日	15,000			连带责任保证	一年		
杭州兴源环保设备有限公司	2020年04月02日	4,000			连带责任保证	一年		
巴东县兴东水务有限公司	2020年04月29日	73,000		10,000	连带责任保证	二十年	否	否
南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	2020年04月29日	28,000		14,125.2	连带责任保证	十五年	否	否

杭州兴源环保设备有限公司	2020年05月18日	8,000			连带责任保证	一年		
杭州兴源环保设备有限公司	2020年06月13日	3,000			连带责任保证	三年		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			258,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				50,544.64
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			791,559	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				242,979.64
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新昌县鼓山建设有限公司	2016年07月12日	23,000		16,500	连带责任保证	十年	否	否
台州中卉生态环境工程有限公司	2016年07月12日	7,000		1,863	连带责任保证	七年	否	否
温宿稻香城项目投资管理有限公司	2018年12月25日	20,000		20,000	连带责任保证	十二年	否	否
嘉兴兴禾水利开发建设有限公司	2019年01月31日	5,500			连带责任保证	十二年		
杭州中艺生态环境工程有限公司	2019年03月26日	10,000			连带责任保证	一年		
浙江水美环保工程有限公司	2019年03月26日	10,000			连带责任保证	一年		
宁国市山水融城建建设有限公司	2019年09月25日	25,000			连带责任保证	十二年		
山东源邦环保科技有限公司	2020年04月02日	12,000		12,000	连带责任保证	十四年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			112,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				50,363
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			270,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				62,544.64
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			925,899	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				303,292.64
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				122.36%				

(2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
临海市兴源水务有限公司-白水洋镇污水处理厂	CODcr、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	双港溪	CODcr8.27mg/L、氨氮0.21mg/L、总氮6.78mg/L、总磷0.08mg/L	地表水环境质量标准 GB3838-2002(准四类)	CODcr 15.34t/a、氨氮0.40t/a、总氮12.58t/a、总磷0.15t/a	CODcr 54.75t/a、氨氮2.19t/a、总氮21.90t/a、总磷0.55t/a	无
巴东兴东水务有限公司-野三关镇污水处理厂	CODcr、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	青龙河	CODcr 11.29mg/L、氨氮0.91mg/L、总氮9.54mg/L、总磷0.20mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB18918-2002（一级 A）	CODcr 9.82t/a、氨氮0.79 t/a、总氮8.30t/a、总磷0.17 t/a	CODcr 182.50 t/a、氨氮29.20 t/a、总氮54.75 t/a、总磷1.83 t/a	无
巴东兴东水务有限公司-营沱污水处理厂	CODcr、氨氮、总氮、总磷	间断排放	1	长江	CODcr 36.91mg/L、氨氮3.78mg/L、总氮	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB18918-2002	CODcr 195.35t/a、氨氮20.01t/a、总氮63.56t/a、	CODcr 547.50t/a、氨氮54.80 t/a、总氮164.25 t/a、	无

					12.01mg/L、 总磷 1.01mg/L	(一级 A)		总磷 5.5 0t/a	
遵义杭播源 发展有限公 司-龙坑污 水处理厂	CODcr、氨 氮、总氮、 总磷、粪大 肠菌群数	连续排放	1	蚂蚁河	CODcr 15mg/l、氨 氮 1-2 mg/l、总氮 15-17 mg/l、 总磷 0.6-1.2mg/l	城镇污水处 理厂污染物 排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr 310.25t/a、 氨氮 31.03 t/a、总氮 93.08 t/a、总 磷 3.10t/a	CODcr 547.50t/a、 氨氮 54.75 t/a、总氮 164.25 t/a、 总磷 5.48 t/a	有
遵义杭播源 发展有限公 司-土寨污 水处理厂	CODcr、氨 氮、总氮、 总磷、粪大 肠菌群数	连续排放	1	蚂蚁河	CODcr 20mg/l、氨 氮 0.1-1 mg/l、总氮 11-14 mg/l、 总磷 0.3-0.45mg/ l	城镇污水处 理厂污染物 排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr 365t/a、氨氮 9.125 t/a、总 氮 228.13t/a、 总磷 6.388t/a	CODcr 912.5t/a、氨 氮 91.5 t/a、 总氮 273.75t/a、 总磷 9.15t/a	有
遵义杭播源 发展有限公 司-南部污 水处理厂	CODcr、氨 氮、总氮、 总磷、粪大 肠菌群数	连续排放	1	苟江河	CODcr 20mg/l、氨 氮 0.1-1 mg/l、总氮 11-14 mg/l、 总磷 0.3-0.45mg/ l	城镇污水处 理厂污染物 排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr146t/ a、氨氮 3.65t/a、总 氮 91.25 t/a、总磷 2.555t/a	CODcr 365t/a、氨氮 36.5t/a、总 氮 109.5 t/a、总磷 3.65t/a	有
大悟县兴源 水务有限公 司-阳平污 水处理厂	CODcr、氨 氮、总氮、 总磷	连续排放	1	澧河	CODcr 2.44mg/L、 氨氮 1.26mg/L、 总氮 10.75mg/L、 总磷 0.08mg/L	城镇污水处 理厂污染物 排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr 119t/a、氨氮 12.05t/a、总 氮 102.84t/a、 总磷 0.77 t/a	CODcr 474.5 t/a、氨 氮 47.45 t/a、总氮 142.35 t/a、 总磷 4.745 t/a	无
大悟县兴源 水务有限公 司-高铁新 城污水处理 厂	CODcr、氨 氮、总氮、 总磷	连续排放	1	高店河	CODcr 11.84mg/L、 氨氮 0.29mg/L、 总氮 11.56mg/L、 总磷 0.38mg/L	城镇污水处 理厂污染物 排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr 5.34t/a、氨 氮 0.13t/a、 总氮 5.21t/a、总 磷 0.17 t/a	CODcr 109.5 t/a、氨 氮 10.95 t/a、总氮 32.85 t/a、总 磷 1.09 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况



2018年6月22日，公司参与设立的遵义杭播源环保科技有限公司与遵义市播州区水务局签订《遵义市播州区城镇污水处理工程建设PPP项目》，受让龙坑镇污水处理厂、土寨污水处理厂及南部污水处理厂经营权。龙坑镇污水处理厂2015年已投产运行且进水长期超标，导致设备设施处于超负荷运转，以致出水水质存在超标现象；土寨污水处理厂于2020年4月正式调试完成，调试正常后因进水浓度低，碳源、除磷药剂加药不及时，污泥浓度偏高且污泥活性低，未正常脱泥，导致出水水质超标；南部污水处理厂一期因受限时重要设备老旧，设备无法正常运转，导致出水水质超标。

除龙坑镇污水处理厂、土寨污水处理厂及南部污水处理厂外，其他水厂自投入运行以来，建立健全了管理机构，完善了管理制度和运行操作规程，污水处理设施全面正常运行，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

以上重点排污单位均具有环境影响评价报告和环境保护行政许可证书。

突发环境事件应急预案

公司制定了《突发事件处理制度》，同时，以上重点排污单位均按照相关法律法规编制了突发环境事件应急预案，以确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动、高效有序，避免和最大限度地减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害。

环境自行监测方案

以上重点排污单位均具有环境自行监测方案，重点排污单位结合《国家环保总局令第28号污染源自动监控管理办法》，根据自身项目情况和执行的国家排放标准，制定了环境自行监测方案，对本排污单位管辖的污染源进行监测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

排污许可证信息及排污许可要求的相关环保信息在全国排污许可证管理信息平台公布。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

无

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2020年6月29日、2020年7月15日分别召开第四届董事会第十五次会议及2020年第六次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司债券发行方案的议案》。由于部分建设项目已完成资金筹措，原非公开

发行绿色公司债券募集资金拟用于绿色项目建设的前提条件发生变化，公司拟将非公开发行绿色公司债券调整为非公开发行公司债券，募集资金用于偿还公司债务，补充营运资金。与前次融资计划相比，本次公司债券主要调整内容为：债券类型由“非公开发行绿色公司债券”调整为“非公开发行公司债券”；募集资金用途由“拟用于绿色项目建设及补充流动资金”调整为“偿还公司债务，补充营运资金”。公司于2020年6月30日披露了《关于调整公司债券发行方案的公告》（公告编号：2020-077），详细情况请查阅相关公告。目前公司债券发行事项正有序推进中，公司会持续关注该事项的进展情况并及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,532,641	0.99%						15,532,641	0.99%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	15,532,641	0.99%						15,532,641	0.99%
其中：境内法人持股	3,999,060	0.25%						3,999,060	0.25%
境内自然人持股	11,533,581	0.74%						11,533,581	0.74%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	1,548,898,416	99.01%						1,548,898,416	99.01%
1、人民币普通股	1,548,898,416	99.01%						1,548,898,416	99.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	1,564,431,057	100.00%						1,564,431,057	100.00%

股份变动的的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,425		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新希望投资集团有限公司	境内非国有法人	23.60%	369,205,729		0	369,205,729		
兴源控股集团有限公司	境内非国有法人	10.10%	158,005,112		0	158,005,112	质押	158,005,112
韩肖芳	境内自然人	1.48%	23,082,880	-31,280,000	0	23,082,880		
周东	境内自然人	1.36%	21,255,200	21,255,200	0	21,255,200		
百年人寿保险股份有限公司一万能保险产品	其他	1.12%	17,448,160		0	17,448,160		
双兴棋	境内自然人	1.10%	17,237,	-3,358,6	0	17,237,		

			886,000		886,000		
吴劼	境内自然人	0.99%	15,487,573	-14,504,312	0	15,487,573	
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投聚宝盆 2 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.87%	13,616,038		0	13,616,038	
钟伟尧	境内自然人	0.80%	12,569,204	-3,664,300	0	12,569,204	
尹桂芳	境内自然人	0.80%	12,564,000		0	12,564,000	质押 12,564,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	周立武先生与韩肖芳女士为夫妻关系,分别持有兴源控股集团有限公司 73.58%、8.18% 的股权,为兴源控股集团有限公司实际控制人,兴源控股集团有限公司持有公司 10.10% 股份,同时韩肖芳女士直接持有公司 1.48% 的股份,韩肖芳女士与兴源控股集团有限公司为一致行动人。吴劼女士与双兴棋先生为夫妻关系,分别持股 0.99% 和 1.10%,为一致行动人,合计持股 2.09%。除上述股东之间的关联关系外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
新希望投资集团有限公司	369,205,729	人民币普通股	369,205,729				
兴源控股集团有限公司	158,005,112	人民币普通股	158,005,112				
韩肖芳	23,082,880	人民币普通股	23,082,880				
周东	21,255,200	人民币普通股	21,255,200				
百年人寿保险股份有限公司—万能保险产品	17,448,160	人民币普通股	17,448,160				
双兴棋	17,237,886	人民币普通股	17,237,886				
吴劼	15,487,573	人民币普通股	15,487,573				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投聚宝盆 2 号证券投资集合资金信托计划	13,616,038	人民币普通股	13,616,038				
钟伟尧	12,569,204	人民币普通股	12,569,204				
尹桂芳	12,564,000	人民币普通股	12,564,000				

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	周立武先生与韩肖芳女士为夫妻关系，分别持有兴源控股集团有限公司 73.58%、8.18% 的股权，为兴源控股集团有限公司实际控制人，兴源控股集团有限公司持有公司 10.10% 股份，同时韩肖芳女士直接持有公司 1.48% 的股份，韩肖芳女士与兴源控股集团有限公司为一致行动人。吴劼女士与双兴棋先生为夫妻关系，分别持股 0.99% 和 1.10%，为一致行动人，合计持股 2.09%。除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周东通过普通证券账户持有 3,705,200 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 17,550,000 股，合计持有 21,255,200 股。 公司股东吴劼通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,487,573 股，合计持有 15,487,573 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,046,762,047.39	795,682,796.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,058,350.90	37,501,811.79
衍生金融资产		
应收票据	13,423,390.76	4,509,030.21
应收账款	1,248,741,745.30	1,356,095,578.99
应收款项融资		
预付款项	60,196,951.32	30,678,783.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	549,918,807.78	329,069,759.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,927,265.09	5,537,259,561.76
合同资产	5,345,264,866.86	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	176,118,277.53	136,789,423.57
其他流动资产	224,448,156.01	187,582,497.27
流动资产合计	8,813,859,858.94	8,415,169,243.64
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	444,219,946.85	516,595,090.63
长期股权投资	143,870,001.94	146,513,551.94
其他权益工具投资	93,500,000.00	93,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	80,385,610.86	82,603,164.34
固定资产	293,593,897.45	316,323,076.73
在建工程	6,615,044.21	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	535,302,617.21	544,749,600.65
开发支出		
商誉	421,548,713.27	421,548,713.27
长期待摊费用	5,087,488.90	5,047,563.60
递延所得税资产	100,226,094.87	93,736,135.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,124,349,415.56	2,220,616,896.45
资产总计	10,938,209,274.50	10,635,786,140.09
流动负债：		
短期借款	1,783,710,000.00	1,535,210,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,829,957.88	
应付账款	2,109,852,767.78	2,827,009,297.44

预收款项		66,305,260.51
合同负债	165,174,763.72	
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	14,831,253.23	34,006,934.20
应交税费	35,465,174.63	28,499,358.09
其他应付款	818,472,704.73	886,603,859.81
其中：应付利息	10,923,159.06	9,515,286.83
应付股利	3,867,150.00	3,867,150.00
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	288,364,832.72	326,812,500.00
其他流动负债	114,363,901.72	101,373,061.16
流动负债合计	5,343,065,356.41	5,805,820,271.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,233,759,905.26	1,466,405,920.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	169,780,041.57	171,127,379.88
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,780,259.43	17,293,875.35
递延所得税负债	26,201,134.81	25,877,258.30
其他非流动负债	359,093,462.36	334,223,462.36
非流动负债合计	2,805,614,803.43	2,014,927,895.89
负债合计	8,148,680,159.84	7,820,748,167.10
所有者权益：		
股本	1,564,431,057.00	1,564,431,057.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,379,869,141.90	1,379,869,141.90
减：库存股		
其他综合收益	-237,000,000.00	-237,000,000.00
专项储备	5,909,665.30	4,093,072.05
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28
一般风险准备		
未分配利润	-275,912,648.47	-247,674,369.72
归属于母公司所有者权益合计	2,478,659,599.01	2,505,081,284.51
少数股东权益	310,869,515.65	309,956,688.48
所有者权益合计	2,789,529,114.66	2,815,037,972.99
负债和所有者权益总计	10,938,209,274.50	10,635,786,140.09

法定代表人：李建雄

主管会计工作负责人：伏俊敏

会计机构负责人：杨怀玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	72,584,388.10	147,587,448.64
交易性金融资产	35,058,350.90	37,501,811.79
衍生金融资产		
应收票据	288,790.00	
应收账款	18,835,049.19	10,945,635.03
应收款项融资		
预付款项	139,941.00	212,076.50
其他应收款	533,216,112.77	295,042,325.69
其中：应收利息		
应收股利	17,000,000.00	
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	16,000,000.00	16,000,000.00

其他流动资产	17,185,684.98	8,212,904.75
流动资产合计	693,308,316.94	515,502,202.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,776,082,353.97	3,690,344,903.97
其他权益工具投资	90,000,000.00	90,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,824,623.19	7,155,281.40
固定资产	141,945,715.68	149,248,919.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,536,247.51	53,192,627.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,067,388,940.35	3,989,941,732.74
资产总计	4,760,697,257.29	4,505,443,935.14
流动负债：		
短期借款	895,500,000.00	550,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,753,957.20	55,886,121.79
预收款项		3,976,686.64
合同负债	2,678,265.05	
应付职工薪酬	297,254.98	2,435,755.86
应交税费	1,556,529.62	1,068,034.58
其他应付款	1,067,607,446.65	1,209,235,473.74

其中：应付利息	2,843,784.70	1,008,185.42
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	116,722,332.72	115,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,138,115,786.22	1,937,602,072.61
非流动负债：		
长期借款	59,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	165,001,000.00	165,863,333.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,001,000.00	165,863,333.33
负债合计	2,362,116,786.22	2,103,465,405.94
所有者权益：		
股本	1,564,431,057.00	1,564,431,057.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,412,344,321.58	1,412,344,321.58
减：库存股		
其他综合收益	-237,000,000.00	-237,000,000.00
专项储备		
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28
未分配利润	-382,557,290.79	-379,159,232.66
所有者权益合计	2,398,580,471.07	2,401,978,529.20
负债和所有者权益总计	4,760,697,257.29	4,505,443,935.14



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	798,403,321.73	805,485,518.86
其中：营业收入	798,403,321.73	805,485,518.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	817,219,933.27	793,691,342.06
其中：营业成本	656,210,213.82	626,623,638.34
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	6,669,254.15	3,439,586.32
销售费用	16,234,413.53	22,830,305.45
管理费用	53,520,408.68	53,454,841.74
研发费用	36,129,075.36	30,978,584.84
财务费用	48,456,567.73	56,364,385.37
其中：利息费用	70,304,628.73	76,982,135.99
利息收入	22,027,457.56	22,608,274.78
加：其他收益	3,436,461.07	6,476,399.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,643,550.00	5,958,687.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,643,550.00	-6,251,108.51
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	-2,443,460.89	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,090,971.27	8,061,316.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	563,983.86	49,983.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-23,994,148.77	32,340,563.47
加: 营业外收入	377,334.31	1,270,603.26
减: 营业外支出	1,599,007.63	564,413.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-25,215,822.09	33,046,753.54
减: 所得税费用	2,119,530.03	11,082,872.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-27,335,352.12	21,963,881.31
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-27,335,352.12	21,963,881.31
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	-28,238,278.75	25,782,832.57
2.少数股东损益	902,926.63	-3,818,951.26
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	-27,335,352.12	21,963,881.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,238,278.75	25,782,832.57
归属于少数股东的综合收益总额	902,926.63	-3,818,951.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.02
（二）稀释每股收益	-0.02	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李建雄

主管会计工作负责人：伏俊敏

会计机构负责人：杨怀玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	37,086,902.55	12,695,857.80
减：营业成本	34,088,204.22	6,323,510.38
税金及附加	1,365,066.30	1,272,547.63
销售费用		
管理费用	10,516,137.33	10,564,606.30
研发费用	363,012.23	
财务费用	24,187,243.08	39,325,582.16
其中：利息费用	31,987,459.40	41,877,894.93
利息收入	7,976,497.77	3,269,547.28

加：其他收益	237,600.75	2,043,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	32,356,450.00	1,048,476.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,643,550.00	-6,251,108.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,443,460.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-403,776.28	-198,298.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	287,888.90	49,983.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,398,058.13	-41,847,227.05
加：营业外收入		93,962.96
减：营业外支出		25,012.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,398,058.13	-41,778,276.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,398,058.13	-41,778,276.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,398,058.13	-41,778,276.66
（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	-3,398,058.13	-41,778,276.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

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	912,228,301.68	1,128,707,914.07
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	5,705,899.13	349,610.89
收到其他与经营活动有关的现金	174,899,310.06	117,332,815.35
经营活动现金流入小计	1,092,833,510.87	1,246,390,340.31
购买商品、接受劳务支付的现金	564,394,777.23	712,084,297.15
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	107,745,574.59	103,319,018.84
支付的各项税费	45,811,467.79	43,326,450.38
支付其他与经营活动有关的现金	245,725,678.05	322,961,653.75
经营活动现金流出小计	963,677,497.66	1,181,691,420.12
经营活动产生的现金流量净额	129,156,013.21	64,698,920.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,842,000.00	114,927.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,576,446.30
收到其他与投资活动有关的现金	37,790,597.26	13,067,576.49
投资活动现金流入小计	39,632,597.26	14,758,949.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	712,273,054.95	566,449,051.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	712,273,054.95	566,449,051.39
投资活动产生的现金流量净额	-672,640,457.69	-551,690,101.60

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金	2,120,772,000.00	1,899,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	72,384,639.54	100,709,370.86
筹资活动现金流入小计	2,193,156,639.54	2,010,509,370.86
偿还债务支付的现金	1,144,088,014.74	1,641,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,425,472.70	101,902,262.98
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	170,675,294.31	41,624,999.08
筹资活动现金流出小计	1,422,188,781.75	1,785,187,262.06
筹资活动产生的现金流量净额	770,967,857.79	225,322,108.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,974.85	-59,507.56
五、现金及现金等价物净增加额	227,539,388.16	-261,728,580.17
加：期初现金及现金等价物余额	687,136,615.42	559,677,003.64
六、期末现金及现金等价物余额	914,676,003.58	297,948,423.47

## 6、母公司现金流量表

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	24,137,617.52	3,810,890.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,057,693.29	167,819,346.13
经营活动现金流入小计	72,195,310.81	171,630,236.15
购买商品、接受劳务支付的现金	29,831,179.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,885,591.73	6,645,906.95
支付的各项税费	1,866,498.35	2,038,768.61
支付其他与经营活动有关的现金	230,411,489.74	187,932,051.68
经营活动现金流出小计	269,994,758.94	196,616,727.24

经营活动产生的现金流量净额	-197,799,448.13	-24,986,491.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,100,000.00
取得投资收益收到的现金	18,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,441,000.00	85,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,910,997.26	
投资活动现金流入小计	30,351,997.26	6,185,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,749.32
投资支付的现金	88,381,000.00	138,879,000.00
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		
投资活动现金流出小计	88,381,000.00	138,964,749.32
投资活动产生的现金流量净额	-58,029,002.74	-132,778,949.32
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	820,000,000.00	764,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	820,000,000.00	764,300,000.00
偿还债务支付的现金	414,500,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,940,545.36	53,626,573.59
支付其他与筹资活动有关的现金	165,345,294.31	27,000,000.00
筹资活动现金流出小计	610,785,839.67	630,626,573.59
筹资活动产生的现金流量净额	209,214,160.33	133,673,426.41
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	-46,614,290.54	-24,092,014.00
加：期初现金及现金等价物余额	51,501,727.42	28,167,198.48
六、期末现金及现金等价物余额	4,887,436.88	4,075,184.48



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90		-237,000,000.00	4,093,072.05	41,362,383.28		-247,674,369.72		2,505,081,284.51	309,956,688.48	2,815,037,972.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90		-237,000,000.00	4,093,072.05	41,362,383.28		-247,674,369.72		2,505,081,284.51	309,956,688.48	2,815,037,972.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,816,593.25			-28,238,278.75		-26,421,685.50	912,827.17	-25,508,858.33
（一）综合收益总额											-28,238,278.75		-28,238,278.75	902,926.63	-27,335,352.12
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备								1,816,593.25					1,816,593.25	9,900.54	1,826,493.79					
1. 本期提取								5,777,256.63					5,777,256.63	167,909.92	5,945,166.55					
2. 本期使用								3,960,663.38					3,960,663.38	158,009.38	4,118,672.76					
(六)其他																				
四、本期期末余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90			-237,000,000.00	5,909,665.30	41,362,383.28		-275,912,648.47	2,478,659,599.01	310,869,515.65	2,789,529,114.66					

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90			4,989,040.79	41,362,383.28		-520,116,752.20		2,470,534,870.77	301,456,113.66	2,771,990,984.43
加：会计政策变更							-237,000,000.00				237,000,000.00				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90		-237,000,000.00	4,989,040.79	41,362,383.28		-283,116,752.20		2,470,534,870.77	301,456,113.66	2,771,990,984.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-634,211.78			25,782,832.57		25,148,620.79	-4,856,109.57	20,292,511.22
（一）综合收益总额											25,782,832.57		25,782,832.57	-3,818,951.26	21,963,881.31
（二）所有者投入和减少资本														-1,037,158.31	-1,037,158.31
1. 所有者投入的普通股														10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																			-11,037,158.31	-11,037,158.31
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				

四、本期期末余额	1,564,431,057.00				1,379,869,141.90		-237,000,000.00	4,354,829.01	41,362,383.28		-257,333,919.63		2,495,683,491.56	296,600,004.09	2,792,283,495.65
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-----------------	--------------	---------------	--	-----------------	--	------------------	----------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58		-237,000,000.00		41,362,383.28	-379,159,232.66		2,401,978,529.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58		-237,000,000.00		41,362,383.28	-379,159,232.66		2,401,978,529.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-3,398,058.13		-3,398,058.13
（一）综合收益总额										-3,398,058.13		-3,398,058.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58		-237,000,000.00		41,362,383.28	-382,557,290.79		2,398,580,471.07

上期金额

单位：元

项目	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58				41,362,383.28	200,786,882.68		3,218,924,644.54

	7.00				58						
加：会计政策变更						-237,000,000.00			237,000,000.00		
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58	-237,000,000.00		41,362,383.28	437,786,882.68		3,218,924,644.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									-41,778,276.66		-41,778,276.66
(一)综合收益总额									-41,778,276.66		-41,778,276.66
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,564,431,057.00				1,412,344,321.58		-237,000,000.00		41,362,383.28	396,008,606.02		3,177,146,367.88

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

兴源环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系在杭州兴源过滤机有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由兴源控股集团有限公司（以下简称“兴源控股”）、浙江省创业投资集团有限公司、浙江美林创业投资有限公司和韩肖芳等7名自然人股东作为发起人，于2009年6月26日在杭州市工商行政管理局登记注册。本公司股票于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易，首次公开发行时注册资本为人民币5,600万元，总股本为5,600万股，每股面值人民币1元。

经2011年度股东大会审议通过，2012年4月20日本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股；经2012年度股东大会审议通过，2013年5月9日本公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股；经2013年第三次临时股东大会审议通过，本公司以现金及发行股份购买资产，新增有限售条件股份23,299,937股，新增股份于2014年4月4日在深圳证券交易所上市；经2013年度股东大会审议通过，2014年5月15日本公司以资本公积金向全体股东每10股转增1股；经2014年第二次临时股东大会通过，本公司以现金及发行股份购买资产，新增有限售条件股份11,371,232股，定向发行新增有限售条件股份475,737股，新增股份于2015年1月28日在深圳证券交易所上市；经2014年度股东大会审议通过，2015年5月26日本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股；经2015年第二次临时股东大会决议通过，本公司以现金及发行股份方式购买资



产，新增有限售条件股份48,315,172股；经2015年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增1股；经2016年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股；经2017年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1794号文核准，本公司发行股份购买资产，于2017年10月新增有限售条件股份25,833,718股；经2017年度股东大会审议通过，本公司于2018年4月26日以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后总股本增加至1,564,431,057股。

本公司统一社会信用代码：91330000609124409H；法定代表人：李建雄；注册地址：浙江省杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路1588号。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。

本公司经营范围为：一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；水土流失防治服务；水污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；自然生态系统保护管理；水资源管理；防洪除涝设施管理；大气污染防治服务；大气污染防治；土壤污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；土地整治服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；固体废物治理；节能管理服务；园林绿化工程施工；城市公园管理；城市绿化管理；市政设施管理；土石方工程施工；对外承包工程；污泥处理装备制造；环境保护专用设备制造；水资源专用机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；金属结构制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；产业用纺织制成品制造；工业控制计算机及系统制造；工业自动化控制系统装置制造；环境监测专用仪器仪表制造；智能控制系统集成；信息系统集成服务；智能水务系统开发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；水利相关咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；规划设计管理；工程管理服务；花卉种植；礼品花卉销售；林产品采集；林业产品销售；建筑材料销售；医护人员防护用品批发；医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；机械设备销售；销售代理；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）属环保行业，主要业务包括水处理综合解决、养殖生态环保、生态园林及流域治理、科技创新与环保装备四大板块。

本公司之母公司系新希望投资集团有限公司（以下简称“新投集团”），实际控制人系刘永好先生。本财务报表及财务报表附注已于2020年8月26日获董事会批准。

## 2、合并财务报表范围

与上年末相比，本期合并范围无子公司新增或减少；截至2020年6月30日，本集团纳入合并财务报表范围内的子公司共53家，合并范围内的子公司如下：

序号	子公司名称	定义简称	序号	子公司名称	定义简称
1	浙江省疏浚工程有限公司	浙江疏浚	28	南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	丹江口旅游
2	杭州兴源节能环保科技有限公司	兴源节能	29	敖汉兴敖环境发展有限公司	敖汉兴源
3	兴源环境科技湖州有限公司	兴源湖州	30	交口县新型城市建设有限公司	交口城建
4	浙江兴源生态环境科技有限公司	兴源生态	31	交口县城镇生态治理有限公司	交口生态
5	临海市兴源水务有限公司	临海兴源	32	长兴县蓝阳城镇建设有限公司	长兴蓝阳
6	杭州中艺生态环境工程有限公司	中艺生态	33	梧州兴源水美水务有限公司	梧州兴源
7	湖州利阳农业科技有限公司	利阳农业	34	南平市兴源水务有限公司	南平兴源
8	湖州中卉生态环境工程有限公司	湖州中卉	35	漳平市源泽水利投资有限公司	漳平水利
9	台州中卉生态环境工程有限公司	台州中卉	36	巴东兴东水务有限公司	兴东水务
10	新昌县鼓山建设有限公司	鼓山建设	37	嘉兴兴禾水利开发建设有限公司	嘉兴水利
11	温州市东沙建设有限公司	东沙建设	38	贵州源黔水务有限公司	贵州源黔
12	嘉祥县中瑞旅游开发有限公司	中瑞旅游	39	温宿稻香城项目投资管理有限公司	温宿稻香城
13	新疆佳士得保洁服务有限公司	佳士得	40	杭州兴源环保设备有限公司	兴源设备

14	宁国市山水融城建设有限公司	山水融城	41	遵义杭兴源环保科技发 展 有限公司	遵义杭兴源
15	盐城市大丰区中艺旅游 发展有限公司	中艺旅游	42	遵义杭播源环保科技发 展 有限公司	遵义杭播源
16	上海三乘三备环保工程 有限公司	三乘三备	43	浙江水美环保工程有限 公司	水美环保
17	琼中鑫三源水务投资管 理 有限公司	鑫三源	44	杞县水美久安水务有限 公司	杞县水美
18	大悟县兴源水务有限公 司	大悟兴源	45	青田水美水务有限公司	青田水美
19	漳州兴源水务有限公司	漳州兴源	46	温宿县兴源环境科技有 限 公司	温宿兴源
20	九江柘龙湖生态投资发 展 有限公司	柘龙湖生态	47	浙江源林水务科技有限 公司	源林水务
21	诏安西溪生态投资发展 有限公司	西溪生态	48	杭州北部湾环境科技有 限 公司	北部湾环境
22	广西玉林市兴源环境科 技 有限公司	玉林兴源	49	杭州三师环境工程有限 公司	三师环境
23	浙江源态环保科技服务 有限公司	源态环保	50	夏津兴源环境科技有限 公司	夏津兴源
24	上海创韬自控科技有限 公司	上海创韬	51	伊春兴源绿色产业发展 有限公司	伊春兴源
25	宁夏原生态环保科技有 限 公司	宁夏原生态	52	兴源农业生态科技有限 公司	兴源农科
26	山东源邦环保科技有限 公司	源邦环保	53	宁波兴望农业生态科技 有限公司	宁波兴望
27	青岛易兴源环保科技有 限 公司	青岛易兴源			

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2020年1月1日起执行财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》准则，参见附注五、28。

本集团未提前执行财政部于2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况、2020年1-6月的合并及母公司经营成果、2020年1-6月的合并及母公司现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表会计期间为自2020年1月1日至2020年6月30日止。

### 3、营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于12个月，并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准；对于部分营业周期大于12

个月的工程项目，以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，则合并当期期末以暂时确定的公允价值为基础对企业合并进行核算。自购买日起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整

的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他权益变动转为购买日当期投资收益，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、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### 2、合并报表的编制方法

编制合并财务报表时，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列

报要求，按照统一的会计政策，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表编制时，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3、购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失控制权的处置子公司股权

处置子公司时，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量（参见附注五、14或附注五、10）

### 5、分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前，每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）且在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注五、14中所述的会计政策处理。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或者出售资产的情况，本集团全额确认损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注五、14)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照附注五、28的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生

变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

\*本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

\*该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

\*本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

\*该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （2）本集团金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以摊余成本计量的金融资产：

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资：

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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：

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债：

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团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；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5、金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 6、减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### （1）预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一

部分。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收账款、长期应收款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收账款、长期应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）信用风险显著增加

本集团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相对变化，以评估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，本集团考虑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，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

\*债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

\*已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

\*已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

\*现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

\*借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

\*发行方或债务人发生重大财务困难；

\*债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

\*本集团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；

\*债务人很可能破产或进行其他财务重组；

\*发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团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。

#### （6）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，依次冲减资本公积

(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 11、存货

### 1、存货的分类和成本

本集团的存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本。

### 2、发出存货的计价方法

原材料、在产品、半成品、产成品的发出采用月末一次加权平均法；低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、合同资产

### 1、合同资产的确认方法和标准

合同资产的确认方法和标准参见附注五、28。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 参见附注五、10.6。

## 13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- \*该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

- \*该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

- \*该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- \*本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

- \*为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 包括对子公司、联营企业及合营企业的投资。

### 1、共同控制和重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施



共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2、长期股权投资的投资成本确定

### (1)、同一控制下企业合并取得的长期股权投资

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对价账面价值之间的差额调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

### (2)、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

购买方按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。对于合并协议所约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

### (3)、其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，

本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (1)、成本法核算的长期股权投资

在本公司个别财务报表中，采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、29）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6进行处理。

#### (2)、权益法核算的长期股权投资

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、29）。

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

取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在确认应分担被投资单位发生亏损时，冲减长期股权投资的账面价值，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1)、权益法核算下的长期股权投资处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## （2）、成本法核算下的长期股权投资处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本集团采用成本模式计量投资性房地产。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。按成本模式计量的投资性房地产，本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在

使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、29）。投资性房地产折旧或摊销政策与固定资产中的房屋及建筑物或无形资产中的土地使用权相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或者存货的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、17确定初始成本。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

### （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	5-40	3%/5%	2.38%-19.40%
机器设备(包括工程船舶)	年限平均法	5-10	3%/5%/10%	9.00%-19.40%
运输工具及其他	年限平均法	5	3%/5%/10%	18.00%-19.40%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间

内，采用年限平均法单独计提折旧。因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)，闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。已计提减值准备的固定资产，应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。本集团至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法详见附注五、34。

### (4) 固定资产处置

固定资产处于处置状态或者该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益时，本集团对该固定资产予以终止确认。报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 17、在建工程

在建工程于同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量时予以确认。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，包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、18)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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结算的，先按估计价值转入固定资产并于次月起开始计提折旧，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。

## 18、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时开始资本化：

\*资产支出已经发生；

\*借款费用已经发生；

\*为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

### 1、生物资产的确认标准

本集团的生物资产主要系用于园林景观绿化工程的林木类消耗性生物资产。生物资产的确认需同时满足下列条件的：

- \*企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- \*与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- \*该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2、生物资产的计量

本集团按成本模式计量生物资产。林木资产在郁闭前发生的实际费用构成其成本，郁闭后发生的后续支出计入当期损益。

林木资产在达到以下情形之一，即视为已达到郁闭：

\*在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本集团对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

\*用特定容器培育的苗木，视为已达到郁闭。

收获或出售林木资产时采用月末一次加权平均法结转成本。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使林木资产的可变现净值低于其账面价值的，按照低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 20、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购建无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为本集团带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销期限(年)	预计使用寿命依据
软件	5	预计受益期限
非专利技术	10	预计受益期限
土地使用权	43.5-50	土地使用权证登记使用年限
专利权	7.5	预计受益期限
BOT特许经营权	24-30	特许经营期限

对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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，否则于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

\*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；

\*具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

\*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，可证明其有用性；

\*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；

\*归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产（不含金融资产），存在下列迹象则表明资产可能发生了减值：

\*资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

\*经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而产生不利影响；

\*市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

\*有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

\*资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

\*内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

\*其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产

组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 23、公允价值的计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团对于以公允价值计量的相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销：

\*预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

\*经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

平均摊销；

\*融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

\*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。

## 25、合同负债

合同负债是指企业已收或应收客户对价转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价成本或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例计提的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团所参与的设定提存计划是按照有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险等。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益，但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理：

- \*本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- \*本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- \*或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- \*或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行的履约义务，否则属于在某一时点履行的履约义务：

\*客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

\*客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

\*本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

\*本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

\*本集团已将该商品的实物转移给客户；

\*本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

\*客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1、工程承包合同

本集团与客户之间的工程承包合同通常包括水利疏浚、园林绿化及市政环保工程建设等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。

## 2、销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常主要包含转让环保设备产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在综合考虑是否取得现时收款权利、实物转移、法定所有权转移、所有权上主要风险和报酬转移以及客户接受商品等相关因素的基础上，于控制权转移时点确认收入。本集团按照订单组织生产，完工并经检测合格后，按合同约定发出产品，于客户签收后确认收入。

## 3、建设—运营—移交合同(以下称“BOT”)

本集团对于BOT项目建设期间所提供的建造服务按照附注五、28(1)所述的会计政策确认收入。建造服务收入按照收取或有权收取对价的公允价值计量，在确认收入的同时，区分以下情况确认合同资产或无形资产：

\*合同规定建造完成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认合同资产。于项目建造完成且本集团取得无条件收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算；

\*合同规定在建造完成后，本集团在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间内采用直线法进行摊销。

如本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，则不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等并考虑BOT项目合同规定，分别确认金融资产或无形资产。于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

## 4、建设—移交合同(以下称“BT”)

本集团对于BT项目建设期间所提供的建造服务按照附注五、28(1)所述的会计政策确认收入。建造服务收入按照收取或有权收取对价的公允价值计量，在确认收入的同时确认合同资产。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产并采用实际利率法按摊余成本计量，收到业主支付的款项后，进行冲减。

如本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，则不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等并考虑BT项目合同规定，确认金融资产并采用实际利率法按摊余成本计量，收到业主支付的款项后，进行冲减。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 29、持有待售和终止经营

### 1、持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### 2、终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 30、政府补助

### 1、政府补助的分类

政府补助，是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本集团在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

\*政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

\*根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

\*若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：如政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；如政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、政府补助的确认时点

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3、政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：



\*与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

\*与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

\*政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团对于取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本集团，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

\*初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值(例如直接拨付的财政贴息初始确认时冲减了相关资产的资本化利息费用)；

\*存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

\*属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于资产负债日资产、负债账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除因企业合并和直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

\*该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

\*对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

\*商誉的初始确认，或者不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

\*对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，则当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 33、专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 出租人

本集团出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，则将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 承租人

本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，则将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 出租人

本集团在租赁期开始日按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 承租人

本集团在租赁期开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

融资租赁租入资产按附注五、16(2)所述的折旧政策计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较

短的期间内计提折旧。

### 35、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、工程承包合同

本集团对于工程承包合同结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同费用。当工程承包合同的结果不能可靠估计时，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；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。由于工程承包合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期、工程审价完成的日期通常属于不同的会计期间。在合同执行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本，并需要对于各项合同所编制的预算进行持续评估和修订，该等修订将影响修订期间的收入、利润及其他与工程承包相关的项目。

#### 2、应收款项信用损失准备

本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息、历史信用损失情况并考虑前瞻性信息等，对应收款项计提预期信用损失。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项的账面价值。

### 3、商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 4、金融工具公允价值

本集团采用公允价值计量的金融工具主要系与非同一控制下企业合并相关的或有对价及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性投资，由于相关金融资产不存在活跃交易市场，本集团需要运用适当的估值技术进行估值，或聘用第三方有资质的评估机构进行估值并对其估值结果进行复核。估值或估值复核时，需对行业状况、被投资经营状况、未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计或复核，并评价所选择折现率的合理性。这些相关假设具有的不确定性将对相关金融资产的估值产生影响。

### 5、折旧和摊销

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

### 6、所得税及递延所得税资产

本集团在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对最终认定期间的所得税产生影响。

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 37、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
2017年7月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的	经2020年4月28日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过	

<p>通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则,非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。</p>		
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

## (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	795,682,796.71	795,682,796.71	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	37,501,811.79	37,501,811.79	0.00
衍生金融资产			
应收票据	4,509,030.21	4,509,030.21	0.00
应收账款	1,356,095,578.99	1,356,095,578.99	0.00
应收款项融资			
预付款项	30,678,783.80	30,678,783.80	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	329,069,759.54	329,069,759.54	0.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	5,537,259,561.76	105,998,171.02	-5,431,261,390.74
合同资产		5,431,261,390.74	5,431,261,390.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	136,789,423.57	136,789,423.57	0.00
其他流动资产	187,582,497.27	187,582,497.27	0.00
流动资产合计	8,415,169,243.64	8,415,169,243.64	0.00
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	516,595,090.63	516,595,090.63	0.00
长期股权投资	146,513,551.94	146,513,551.94	0.00
其他权益工具投资	93,500,000.00	93,500,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	82,603,164.34	82,603,164.34	0.00
固定资产	316,323,076.73	316,323,076.73	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	544,749,600.65	544,749,600.65	0.00
开发支出			
商誉	421,548,713.27	421,548,713.27	0.00
长期待摊费用	5,047,563.60	5,047,563.60	0.00
递延所得税资产	93,736,135.29	93,736,135.29	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,220,616,896.45	2,220,616,896.45	0.00
资产总计	10,635,786,140.09	10,635,786,140.09	0.00
流动负债：			
短期借款	1,535,210,000.00	1,535,210,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,827,009,297.44	2,827,009,297.44	0.00
预收款项	66,305,260.51	0.00	-66,305,260.51
合同负债		66,305,260.51	66,305,260.51
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	34,006,934.20	34,006,934.20	0.00
应交税费	28,499,358.09	28,499,358.09	0.00
其他应付款	886,603,859.81	886,603,859.81	0.00
其中：应付利息	9,515,286.83	9,515,286.83	0.00
应付股利	3,867,150.00	3,867,150.00	0.00
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	326,812,500.00	326,812,500.00	0.00
其他流动负债	101,373,061.16	101,373,061.16	0.00
流动负债合计	5,805,820,271.21	5,805,820,271.21	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,466,405,920.00	1,466,405,920.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	171,127,379.88	171,127,379.88	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,293,875.35	17,293,875.35	0.00
递延所得税负债	25,877,258.30	25,877,258.30	0.00



其他非流动负债	334,223,462.36	334,223,462.36	0.00
非流动负债合计	2,014,927,895.89	2,014,927,895.89	0.00
负债合计	7,820,748,167.10	7,820,748,167.10	0.00
所有者权益：			
股本	1,564,431,057.00	1,564,431,057.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,379,869,141.90	1,379,869,141.90	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-237,000,000.00	-237,000,000.00	0.00
专项储备	4,093,072.05	4,093,072.05	0.00
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28	0.00
一般风险准备			
未分配利润	-247,674,369.72	-247,674,369.72	0.00
归属于母公司所有者权益合计	2,505,081,284.51	2,505,081,284.51	0.00
少数股东权益	309,956,688.48	309,956,688.48	0.00
所有者权益合计	2,815,037,972.99	2,815,037,972.99	0.00
负债和所有者权益总计	10,635,786,140.09	10,635,786,140.09	0.00

## 调整情况说明

根据新收入准则，将原计入存货列报的建造合同存货重分类至合同资产列报，将原预收款项重分类至合同负债列报。

## 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	147,587,448.64	147,587,448.64	0.00
交易性金融资产	37,501,811.79	37,501,811.79	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,945,635.03	10,945,635.03	0.00
应收款项融资			
预付款项	212,076.50	212,076.50	0.00
其他应收款	295,042,325.69	295,042,325.69	0.00
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	16,000,000.00	16,000,000.00	0.00
其他流动资产	8,212,904.75	8,212,904.75	0.00
流动资产合计	515,502,202.40	515,502,202.40	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,690,344,903.97	3,690,344,903.97	0.00
其他权益工具投资	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,155,281.40	7,155,281.40	0.00
固定资产	149,248,919.78	149,248,919.78	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,192,627.59	53,192,627.59	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,989,941,732.74	3,989,941,732.74	0.00
资产总计	4,505,443,935.14	4,505,443,935.14	0.00
流动负债：			
短期借款	550,000,000.00	550,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	55,886,121.79	55,886,121.79	0.00
预收款项	3,976,686.64	0.00	-3,976,686.64
合同负债		3,976,686.64	3,976,686.64
应付职工薪酬	2,435,755.86	2,435,755.86	0.00
应交税费	1,068,034.58	1,068,034.58	0.00
其他应付款	1,209,235,473.74	1,209,235,473.74	0.00
其中：应付利息	1,008,185.42	1,008,185.42	0.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	115,000,000.00	115,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,937,602,072.61	1,937,602,072.61	0.00
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	165,863,333.33	165,863,333.33	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	165,863,333.33	165,863,333.33	0.00
负债合计	2,103,465,405.94	2,103,465,405.94	0.00
所有者权益：			
股本	1,564,431,057.00	1,564,431,057.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,412,344,321.58	1,412,344,321.58	0.00
减：库存股			

其他综合收益	-237,000,000.00	-237,000,000.00	0.00
专项储备			
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28	0.00
未分配利润	-379,159,232.66	-379,159,232.66	0.00
所有者权益合计	2,401,978,529.20	2,401,978,529.20	0.00
负债和所有者权益总计	4,505,443,935.14	4,505,443,935.14	0.00

调整情况说明

根据新收入准则，将原预收款项重分类至合同负债列报。

#### (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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为基础计算销项税额，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%

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
子公司兴源设备、中艺生态、源态环保、水美环保、三乘三备	15%
本公司及其余子公司	25%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]32号)，中艺生态、源态环保、水美环保取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号分别为GR201933002271、GR201933004938、GR201933003221的高新技术

术企业证书，2019-2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2017]201号），兴源设备被认定为高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为GR201733001968的高新技术企业证书，兴源设备自2017年1月1日起3年内减按15%的税率计缴企业所得税。截止目前，兴源设备三年税收优惠期已满，高新技术企业的重新认定工作正在进行中，本期暂按15%的企业所得税优惠税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于上海市2018年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]51号），三乘三备被认定为高新技术企业，并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市水务局联合颁发的编号为GR201831002002的高新技术企业证书，2018-2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税，本公司部分子公司按规定享受此项税收优惠，其中：杞县水美、青田水美2016-2018年度免缴企业所得税，2019-2021年度减半征收企业所得税；遵义杭兴源2017-2019年度免缴企业所得税，2020-2022年度减半征收企业所得税；遵义杭播源2019-2021年度免缴企业所得税，2022-2024年度减半征收企业所得税。

除上述企业的所得税优惠以及部分子公司按规定享受小微企业所得税优惠以外，本公司及其余子公司企业所得税适用税率均为25%。

## 七、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	41,792.75	44,715.15
银行存款	961,242,719.69	712,344,481.34
其他货币资金	85,477,534.95	83,293,600.22
合计	1,046,762,047.39	795,682,796.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	132,086,043.81	108,546,181.29

其他说明

于2020年6月30日，本集团无存放在境外的款项（2019年12月31日：无）

于2020年6月30日，本集团使用受限的货币资金为132,086,043.81元（2019年12月31日：108,546,181.29

元)，主要为保函保证金。

## 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	35,058,350.90	37,501,811.79
其中：		
非同一控制下合并子公司原股东业绩补偿	35,058,350.90	37,501,811.79
其中：		
合计	35,058,350.90	37,501,811.79

其他说明：

本公司2017年发行股份购买源态环保100%股权，并与经纬中耀控股集团有限公司等12名交易对方签署盈利预测补偿协议，交易对方承诺源态环保2017年度、2018年度、2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币3,800万元、4,700万元、5,700万元，合计14,200.00万元。源态环保2017年度、2018年度、2019年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润合计10,306.97万元，未能完成业绩承诺。根据盈利预测补偿协议，本公司应以1元价格回购交易对方持有的本公司10,623,743股股票（计算补偿股份数时已考虑2017年度利润分配以资本公积向全体股东每10股转增5股的影响），于2019年12月31日，应补偿股票按2019年末二级市场收盘价计算的价值为37,289,337.93元，交易对方另应返还现金分红212,474.86元，本公司计提业绩承诺补偿收益37,501,811.79元。基于谨慎性考虑，本报告期末本公司按2020年6月30日二级市场收盘价变动确认公允价值变动损失2,443,460.89元。

## 3、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	13,423,390.76	4,509,030.21
合计	13,423,390.76	4,509,030.21

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票据	13,423,390.76	100.00%			13,423,390.76	4,509,030.21	100.00%			4,509,030.21
其中:										
其中:										
合计	13,423,390.76	100.00%			13,423,390.76	4,509,030.21	100.00%			4,509,030.21

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,384,260.24	
合计	38,384,260.24	

## 4、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	217,507,338.97	15.07%	26,225,243.17	12.06%	191,282,095.80	323,712,007.62	20.62%	29,279,703.39	9.04%	294,432,304.23
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,225,636,689.16	84.93%	168,177,039.66	13.72%	1,057,459,649.50	1,246,216,208.50	79.38%	184,552,933.74	14.81%	1,061,663,274.76
其中：										
合计	1,443,144,028.13	100.00%	194,402,282.83		1,248,741,745.30	1,569,928,216.12	100.00%	213,832,637.13		1,356,095,578.99

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
单位 1	31,396,786.46	1,354,541.18	4.31%	可收回金额低于账面价值
单位 2	25,883,725.81	3,229,954.11	12.48%	可收回金额低于账面价值
单位 3	20,639,956.00	749,531.45	3.63%	可收回金额低于账面价值
单位 4	13,755,183.00	400,746.20	2.91%	可收回金额低于账面价值
单位 5	12,982,012.87	800,579.93	6.17%	可收回金额低于账面价值
单位 6	12,467,471.27	18,583.33	0.15%	可收回金额低于账面价值
单位 7	11,000,000.00			预期全额收回
单位 8	10,863,383.30			预期全额收回
单位 9	10,678,080.00	206,800.26	1.94%	可收回金额低于账面价值
单位 10	6,545,183.72			预期全额收回



其他	61,295,556.54	19,464,506.71	31.76%	可收回金额低于账面价值
合计	217,507,338.97	26,225,243.17	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程类款项	991,088,850.67	136,039,121.20	13.73%
其他类款项	234,547,838.49	32,137,918.46	13.70%
合计	1,225,636,689.16	168,177,039.66	--

确定该组合依据的说明:

本集团根据业务类型以工程类和其他类两类应收账款组合评估信用减值损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	586,356,345.54
1 至 2 年	488,664,777.08
2 至 3 年	171,951,065.82
3 年以上	196,171,839.69
3 至 4 年	68,567,398.81
4 至 5 年	76,845,399.78
5 年以上	50,759,041.10
合计	1,443,144,028.13

## (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	
应收账款坏账准备	213,832,637.13	2,392,767.01			-21,823,121.31	194,402,282.83
合计	213,832,637.13	2,392,767.01			-21,823,121.31	194,402,282.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

注：坏账准备“本期变动金额-其他”请参见附注七、4（4）。

### （3）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	209,250,400.00	14.50%	14,505,040.00
第二名	56,299,368.23	3.90%	5,629,936.82
第三名	47,275,687.04	3.28%	7,341,724.37
第四名	38,619,000.00	2.68%	7,434,100.00
第五名	35,320,672.70	2.45%	1,766,033.64
合计	386,765,127.97	26.81%	

### （4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，为了更好地处理存量PPP等项目的运营和管理，快速消化存量项目，聚焦发展新业务，本集团与关联方杭州良博投资管理有限公司（以下简称“良博投资”）签订了转让部分存量项目于2020年3月31日的债权和债务（以下简称“标的资产”）的资产转让协议，标的资产中债权账面原值为64,544.80万元（包括合同资产51,464.20万元、应收账款11,560.39万元和其他应收款1,520.21万元，该等资产已计提合同资产减值准备、应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备合计为2,917.13万元），标的资产中应付账款账面价值为34,555.65万元，转让价款为29,989.15万元。

本集团将已转让的合同资产、应收账款、其他应收款和应付账款予以终止确认，并确认对良博投资的应收资产转让款（记录在其他应收款）。基于谨慎性考虑，相关资产累计已计提的减值准备未予转回，本集团将其重分类为应收资产转让款的坏账准备。该笔交易未产生收益或损失。在应收转让价款存续期内，公司根据其信用风险变化情况和款项回收情况进行相应的会计处理。

## 5、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	57,480,700.54	95.49%	27,807,611.01	90.64%

1 至 2 年	1,413,152.90	2.35%	1,418,074.91	4.62%
2 至 3 年	905,625.35	1.50%	1,055,625.35	3.44%
3 年以上	397,472.53	0.66%	397,472.53	1.30%
合计	60,196,951.32	--	30,678,783.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2020年6月30日，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团期末余额前五名的预付款项合计12,649,734.01元，占预付款项期末余额合计数的比例为21.01%。

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	549,918,807.78	329,069,759.54
合计	549,918,807.78	329,069,759.54

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 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
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**(3) 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	184,626,944.69	171,597,171.41
往来款	166,655,974.42	173,182,619.30
资产转让款	246,337,959.40	
备用金	12,820,843.62	12,341,788.08
其他	10,282,365.63	13,826,729.75
减：坏账准备	-70,805,279.98	-41,878,549.00
合计	549,918,807.78	329,069,759.54

**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	33,682,821.72		8,195,727.28	41,878,549.00

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,698,204.26			1,698,204.26
其他变动	27,228,526.72			27,228,526.72
2020年6月30日余额	62,609,552.70		8,195,727.28	70,805,279.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	328,623,073.94
1至2年	50,205,890.72
2至3年	174,877,326.36
3年以上	67,017,796.74
3至4年	48,504,940.20
4至5年	3,350,814.55
5年以上	15,162,041.99
合计	620,724,087.76

### 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	
其他应收款坏账 准备	41,878,549.00	1,698,204.26			27,228,526.72	70,805,279.98
合计	41,878,549.00	1,698,204.26			27,228,526.72	70,805,279.98

注：坏账准备“本期变动金额-其他”系转让的存量资产（应收账款、合同资产）原计提的减值准备，详情请见附注七、4（4）。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
第一名	资产转让款	246,337,959.40	1 年以内	39.69%	29,171,254.46
第二名	往来款	92,583,333.34	3 年以内	14.92%	23,258,333.33
第三名	保证金	49,550,000.00	4 年以内	7.98%	
第四名	保证金	29,338,795.00	3-4 年	4.73%	
第五名	往来款	17,000,000.00	1-2 年	2.74%	1,700,000.00
合计	--	434,810,087.74	--	70.06%	54,129,587.79

## 5)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

请见附注七、4、应收账款相关描述。

## 7、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	26,771,934.23	252,136.76	26,519,797.47	22,462,400.44	252,136.76	22,210,263.68
在产品	48,661,748.18		48,661,748.18	44,522,074.40		44,522,074.40
库存商品	32,636,885.26		32,636,885.26	33,208,362.87		33,208,362.87
周转材料	102,534.24		102,534.24	163,906.13		163,906.13
消耗性生物资产	6,006,299.94		6,006,299.94	5,893,563.94		5,893,563.94
合计	114,179,401.85	252,136.76	113,927,265.09	106,250,307.78	252,136.76	105,998,171.02

### (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	252,136.76					252,136.76
合计	252,136.76					252,136.76

注：本集团于2020年1月1日执行新收入准则，因会计政策变更，2019年12月31日列报在存货-建造合同形成的已完工未结算

资产5,468,105,132.20元和存货跌价准备36,843,741.46元于2020年1月1日重分类为合同资产和合同资产减值准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

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
建造合同形成的已完工未 结算资产	5,376,703,202. 91	31,438,336.05	5,345,264,866. 86	5,468,105,132. 20	36,843,741.46	5,431,261,390.74
合计	5,376,703,202. 91	31,438,336.05	5,345,264,866. 86	5,468,105,132. 20	36,843,741.46	5,431,261,390.74

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

注1：本集团于2020年1月1日执行新收入准则，因会计政策变更，2019年12月31日列报在存货-建造合同形成的已完工未结算资产5,468,105,132.20元和存货跌价准备36,843,741.46元于2020年1月1日重分类为合同资产和合同资产减值准备。

注2：本报告期本集团未计提、转回或转销/核销合同资产减值准备，合同资产减值准备的其他变动，请参见附注七、4（4）。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款 - BT 项目应收款	160,118,277.53	120,789,423.57
长期应收款 - 其他	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	176,118,277.53	136,789,423.57

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税	208,340,040.86	180,612,124.14
预缴税费	7,108,115.15	6,970,373.13
以摊余成本计量的债权投资	9,000,000.00	
合计	224,448,156.01	187,582,497.27

其他说明：

无

**11、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	
分期收款提供劳务	2,358,280.15		2,358,280.15	3,177,880.15		3,177,880.15	
BT 项目应收款	606,984,418.11	5,004,473.88	601,979,944.23	641,812,905.87	7,606,271.82	634,206,634.05	
其他	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	
减：一年内到期部分	-176,118,277.53		-176,118,277.53	-136,789,423.57		-136,789,423.57	
合计	449,224,420.73	5,004,473.88	444,219,946.85	524,201,362.45	7,606,271.82	516,595,090.63	--

坏账准备减值情况

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		7,606,271.82		7,606,271.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—



--转入第三阶段		-2,601,797.94	2,601,797.94	0.00
本期转销			2,601,797.94	2,601,797.94
2020年6月30日余额		5,004,473.88	0.00	5,004,473.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

本公司于2018年底与耿伟签订股权转让协议，将本公司持有的河北鸿海环保科技股份有限公司（以下简称“鸿海环保”）51%的股权作价4,000万元转让给耿伟，根据协议约定，股权转让协议生效后三十日内，耿伟需向本公司支付1,200万元，2019年12月31日前，耿伟需向本公司支付1,200万元，2020年12月31日前，耿伟需向本公司支付1,600万元。本公司将应收股权转让款列示在长期应收款，截至2020年6月30日，本公司已收到股权转让款2,400万元，剩余1,600万元预计2020年12月31日前收到，因此列示为一年内到期的非流动资产。自2019年1月1日起，本集团执行新金融工具准则，对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的长期应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 12、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											
浙江华仕 管道科技 有限公司	51,110,53 5.49			153,450.0 0						51,263,98 5.49	
上海昊沧 系统控制 技术有限 责任公司	34,431,10 7.99			-3,232,00 0.00						31,199,10 7.99	
杭州银江 环保科技 有限公司	30,656,69 7.67			435,000.0 0						31,091,69 7.67	
福建水投 集团浦城 县水美城 市项目管 理有限公	13,615,32 6.00									13,615,32 6.00	

司											
华永环境 新能源有 限公司	12,018,06 3.55									12,018,06 3.55	
浙江管迈 环境科技 有限公司	3,237,621 .24									3,237,621 .24	
山西水投 艺源水务 有限公司	1,444,200 .00									1,444,200 .00	
海湾环境 建设有限 公司	174,827.3 5									174,827.3 5	174,827.3 5
小计	146,688,3 79.29				-2,643,55 0.00					144,044,8 29.29	174,827.3 5
合计	146,688,3 79.29				-2,643,55 0.00					144,044,8 29.29	174,827.3 5

其他说明

无

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州兴源礼瀚投资管理合伙企业（有限 合伙）	63,000,000.00	63,000,000.00
浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
福建水投集团南平建阳水美城市项目管 理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	93,500,000.00	93,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
杭州兴源礼瀚投 投资管理合伙企 业（有限合伙）			-237,000,000.00		非交易性权益工 具投资	

浙江裕腾百诺环保科技有限公司					非交易性权益工具投资	
福建水投集团南平建阳水美城市项目管理有限公司					非交易性权益工具投资	

其他说明：

注：于2020年6月30日，本集团将其他权益工具投资作为融资之质押的情况参见附注七、31。

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	119,819,161.18			119,819,161.18
2.本期增加金额	283,536.89			283,536.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	283,536.89			283,536.89
(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	120,102,698.07			120,102,698.07
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	37,215,996.84			37,215,996.84
2.本期增加金额	2,501,090.37			2,501,090.37
(1) 计提或摊销	2,226,059.59			2,226,059.59
(2) 固定资产转入	275,030.78			275,030.78
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,717,087.21			39,717,087.21
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	80,385,610.86			80,385,610.86
2.期初账面价值	82,603,164.34			82,603,164.34

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

于2020年6月30日，本集团将投资性房地产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注七、21及附注七、30。

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	293,593,897.45	316,323,076.73
合计	293,593,897.45	316,323,076.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	261,049,818.60	343,725,952.26	42,240,917.57	647,016,688.43
2.本期增加金额		115,044.25	358,566.12	473,610.37
(1) 购置		115,044.25	358,566.12	473,610.37
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	283,536.89		6,283,497.71	6,567,034.60
(1) 处置或报废			6,283,497.71	6,283,497.71
(2) 转入投资性 房地产	283,536.89			283,536.89
4.期末余额	260,766,281.71	343,840,996.51	36,315,985.98	640,923,264.20
二、累计折旧				
1.期初余额	83,026,625.46	210,658,317.94	37,008,668.30	330,693,611.70
2.本期增加金额	6,833,646.70	12,989,836.50	2,494,884.27	22,318,367.47
(1) 计提	6,833,646.70	12,989,836.50	2,494,884.27	22,318,367.47
(2) 购入				
3.本期减少金额	275,030.78		5,407,581.64	5,682,612.42
(1) 处置或报废			5,407,581.64	5,407,581.64
(2) 转入投资性 房地产	275,030.78			275,030.78
4.期末余额	89,585,241.38	223,648,154.44	34,095,970.93	347,329,366.75
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	171,181,040.33	120,192,842.07	2,220,015.05	293,593,897.45
2.期初账面价值	178,023,193.14	133,067,634.32	5,232,249.27	316,323,076.73

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,508,312.11
机器设备	46,901.64
合计	1,555,213.75

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

于2020年6月30日，本集团将部分固定资产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注七、21及附注七、30。

**16、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,615,044.21	
合计	6,615,044.21	

**(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
在安装设备	6,615,044.21		6,615,044.21			
合计	6,615,044.21		6,615,044.21			

## (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
养殖设备智能生产线建设项目	11,500,000.00		6,615,044.21			6,615,044.21	57.52%	安装阶段				其他
合计	11,500,000.00		6,615,044.21			6,615,044.21	--	--				--

## 17、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	软件	BOT 项目	合计
一、账面原值						
1.期初余额	89,313,365.94	70,347,780.28	2,174,666.67	4,693,882.20	473,205,601.55	639,735,296.64
2.本期增加金额					6,357,203.91	6,357,203.91
(1) 购置					6,357,203.91	6,357,203.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	89,313,365.94	70,347,780.28	2,174,666.67	4,693,882.20	479,562,805.46	646,092,500.55
二、累计摊销						
1.期初余额	14,885,213.24	39,802,965.18	893,166.82	4,059,885.24	35,344,465.51	94,985,695.99
2.本期增加金额	1,038,017.71	5,309,287.37	116,500.02	244,742.98	9,095,639.27	15,804,187.35
(1) 计提	1,038,017.71	5,309,287.37	116,500.02	244,742.98	9,095,639.27	15,804,187.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	15,923,230.95	45,112,252.55	1,009,666.84	4,304,628.22	44,440,104.78	110,789,883.34
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	73,390,134.99	25,235,527.73	1,164,999.83	389,253.98	435,122,700.68	535,302,617.21
2.期初账面价值	74,428,152.70	30,544,815.10	1,281,499.85	633,996.96	437,861,136.04	544,749,600.65

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 0.00%。

## 18、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		
浙江疏浚	124,212,382.58					124,212,382.58
中艺生态	753,207,394.49					753,207,394.49
源态环保	476,003,699.60					476,003,699.60
合计	1,353,423,476.67					1,353,423,476.67

## (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		
浙江疏浚	81,359,415.72					81,359,415.72
中艺生态	753,207,394.49					753,207,394.49
源态环保	97,307,953.19					97,307,953.19
合计	931,874,763.40					931,874,763.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

无

## 19、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
长期待摊费用	5,047,563.60	715,776.15	675,850.85		5,087,488.90
合计	5,047,563.60	715,776.15	675,850.85		5,087,488.90

其他说明

长期待摊费用主要包括土地使用费、装修费等。

## 20、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	236,996,697.08	40,666,746.93	235,751,167.86	40,427,469.36
内部交易未实现利润	110,925,383.51	27,731,112.41	110,974,074.17	27,743,285.08
可抵扣亏损	152,528,226.78	26,889,542.43	111,668,116.59	21,014,695.87
预提费用影响所得税	91,355,205.54	13,703,280.83	92,840,919.56	13,926,137.93
合计	591,805,512.91	108,990,682.60	551,234,278.18	103,111,588.24

**(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
交易性金融资产公允价值变动	35,058,350.90	8,764,587.73	37,501,811.79	9,375,452.95
非同一控制企业合并资产评估增值等	122,659,762.44	26,201,134.81	122,053,211.83	25,877,258.30
合计	157,718,113.34	34,965,722.54	159,555,023.62	35,252,711.25

**(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	8,764,587.73	100,226,094.87	9,375,452.95	93,736,135.29
递延所得税负债	8,764,587.73	26,201,134.81	9,375,452.95	25,877,258.30

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	337,645,265.10	334,611,399.88
可抵扣亏损	270,428,802.88	229,157,095.49
合计	608,074,067.98	563,768,495.37

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2020 年		446,715.64	
2021 年	207,680.17	1,205,933.31	
2022 年	5,164,802.58	5,205,932.40	
2023 年	167,515,285.71	167,995,003.36	
2024 年	54,303,510.78	54,303,510.78	
2025 年	43,237,523.64		
合计	270,428,802.88	229,157,095.49	--

其他说明：

无

## 21、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	0.00	22,000,000.00
抵押借款	230,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	808,210,000.00	663,210,000.00
信用借款	510,500,000.00	475,000,000.00
抵押+保证借款	235,000,000.00	305,000,000.00
合计	1,783,710,000.00	1,535,210,000.00

短期借款分类的说明：

1、于2020年6月30日，本集团无质押借款（2019年12月31日：本集团2,200.00万元质押借款系以账面价值为2,500.00万元的定期存单作为质押）。

2、于2020年6月30日，本集团23,000.00万元抵押借款系以账面价值约9,445.81万元的投资性房地产、固定资产及无形资产作为抵押（2019年12月31日：本集团7,000.00万元抵押借款系以账面价值约6,383.08万元的投资性房地产、固定资产及无形资产作为抵押）。

3、于2020年6月30日，本集团保证借款80,821.00万元，其中原关键管理人员提供担保的借款2,690万元，其余保证借款均系本公司与子公司之间、子公司与子公司之间提供的保证担保（2019年12月31日：本集团保证借款66,321.00万元，其中由兴源控股提供担保的借款18,000万元、由杭州余杭政策性融资担保有限公司提供担保的借款1,000万元、原关键管理人员提供担保的借款2,690万元，其余保证借款均系本公司与子公司之间、子公司与子公司之间提供的保证担保）。

4、于2020年6月30日，本集团23,500万元抵押+保证借款系以账面价值合计约20,353.70万元的投资性

房地产、固定资产及无形资产作为抵押，子公司系借款人，由本公司提供保证担保（2019年12月31日：本集团30,500万元抵押+保证借款系以账面价值合计约26,557.90万元的投资性房地产、固定资产及无形资产作为抵押，子公司系借款人，由本公司提供保证担保）。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,829,957.88	
合计	12,829,957.88	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,042,574,131.20	1,173,960,552.11
1-2 年(含 2 年)	427,484,721.67	713,157,205.39
2-3 年(含 3 年)	163,597,854.62	772,654,631.37
3 年以上	476,196,060.29	167,236,908.57
合计	2,109,852,767.78	2,827,009,297.44

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	59,316,345.81	未结算
单位 2	49,924,707.97	未结算
单位 3	43,572,645.95	未结算

单位 4	24,500,000.00	未结算
单位 5	19,084,367.93	未结算
其他	14,930,670.97	未结算
合计	211,328,738.63	--

其他说明：

无

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户合同款	77,857,788.80	56,564,594.49
建造合同形成的已结算未完工项目	87,316,974.92	9,740,666.02
合计	165,174,763.72	66,305,260.51 <sup>1</sup>

注：1 本集团于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，因会计政策变更，2019 年 12 月 31 日列报在预收款项的预收客户收入合同款 66,305,260.51 元于 2020 年 1 月 1 日重分类为合同负债。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 25、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	33,305,470.92	97,975,959.90	117,002,798.14	14,278,632.68
二、离职后福利-设定提存计划	701,463.28	2,572,635.09	2,721,477.82	552,620.55
三、辞退福利		565,032.00	565,032.00	
合计	34,006,934.20	101,113,626.99	120,289,307.96	14,831,253.23

### (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	31,905,924.44	87,422,473.30	106,094,586.29	13,233,811.45

2、职工福利费		1,980,157.57	1,980,157.57	
3、社会保险费	584,625.77	4,104,429.41	4,446,090.85	242,964.33
其中：医疗保险费	497,893.77	2,979,912.15	3,280,395.32	197,410.60
工伤保险费	22,412.61	1,010,763.06	1,019,014.35	14,161.32
生育保险费	64,319.39	113,754.20	146,681.18	31,392.41
4、住房公积金	25,580.20	3,778,730.00	3,742,281.00	62,029.20
5、工会经费和职工教育经费	789,340.51	690,169.62	739,682.43	739,827.70
合计	33,305,470.92	97,975,959.90	117,002,798.14	14,278,632.68

### (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	676,845.78	2,493,807.31	2,636,065.56	534,587.53
2、失业保险费	24,617.50	78,827.78	85,412.26	18,033.02
合计	701,463.28	2,572,635.09	2,721,477.82	552,620.55

其他说明：

无

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,951,191.84	3,342,848.67
企业所得税	23,301,129.16	20,505,914.64
个人所得税	1,519,556.74	1,582,079.02
其他	2,693,296.89	3,068,515.76
合计	35,465,174.63	28,499,358.09

其他说明：

无

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,923,159.06	9,515,286.83

应付股利	3,867,150.00	3,867,150.00
其他应付款	803,682,395.67	873,221,422.98
合计	818,472,704.73	886,603,859.81

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,039,496.42	2,703,363.29
短期借款应付利息	5,883,662.64	6,811,923.54
合计	10,923,159.06	9,515,286.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东的股利	3,867,150.00	3,867,150.00
合计	3,867,150.00	3,867,150.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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
押金保证金	28,610,982.90	38,248,347.81
暂借款	372,718,818.88 <sup>1</sup>	691,154,173.70
往来款	162,771,342.29	122,568,039.61
其他	60,621,007.18	21,250,861.86
应付资产支持计划	178,960,244.42	
合计	803,682,395.67	873,221,422.98

注：1 期末暂借款主要为关联方借款，详细请参见附注十二、6。

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 28、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	172,642,500.00	211,812,500.00
一年内到期的长期应付款	115,722,332.72	115,000,000.00
合计	288,364,832.72	326,812,500.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债的具体情况，参见附注七、30及附注七、31所述。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	114,363,901.72	101,373,061.16
合计	114,363,901.72	101,373,061.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	281,130,000.00	284,650,000.00
抵押+保证借款	127,305,405.26	115,484,000.00
质押+保证借款	1,997,967,000.00	1,278,084,420.00
减：一年内到期的长期借款	-172,642,500.00	-211,812,500.00



合计	2,233,759,905.26	1,466,405,920.00
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明:

1、于2020年6月30日，本集团保证借款28,113.00万元，均系本公司与子公司之间、子公司与子公司之间提供的保证担保（2019年12月31日：本集团保证借款28,465.00万元，均系本公司与子公司之间、子公司与子公司之间提供的保证担保）。

2、于2020年6月30日，本集团12,730.54万元抵押+保证借款系以固定资产（注）及账面价值约2,175.70万元的无形资产作为抵押，子公司系借款人，由本公司或关联方新投集团提供保证担保（2019年12月31日：本集团11,548.40万元抵押+保证借款系以固定资产及账面价值约2,217.54万元的无形资产作为抵押，子公司系借款人，由本公司或关联方新投集团提供保证担保）。

3、于2020年6月30日，本集团199,796.70万元质押+保证借款系以PPP项目下应收账款（未来收款权）或收益权作为质押，借款人均系子公司，由本公司或关联方新投集团或其他子公司提供保证担保（2019年12月31日：本集团127,808.44万元质押+保证借款系以PPP项目下应收账款（未来收款权）或收益权作为质押，借款人均系子公司，由本公司或关联方新投集团或其他子公司提供保证担保）。

注：本公司之子公司向华夏金融租赁有限公司出售若干固定资产（机器设备），并在之后租赁期内每年支付租金将设备租回。本公司之子公司可选择于租赁期结束时以人民币一元购回该等设备，即优惠购买选择权。该项交易由本公司及关联方新投集团提供保证担保。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。于2020年6月30日，上述提及的对华夏金融租赁有限公司抵押的相关固定资产的账面价值约为人民币6,316.72万元，其对应的长期借款为人民币6,219.44万元（于2019年12月31日，上述所提及的对华夏金融租赁有限公司抵押的相关固定资产的账面价值约为人民币4,570.10万元，其对应的长期借款为人民币4,478.40万元）

其他说明，包括利率区间：

于2020年6月30日，本集团长期借款的利率区间为4.30%-6.27%（2019年12月31日：4.55%-6.27%）。

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	169,780,041.57	171,127,379.88
合计	169,780,041.57	171,127,379.88

#### (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
礼瀚投资股权回购款 *	280,723,332.72	280,863,333.33
离退休人员提留费用	4,779,041.57	5,264,046.55

小计	285,502,374.29	286,127,379.88
减：一年内到期的长期应付款	115,722,332.72	115,000,000.00
合计	169,780,041.57	171,127,379.88

其他说明：

根据本公司与华安未来资产管理(上海)有限公司(以下简称华安未来)签订的《合伙企业财产份额转让协议》、《合伙企业财产份额回购协议》以及《合伙企业财产份额回购协议之补充协议》，本公司将持有的礼瀚投资的28,500.00万元出资额以30,000.00万元的价格转让给华安未来并办理了工商变更登记，同时本公司应于2019年至2022年之间分期回购，回购本金合计30,000.00万元，份额维持费率6%/年，份额维持费按季支付。于2020年06月30日，未偿还本金为人民币28,000.00万元。

前述安排实质系以合伙企业财产份额作为质押物的融资事项，本公司根据实质重于形式的原则进行会计处理，未终止确认对礼瀚投资的股权投资（期末列报于其他权益工具投资）并确认长期应付款。

### 32、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	6,632,993.59		513,615.92	6,119,377.67	
利息补偿	10,660,881.76			10,660,881.76	
合计	17,293,875.35		513,615.92	16,780,259.43	--

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
房屋拆迁补偿款	3,581,243.59			140,440.92			3,440,802.67	与资产相关
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目（一期）	1,020,000.00			170,000.00			850,000.00	与资产相关
余杭区 2013 年上半年工业投资项目财政资金	2,031,750.00			203,175.00			1,828,575.00	与资产相关
合计	6,632,993.59			513,615.92			6,119,377.67	

其他说明：

无

### 33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目政府投入	359,093,462.36	334,223,462.36
合计	359,093,462.36	334,223,462.36

其他说明：

按照PPP项目合同的约定，PPP项目政府投入资金属于政府对PPP项目的投入，不计入社会资本方对PPP项目的投资资金，不计算社会投资方的投资回报。

### 34、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	1,564,431,057.00						1,564,431,057.00

其他说明：

无

### 35、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）	1,379,869,141.90			1,379,869,141.90
合计	1,379,869,141.90			1,379,869,141.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-237,000.00							-237,000.00

其他权益工具投资公允价值变动	-237,000.00 0.00							-237,000,000.00
其他综合收益合计	-237,000.00 0.00							-237,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 37、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	4,093,072.05	5,777,256.63	3,960,663.38	5,909,665.30
合计	4,093,072.05	5,777,256.63	3,960,663.38	5,909,665.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、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	41,362,383.28			41,362,383.28
合计	41,362,383.28			41,362,383.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-247,674,369.72	-520,116,752.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		237,000,000.00
调整后期初未分配利润	-247,674,369.72	-283,116,752.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,238,278.75	35,442,382.48
期末未分配利润	-275,912,648.47	-247,674,369.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 40、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	786,689,863.58	649,703,903.36	797,931,779.96	622,407,503.66
其他业务	11,713,458.15	6,506,310.46	7,553,738.90	4,216,134.68
合计	798,403,321.73	656,210,213.82	805,485,518.86	626,623,638.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团的产品销售合同通常按单个合同整体构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务；本集团的建筑施工业务合同通常按单个合同整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。本集团从事交易时的身份通常是主要责任人而非代理人。本集团的合同通常不包含预期将退还给客户的款项等类似义务，合同约定的质量保证通常为保证类质量保证。截至2020年6月30日，本集团部分建筑施工业务尚在履行过程中。

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 3,505,204,529.49 元，其中，1,749,813,540.44 元预计将于 2020 年度确认收入，1,755,390,989.05 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

## (1) 主营业务分行业

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	155,611,343.20	112,091,101.12	148,112,486.02	107,021,161.32
水利和港口工程建筑业	232,253,146.34	180,100,864.66	208,275,272.28	177,709,185.38
环保市政、园林工程及其他	170,638,279.73	148,507,985.51	441,544,021.66	337,677,156.96
养殖生态业务	228,187,094.31	209,003,952.07	-	-
合计	786,689,863.58	649,703,903.36	797,931,779.96	622,407,503.66

## (2) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	782,926,328.86	648,782,004.76	792,150,442.62	619,492,248.27
外销	3,763,534.72	921,898.60	5,781,337.34	2,915,255.39
合计	786,689,863.58	649,703,903.36	797,931,779.96	622,407,503.66

## 3. 前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户的营业收入总额	463,362,631.20	329,025,200.00
占当年营业收入比例(%)	58.04%	40.85%

## 41、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	2,379,395.86	631,808.19
教育费附加	1,759,993.17	380,554.31
房产税	1,251,746.64	1,432,303.37
土地使用税	757,156.24	405,171.50
印花税	345,595.46	423,330.22
其他	175,366.78	166,418.73
合计	6,669,254.15	3,439,586.32

其他说明：

无

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,869,188.91	11,599,063.64
运输费	3,002,066.50	2,280,845.28
售后服务费用	1,785,404.75	3,898,440.55
差旅、办公及业务招待费等	2,573,188.67	4,501,762.33
其他	4,564.70	550,193.65
合计	16,234,413.53	22,830,305.45

其他说明：

无

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,987,562.91	22,368,121.25
折旧与摊销	8,929,169.95	11,712,026.29
中介机构费	3,626,618.26	2,865,892.04
差旅、办公及业务招待费等	10,131,400.87	10,643,398.85
其他	1,845,656.69	5,865,403.31
合计	53,520,408.68	53,454,841.74

其他说明：

无

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,527,136.35	18,600,252.22
直接材料	11,606,043.21	6,132,351.14
折旧与摊销	2,818,204.93	1,368,006.81
其他	5,177,690.87	4,877,974.67
合计	36,129,075.36	30,978,584.84

其他说明：

无

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,304,628.73	76,982,135.99
减：利息收入	22,027,457.56	22,608,274.78
其中：未实现融资收益摊销	19,291,893.19	21,303,636.81
净汇兑损失（收益以“-”号列示）	17,256.26	46,707.13
其他财务费用	162,140.30	1,943,817.03
合计	48,456,567.73	56,364,385.37

其他说明：

无

#### 46、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	3,118,292.67	6,252,104.73
个税返还	318,168.40	224,294.33
合计	3,436,461.07	6,476,399.06

#### 47、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	-2,643,550.00	-6,251,108.51
处置长期股权投资产生的投资收益		12,209,795.80
合计	-2,643,550.00	5,958,687.29

其他说明：

无

#### 48、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	-2,443,460.89	
合计	-2,443,460.89	

其他说明：

本年交易性金融资产的公允价值变动收益系非同一控制下合并子公司原股东业绩补偿款公允价值变动，详情参见附注七、2。

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,698,204.26	6,413,808.97
应收账款坏账损失	-2,392,767.01	1,647,507.64
合计	-4,090,971.27	8,061,316.61

其他说明：

无



## 50、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
固定资产处置收益	563,983.86	49,983.71

## 51、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
政府补助		687,900.00	
其他	377,334.31	582,703.26	377,334.31
合计	377,334.31	1,270,603.26	377,334.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

## 52、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	174,752.22		174,752.22
非流动资产毁损报废	35,380.16	214,225.92	35,380.16
其他	1,388,875.25	350,187.27	1,388,875.25
合计	1,599,007.63	564,413.19	1,599,007.63

其他说明：

无

## 53、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	8,285,613.10	12,889,547.71
递延所得税费用	-6,166,083.07	-1,806,675.48
合计	2,119,530.03	11,082,872.23

## (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	-25,215,822.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,303,955.52
子公司适用不同税率的影响	2,399,545.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	672,171.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-494,092.62
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	11,106,909.24
研发费用加计扣除	-5,921,936.39
权益法核算的合营企业和联营企业损益	660,887.50
所得税费用	2,119,530.03

其他说明

无

## 54、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益。

## 55、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
收到往来款	37,306,748.70	45,878,290.20
收到各类保证金	129,325,566.90	54,386,549.00
其他	8,266,994.46	17,067,976.15
合计	174,899,310.06	117,332,815.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
现付期间费用	45,387,550.17	46,140,381.01
支付往来款	106,549,007.44	171,793,086.93
支付各类保证金	80,457,229.00	55,467,751.14
其他	13,331,891.44	49,560,434.67
合计	245,725,678.05	322,961,653.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
收回 PPP 项目款	36,879,600.00	13,067,576.49
收到股权转让款利息	910,997.26	
合计	37,790,597.26	13,067,576.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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
收到的其他借款	22,514,639.54	38,292,525.79
收到 PPP 项目政府投入	24,870,000.00	62,416,845.07
融资用途的质押存单	25,000,000.00	
合计	72,384,639.54	100,709,370.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(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
归还其他借款及利息	161,675,294.31	16,624,999.08
融资用途的质押存单		25,000,000.00
支付供应链金融资产支持专项计划款项	9,000,000.00	
合计	170,675,294.31	41,624,999.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**56、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	-27,335,352.12	21,963,881.31
加：资产减值准备	4,090,971.27	-8,061,316.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,544,427.06	26,940,044.95
无形资产摊销	15,804,187.35	15,869,865.35
长期待摊费用摊销	675,850.85	651,655.58
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）	-563,983.86	-49,983.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,380.16	213,442.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,443,460.89	
财务费用（收益以“-”号填列）	51,029,991.80	55,076,628.88
投资损失（收益以“-”号填列）	2,643,550.00	-5,958,687.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,489,959.58	1,435,629.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	323,876.51	-3,242,305.11

存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,929,094.07	-47,280,472.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	147,266,726.76	259,778,013.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-77,384,019.81	-252,637,476.81
经营活动产生的现金流量净额	129,156,013.21	64,698,920.19
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	914,676,003.58	297,948,423.47
减：现金的期初余额	687,136,615.42	559,677,003.64
现金及现金等价物净增加额	227,539,388.16	-261,728,580.17

## （2）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	914,676,003.58	687,136,615.42
其中：库存现金	41,792.75	44,715.15
可随时用于支付的银行存款	914,634,210.83	687,091,900.27
三、期末现金及现金等价物余额	914,676,003.58	687,136,615.42

其他说明：

## 57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 58、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	132,086,043.81	保函保证金等
固定资产	216,714,868.95	银行借款抵押
无形资产	85,818,754.74	银行借款抵押
其他权益工具投资	59,850,000.00	长期应付款质押
投资性房地产	80,385,610.86	银行借款抵押
合计	574,855,278.36	--

其他说明：

无

**59、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	--	--	
其中：美元	310,215.83	7.0795	2,196,172.97
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,074,235.92	7.0795	7,605,053.20
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

**60、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
房屋拆迁补偿款	5,617,636.95	递延收益	140,440.92

年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目（一期）	3,400,000.00	递延收益	170,000.00
余杭区 2013 年上半年度工业投资项目财政补助资金	4,063,500.00	递延收益	203,175.00
研发经费补助	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
高新技术企业奖励款	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	420,611.95	其他收益	420,611.95
2019 年富阳区科技项目财政补助	170,000.00	其他收益	170,000.00
其他	314,064.80	其他收益	314,064.80

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本期未发生同一控制下的企业合并。

### 3、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

## 九、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	
浙江疏浚	浙江湖州	浙江湖州	水利疏浚	96.13%		非同一控制下合并
兴源节能	浙江杭州	浙江杭州	废气、废液的综合处理	40.00%		设立
兴源湖州	浙江湖州	浙江湖州	污水处理系统投资建设	100.00%		设立
兴源生态	浙江杭州	浙江杭州	生态环境工程管理	51.00%		设立
临海兴源	浙江杭州	浙江杭州	水环境处理	100.00%		设立
中艺生态	浙江杭州	浙江杭州	园林绿化工程	100.00%		非同一控制下合并
利阳农业	浙江湖州	浙江湖州	园林业		100.00%	非同一控制下合并
湖州中卉	浙江湖州	浙江湖州	园林工程		100.00%	非同一控制下合并
台州中卉	浙江台州	浙江台州	园林设计		90.00%	非同一控制下合并
鼓山建设	浙江新昌	浙江新昌	环境工程、园林绿化工程		90.00%	非同一控制下合并
东沙建设	浙江温州	浙江温州	环境工程、园林绿化工程		100.00%	设立
中瑞旅游	山东济宁	山东济宁	旅游景区管理服务		100.00%	设立



佳士得	新疆阜康	新疆阜康	城市生活垃圾清扫、收集、运输		100.00%	设立
山水融城	安徽宁国	安徽宁国	环境工程、园林绿化工程		90.00%	设立
中艺旅游	江苏盐城	江苏盐城	旅游项目开发、旅游景区管理		100.00%	设立
三乘三备	上海	上海	环保工程	55.56%		非同一控制下合并
鑫三源	海南琼中	海南琼中	环保工程		50.00%	非同一控制下合并
大悟兴源	湖北大悟	湖北大悟	环保工程	90.00%		设立
漳州兴源	福建漳州	福建漳州	环保工程	100.00%		设立
柘林湖生态	江西九江	江西九江	环保工程	95.00%		设立
西溪生态	福建诏安	福建诏安	环保工程	60.00%		设立
玉林兴源	广西玉林	广西玉林	环保工程	70.00%		设立
源态环保	浙江杭州	浙江杭州	污水净化技术	100.00%		非同一控制下合并
上海创韬	上海	上海	自动化控制系统		100.00%	非同一控制下合并
宁夏原生态	宁夏灵武	宁夏灵武	污水净化技术		100.00%	非同一控制下合并
源邦环保	山东潍坊	山东潍坊	污水净化技术		90.00%	非同一控制下合并
青岛易兴源	山东青岛	山东青岛	环保工程	60.00%		设立
丹江口旅游	湖北丹江口	湖北丹江口	环保工程	70.00%		设立
敖汉兴源	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	环保工程	90.00%		设立
交口城建	山西吕梁	山西吕梁	环保工程	95.00%		设立
交口生态	山西吕梁	山西吕梁	环保工程	95.05%		设立
长兴蓝阳	浙江湖州	浙江湖州	环保工程	75.00%		设立
梧州兴源	广西梧州	广西梧州	环保工程	90.00%		设立
南平兴源	福建南平	福建南平	环保工程	97.00%	1.00%	设立
漳平水利	福建漳平	福建漳平	环保工程	84.00%	1.00%	设立
兴东水务	湖北巴东	湖北巴东	环保工程	89.00%	1.00%	设立
嘉兴水利	浙江嘉兴	浙江嘉兴	环保工程	82.36%	4.33%	设立
贵州源黔	贵州黔西	贵州黔西	环保工程	55.00%	35.00%	设立
温宿稻香城	新疆温宿	新疆温宿	环保工程	79.50%	0.50%	设立

兴源设备	浙江杭州	浙江杭州	压滤机设备制造与销售	100.00%		设立
遵义杭兴源	贵州遵义	贵州遵义	环保工程		100.00%	设立
遵义杭播源	贵州遵义	贵州遵义	环保工程	5.00%	93.50%	设立
水美环保	浙江杭州	浙江杭州	环保器材销售、环保工程施工	100.00%		同一控制下合并
杞县水美	河南杞县	河南杞县	水污染治理		100.00%	同一控制下合并
青田水美	浙江青田	浙江青田	水污染治理		100.00%	设立
温宿兴源	新疆温宿	新疆温宿	环保工程	100.00%		设立
源林水务	浙江杭州	浙江杭州	环保工程	51.00%		设立
北部湾环境	浙江杭州	浙江杭州	环保工程	51.00%		非同一控制下合并
三师环境	浙江杭州	浙江杭州	环保工程	55.00%		同一控制下合并
夏津兴源	山东夏津	山东夏津	环保工程	100.00%		设立
伊春兴源	黑龙江伊春	黑龙江伊春	环保工程	100.00%		设立
兴源农科	浙江宁波	浙江宁波	环保技术开发	100.00%		设立
宁波兴望	浙江宁波	浙江宁波	环保技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有兴源节能40%股权，系兴源节能的第一大股东，且在董事会中占有多数成员，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## (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
西溪生态	40.00%	616.80	0.00	89,509,944.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

### (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
西溪生态	305,027,628.62	92,948,355	305,120,576.97	70,684,833.21	10,660,881.76	81,345,714.97	303,399,952.38	120,836,171	303,520,788.55	69,086,586.79	10,660,881.76	79,747,468.55

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
西溪生态	0.00	1,542.00	1,542.00	-181,639.41	0.00	-140.00	-140.00	592,427.35

其他说明：

无。

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	143,870,001.94	146,513,551.94
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,643,550.00	-6,251,108.51
--综合收益总额	-2,643,550.00	-6,251,108.51

其他说明

无。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**十、与金融工具相关的风险**

本集团在日常活动中面临着各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。这些风险的形成原因以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

**1、风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是辨别和分析本集团所面临的风险，设立适当的风险可接受水平并进行风险管理，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政

策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

## 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金、合同资产和应收款项等。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用良好的金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于合同资产及应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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及合同资产的账面金额，本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的对外担保。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）汇率风险

汇率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。本集团的主要经营位于中国境内，除出口业务（目前出口业务占比较小）以美元、港币结算以外，主要业务均以人民币结算，因此本集团所承担的汇率变动风险不重大。本集团期末的外币资产主要包括以外币计价的货币资金及应收账款（参见附注七、59）。本集团管理层持续监控汇率风险的影响，必要时会通过适时的外汇买卖、衍生金融工具对冲等方式以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

### （2）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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### （3）其他价格风险

本集团管理层认为与金融工具相关的其他价格风险对本集团无重大影响。

## 4、流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来

12 个月现金流量的滚动预测，确保在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，以为股东提供回报，同时维持最佳的资本结构以降低资金成本。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团通常考虑的因素包括未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 74.50%（2019 年 12 月 31 日：73.53%）。

## 十一、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	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	35,058,350.90			35,058,350.90
（三）其他权益工具投资			93,500,000.00	93,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	35,058,350.90		93,500,000.00	128,558,350.90
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

于2020年6月30日，对于非同一控制下合并子公司原股东按照盈利预测补偿协议应补偿股份的公允价值计量，采用2020年6月末二级市场股票收盘价作为确定依据。

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

本集团对照新金融工具准则等相关规定，持续关注非交易性权益工具投资公允价值变化情况；于2020年6月30日，管理层经复核认为该等非交易性权益工具投资公允价值计量所依据的信息或数据在本年度内

未发生重要变化，或认为该等非交易性权益工具投资的投资成本一定程度上代表了对公允价值的最佳估计，故本年度未对其他权益工具投资的公允价值进行调整。

#### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团年末各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新希望投资集团有限公司	拉萨	投资管理	70,000.00 万元	23.60%	23.60%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司主要从事创业投资、股权投资、投资管理、资产管理、企业管理咨询、经济贸易咨询、实业投资、项目投资、房地产开发及经营、房产租赁等业务。

本企业最终控制方是刘永好。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 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七、12 及附注九、2。

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
浙江华仕管道科技有限公司	本公司之联营企业
杭州银江环保科技有限公司	本公司之联营企业

其他说明

无

### 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
西藏新好科技有限公司及其子公司	实际控制人控制的企业

淄博汇德饲料机械有限公司及其子公司	实际控制人控制的企业
新希望(天津)商业保理有限公司	实际控制人控制的企业
浙江前程石化股份有限公司	同受母公司控制的企业
宁波联合燕华化工股份有限公司	同受母公司控制的企业
兴源控股集团有限公司	本公司之股东
杭州橄榄树投资管理有限公司	兴源控股控制的企业
浙江裕腾百诺环保科技有限公司	本公司持股 15%的企业
吴劫、双兴棋	原关键管理人员
杭州良博投资管理有限公司	兴源控股控制的企业

其他说明

无

## 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
浙江前程石化股份有限公司	采购货物	6,177,218.72	50,000,000.00	否	3,000,219.02
浙江华仕管道科技有限公司	接受劳务				6,603,773.61
宁波联合燕华化工股份有限公司	采购货物	2,007,221.24	30,000,000.00	否	
杭州银江环保科技有限公司	采购货物	19,596,477.88	52,150,000.00	否	
合计		27,780,917.84			9,603,992.63

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
西藏新好科技有限公司及其控股子公司	土建施工	188,650,397.05	
西藏新好科技有限公司及其控股子公司	污水处理系统工程	39,536,697.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兴源控股	房屋	154,761.91	
浙江华仕管道科技有限公司	房屋	360,520.70	
合计		515,282.61	

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

关联租赁情况说明

无

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
兴源控股*	100,000,000.00 <sup>1</sup>	2017年12月12日	2021年01月17日	否
兴源控股*	71,786,400.00 <sup>2</sup>	2018年05月09日	2021年05月10日	否
兴源控股	80,000,000.00	2019年03月21日	2022年03月20日	否
合计	251,786,400.00 <sup>3</sup>			

注: 1 担保为兴源控股为本公司提供的履约保函担保。

2 担保为兴源控股为本公司提供的履约保函担保。

3 担保金额均按实际担保金额统计。

关联担保情况说明

其他关联担保:

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新投集团	遵义杭播源	325,730,000.00	2019年11月29日	2038年11月28日	否
新投集团	源邦环保	120,000,000.00	2020年04月02日	2021年04月02日	否
新投集团	兴源设备	36,784,000.00	2019年11月22日	2022年11月19日	否
中艺生态	山西水投艺源水务有限公司	43,500,000.00	2019年06月21日	2041年06月21日	否
吴劫、双兴棋	中艺生态	26,900,000.00	2019年01月07日	2020年12月03日	否

合计		552,914,000.00		
----	--	----------------	--	--

**(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				
新投集团				期初应付新投集团资金拆借本金 46,000 万元，本期偿还本金 10,000.00 万元，期末应付新投集团资金拆借本金 36,000.00 万元。
新希望(天津)商业保理有限公司				期初应付新希望(天津)商业保理有限公司资金拆借本金 11,999.94 元，本期已偿清。
兴源控股				期初应付兴源控股资金拆借本金 6,067.53 万元，本期已偿清。
拆出				

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州良博投资管理有限公司	存量资产转让	299,891,521.43 <sup>1</sup>	

注：1 参见附注七、4（4）

**(6) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,076,000.00	2,251,000.00

**(7) 其他关联交易**

无

## 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	杭州橄榄树投资管理有限公司	15,000.00	750.00	1,200,017.00	60,000.85
应收账款	西藏新好科技有限公司及其控股子公司	104,878,811.54	5,243,940.58		
其他应收款	西藏新好科技有限公司及其控股子公司	4,750,000.00		5,600,000.00	
其他应收款	浙江华仕管道科技有限公司			48,091.00	2,404.55
其他应收款	杭州良博投资管理有限公司	246,337,959.40	29,171,254.46		

### (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	浙江华仕管道科技有限公司	10,542,669.26	16,605,811.76
应付账款	浙江前程石化股份有限公司		2,985,530.00
应付账款	杭州银江环保科技有限公司	6,435,635.45	1,423,228.40
应付账款	宁波联合燕华化工股份有限公司	841,600.00	913,740.00
其他应付款	新希望投资集团有限公司	370,050,611.12	465,561,958.34
其他应付款	新希望(天津)商业保理有限公司	224,520.23	124,708,661.21
其他应付款	兴源控股集团有限公司	524,285.71	61,912,490.63
其他应付款	浙江华仕管道科技有限公司	30,000.00	
合同负债	西藏新好科技有限公司及其控股子公司	21,814,425.99	

## 7、关联方承诺

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于2020年6月30日，本集团无应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、未决诉讼

于2020年6月30日，本集团没有需要披露的重要未决诉讼或仲裁事项。本公司及个别子公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告，尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或仲裁的结果，本集团相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重要的负面影响。

##### 2. 对外提供担保

于2020年6月30日，本公司为子公司提供实际担保的汇总金额为242,979.64万元。本公司及浙江疏浚为《嘉兴市北部湖荡整治及河湖连通工程（秀洲片）PPP 项目》向阳光财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司提供反担保5,600万元。本公司全资子公司中艺生态为联营企业山西水投艺源水务有限公司提供实际担保为4,350万元。除上述担保事项及子公司为本公司和子公司相互之间提供担保外，本集团无其他对外提

供担保的情况。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团依据相关要求对经营分部的划分进行了评估：本集团营业收入主要来源于生态环保产业，基于运营决策、资源配置及业绩评价之目的，管理层认为无需进行分部评价，因此并未呈列分部报告。本集团营业收入分地区及主要客户的情况参见第四节 二、主营业务分析。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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	5,762,445.00	22.31%	5,762,445.00	100.00%		5,762,445.00	32.05%	5,762,445.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,060,939.38	77.69%	1,225,890.19	6.11%	18,835,049.19	12,218,253.11	67.95%	1,272,618.08	10.42%	10,945,635.03
其中：										
合计	25,823,384.38	100.00%	6,988,335.19		18,835,049.19	17,980,698.11	100.00%	7,035,063.08		10,945,635.03

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
单位 1	5,762,445.00	5,762,445.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,762,445.00	5,762,445.00	--	--

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方及子公司款项	16,414,735.14		
其他类款项	3,646,204.24	1,225,890.19	33.62%
合计	20,060,939.38	1,225,890.19	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	17,014,565.22
1 至 2 年	245,108.93
2 至 3 年	1,639,208.11
3 年以上	6,924,502.12
3 至 4 年	1,162,057.12
4 至 5 年	5,762,445.00
合计	25,823,384.38

**(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	
应收账款坏账准备	7,035,063.08		46,727.89			6,988,335.19
合计	7,035,063.08		46,727.89			6,988,335.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 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
兴源设备	14,788,305.14	57.27%	

第二名	5,762,445.00	22.31%	5,762,445.00
水美环保	1,626,430.00	6.30%	
第四名	558,000.00	2.16%	167,400.00
第五名	549,700.00	2.13%	274,850.00
合计	23,284,880.14	90.17%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,000,000.00	
其他应收款	516,216,112.77	295,042,325.69
合计	533,216,112.77	295,042,325.69

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 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
源态环保	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	



## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

## (3) 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
往来款	525,636,220.74	303,638,799.21
押金、保证金	12,081,250.00	12,260,450.00
备用金	633,768.00	165,567.68
其他		662,130.60
合计	538,351,238.74	316,726,947.49

## 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	15,644,621.80		6,040,000.00	21,684,621.80
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	450,504.17			450,504.17
2020 年 6 月 30 日余额	16,095,125.97		6,040,000.00	22,135,125.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	466,775,950.07
1 至 2 年	10,751,541.67
2 至 3 年	60,323,487.00
3 年以上	500,260.00
3 至 4 年	500,260.00
合计	538,351,238.74

### 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	
其他应收款坏账	21,684,621.80	450,504.17				22,135,125.97
合计	21,684,621.80	450,504.17				22,135,125.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 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
兴源设备	子公司往来款	133,143,578.64	1 年以内	24.73%	

交口生态	子公司往来款	60,510,631.71	1 年以内	11.24%	
源态环保	子公司往来款	57,391,043.65	1 年以内	10.66%	
第四名	往来款	51,291,666.67	1-3 年	9.53%	15,129,166.67
三乘三备	子公司往来款	39,785,713.86	1 年以内	7.39%	
合计	--	342,122,634.53	--	63.55%	15,129,166.67

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

### 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	4,393,391,459.96	759,734,907.93	3,633,656,552.03	4,305,010,459.96	759,734,907.93	3,545,275,552.03
对联营、合营企业投资	142,425,801.94		142,425,801.94	145,069,351.94		145,069,351.94
合计	4,535,817,261.90	759,734,907.93	3,776,082,353.97	4,450,079,811.90	759,734,907.93	3,690,344,903.97

#### (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		
浙江疏浚	453,611,838.12					453,611,838.12	
兴源节能	8,000,000.00					8,000,000.00	
兴源湖州	50,000,000.00					50,000,000.00	
兴源生态	2,500,000.00					2,500,000.00	
临海兴源	30,000,000.00					30,000,000.00	
中艺生态	952,589,792.07					952,589,792.07	739,410,207.93
三乘三备	25,000,000.00					25,000,000.00	
大悟兴源	67,500,000.00					67,500,000.00	

漳州兴源	14,200,000.00					14,200,000.00	
柘龙湖生态	25,086,800.00					25,086,800.00	
西溪生态	134,264,160.00					134,264,160.00	
玉林兴源	3,000,000.00					3,000,000.00	
源态环保	570,175,300.00	18,000,000.00				588,175,300.00	20,324,700.00
青岛易兴源	1,000,000.00					1,000,000.00	
丹江口旅游	86,800,000.00					86,800,000.00	
敖汉兴源	110,000,000.00					110,000,000.00	
交口城建	110,600,000.00					110,600,000.00	
交口生态	91,979,000.00					91,979,000.00	
长兴蓝阳	83,685,000.00					83,685,000.00	
梧州兴源	59,220,000.00					59,220,000.00	
南平兴源	500,000.00					500,000.00	
漳平水利	62,761,814.00					62,761,814.00	
兴东水务	138,810,000.00	16,181,000.00				154,991,000.00	
嘉兴水利	110,000,000.00	50,000,000.00				160,000,000.00	
贵州源黔	275,000.00					275,000.00	
温宿稻香城	39,750,000.00					39,750,000.00	
兴源设备	150,000,000.00					150,000,000.00	
遵义杭播源	12,425,000.00					12,425,000.00	
水美环保	151,441,847.84					151,441,847.84	
夏津兴源	100,000.00	4,200,000.00				4,300,000.00	
合计	3,545,275,552.03	88,381,000.00				3,633,656,552.03	759,734,907.93

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江华仕 管道科技 有限公司	51,110,53 5.49			153,450.0 0						51,263,98 5.49	
上海昊沧 系统控制 技术有限 责任公司	34,431,10 7.99			-3,232,00 0.00						31,199,10 7.99	
杭州银江 环保科技 有限公司	30,656,69 7.67			435,000.0 0						31,091,69 7.67	
福建水投 集团浦城 县水美城 市项目管 理有限公 司	13,615,32 6.00									13,615,32 6.00	
华永环境 新能源有 限公司	12,018,06 3.55									12,018,06 3.55	
浙江管迈 环境科技 有限公司	3,237,621 .24									3,237,621 .24	
小计	145,069,3 51.94			-2,643,55 0.00						142,425,8 01.94	
合计	145,069,3 51.94			-2,643,55 0.00						142,425,8 01.94	

#### 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	29,331,424.96	27,230,705.03		
其他业务	7,755,477.59	6,857,499.19	12,695,857.80	6,323,510.38
合计	37,086,902.55	34,088,204.22	12,695,857.80	6,323,510.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司的产品销售合同通常按单个合同整体构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务。本公司从事交易时的身份通常是主要责任人而非代理人。本公司的合同通常不包含预期将退还给客户的款项等类似义务，合同约定的质量保证通常为保证类质量保证。

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 15,712,966.36 元，其中，4,082,568.81 元预计将于 2020 年度确认收入，11,630,397.55 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,643,550.00	-6,251,108.51
处置长期股权投资产生的投资收益		7,299,584.83
合计	32,356,450.00	1,048,476.32

## 十八、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	563,983.86	
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	3,436,461.07	

受的政府补助除外)		
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	-2,443,460.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,221,673.32	
减：所得税影响额	-152,761.04	
少数股东权益影响额	-5,691.51	
合计	493,763.27	--

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

## 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	-1.13%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 第十二节 备查文件目录

一、经公司法定代表人李建雄先生签名的2020年半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人李建雄先生、主管会计工作负责人伏俊敏女士、会计主管人员杨怀玉先生签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

备查文件备置地点：董事会办公室