

上海环境集团股份有限公司

已审财务报表

2020年度

上海环境集团股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 9
已审财务报表	
合并资产负债表	10 - 12
合并利润表	13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 136
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2021)审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

上海环境集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海环境集团股份有限公司的财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的上海环境集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海环境集团股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任,包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地,我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果,包括应对下述关键审计事项所执行的程序,为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
特许经营权合同	
上海环境集团股份有限公司（“环境集团”）下属项目公司以建设经营移交方式（“BOT”）参与固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务。环境集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，环境集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。在确定该等业务是否属于《企业会计准则解释第2号》规范的BOT业务时，管理层需要作出判断。同时，环境集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，分别确认金融资产与无形资产。 BOT项目建设过程中，环境集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。	在审计中，我们执行了以下程序： 我们通过查看环境集团BOT业务的相关协议条款，评估了管理层对有关业务所作的判断。 我们通过获取环境集团BOT项目的BOT协议和BOT核算模型底稿，对于其中的基本信息和关键参数进行了复核，例如保底单价/收入、运营期限、实际利率、混合模式下金融资产和无形资产的拆分、BOT资产初始确认金额等。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
特许经营权合同	
BOT项目运营过程中，环境集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与BOT相关的预计负债。确认上述预计负债需要管理层运用较多的判断和估计，判断和估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。 财务报表对特许经营权合同的披露请参见附注三、8（金融工具）、14（无形资产）、27（重大会计判断和估计）、附注五、10（长期应收款）、14（无形资产）、32（预计负债）。	在审计中，我们执行了以下程序：（续） 此外，我们了解了环境集团管理层对预计负债的估计及复核的业务流程，执行了内部控制流程的测试，并通过复核环境集团按照专业报告确认预计负债的金额及相关的估计和判断，对未来支出义务进行了核查。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
建造合同收入确认	
环境集团固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务的相关工程承包服务等所产生的收入按照建造合同进行核算。环境集团按履约进度确认建造合同收入和合同成本，履约进度需要管理层作出重大判断及估计，包括建造合同的交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计。 财务报表对建造合同收入确认的披露请参见附注三、19（与客户之间的合同产生的收入）、20（收入）、21（合同资产与合同负债）、22（与合同成本有关的资产）、27（重大会计判断和估计）、附注五、6（存货）、7（合同资产）、39（营业收入及成本）。	在审计中，我们执行了以下程序： 我们了解了环境集团管理层对预计总成本预算编制、合同变更及预计总成本定期复核的业务流程，并执行了内部控制流程的测试。我们对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异，评估了管理层就建造合同预计总成本所作的判断及估计。 我们获取并复核了项目经理、分包商共同确认及第三方监理或业主评估的完工进度计算表。 我们对建造合同完工进度和建造合同收入执行了重新计算程序。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值 于2020年12月31日，环境集团商誉的账面价值为人民币39,526,016.83元，包括：2019年度收购上海永程固废处理有限公司（以下简称“永程固废”）形成的商誉账面价值为人民币15,446,290.46元以及2018年度收购南充嘉源环保科技有限责任公司（以下简称“嘉源环保”）形成的商誉账面价值为人民币24,079,726.37元。 为评估商誉的可收回金额，环境集团结合内外部信息，合理判断识别商誉减值迹象，出现特定减值迹象时，环境集团及时进行商誉减值测试并评估其影响。同时，不论是否存在减值迹象，管理层对商誉至少于每年年度终了进行减值测试。 商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计。 财务报表对商誉减值的披露请参见附注三、15(资产减值)、27(重大会计判断和估计)、附注五、16(商誉)。	在审计中，我们执行了以下程序： 我们关注并复核环境集团对于商誉减值迹象判断的合理性及商誉所在资产组划分的合理性。 我们复核了管理层用于预测未来现金流量采用的假设和关键参数。 我们复核了管理层聘请的外部评估机构的专业胜任能力、独立性和客观性。 我们利用安永内部估值专家的工作，协助评价管理层预计未来现金流量现值时所采用的方法和假设。 我们分析和复核管理层确认商誉减值会计核算的准确性，对于商誉减值的披露是否符合相关规定。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

四、其他信息

上海环境集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海环境集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海环境集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海环境集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就上海环境集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61359339_B01号
上海环境集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：潘健慧
（项目合伙人）



中国注册会计师：吴 博

中国 北京

2021年3月22日

上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	982,677,541.81	1,323,665,685.05
应收账款	2	1,455,282,565.18	1,140,663,024.69
应收款项融资	3	3,644,105.52	7,500,000.00
预付款项	4	355,662,130.44	375,008,531.24
其他应收款	5	103,572,719.20	304,476,400.99
存货	6	691,437,233.74	425,764,690.07
合同资产	7	436,325,190.77	-
一年内到期的非流动资产	8	162,991,010.25	163,781,013.34
其他流动资产	9	776,784,759.67	432,912,743.92
流动资产合计		4,968,377,256.58	4,173,772,089.30
非流动资产			
长期应收款	10	10,034,791,766.24	8,216,961,257.43
长期股权投资	11	106,561,822.14	101,734,419.00
固定资产	12	673,411,217.49	266,798,117.14
在建工程	13	17,411,943.12	406,561,694.28
无形资产	14	8,279,520,440.89	5,590,116,562.01
开发支出	15	1,400,764.38	1,400,764.38
商誉	16	39,526,016.83	39,526,016.83
长期待摊费用	17	67,351,361.46	67,653,052.77
递延所得税资产	18	31,333,030.47	19,324,138.32
其他非流动资产	19	2,837,765,197.15	2,001,347,267.44
非流动资产合计		22,089,073,560.17	16,711,423,289.60
资产总计		27,057,450,816.75	20,885,195,378.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	20	583,650,000.00	615,630,000.00
应付账款	21	4,328,946,966.00	2,415,557,494.98
预收款项	22	2,787,000.00	1,125,918,892.22
合同负债	23	1,219,079,393.44	-
应付职工薪酬	24	147,450,017.60	111,003,067.98
应交税费	25	76,036,186.86	77,124,260.50
其他应付款	26	133,819,100.96	110,535,556.72
一年内到期的非流动负债	27	486,919,559.67	279,022,857.18
其他流动负债	28	2,261,322,934.82	1,167,613,759.02
流动负债合计		9,240,011,159.35	5,902,405,888.60
非流动负债			
长期借款	29	5,034,132,950.39	3,004,451,769.34
应付债券	30	-	1,832,534,392.96
长期应付款	31	65,000,000.00	21,000,000.00
预计负债	32	327,308,562.16	265,077,340.26
递延收益	33	1,047,893,548.47	1,071,368,202.24
递延所得税负债	18	237,832,928.44	206,410,280.99
非流动负债合计		6,712,167,989.46	6,400,841,985.79
负债合计		15,952,179,148.81	12,303,247,874.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	34	1,121,858,543.00	913,387,595.00
其他权益工具	35	-	359,903,937.82
资本公积	36	4,104,764,428.97	2,078,953,124.54
盈余公积	37	282,877,986.99	239,269,804.93
未分配利润	38	3,742,407,697.12	3,238,778,987.40
归属于母公司股东权益合计		9,251,908,656.08	6,830,293,449.69
少数股东权益		1,853,363,011.86	1,751,654,054.82
股东权益合计		11,105,271,667.94	8,581,947,504.51
负债和股东权益总计		27,057,450,816.75	20,885,195,378.90

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


王彪

主管会计工作负责人:


杨伯

会计机构负责人:


李蓉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	39	4,511,754,404.15	3,646,748,828.37
减：营业成本	39	3,228,935,105.94	2,575,921,193.24
税金及附加	40	34,958,690.22	44,669,955.91
销售费用	41	1,124,332.62	-
管理费用	42	220,038,463.99	205,935,259.51
研发费用	43	70,252,833.08	49,613,206.17
财务费用	44	184,366,663.34	200,952,520.68
其中：利息费用		193,839,537.52	209,022,289.16
利息收入		6,909,126.68	10,044,180.43
加：其他收益	45	76,823,807.32	101,001,116.30
投资收益	46	14,091,623.91	166,391,546.26
其中：对联营企业的投资收益		12,353,699.45	6,883,911.64
信用减值损失	47	(913,878.00)	(3,974,994.58)
资产处置损失	48	(63,313.56)	(9,976,438.69)
营业利润		862,016,554.63	823,097,922.15
加：营业外收入	49	4,278,774.13	9,051,344.81
减：营业外支出	50	3,333,650.12	10,049,771.14
利润总额		862,961,678.64	822,099,495.82
减：所得税费用	52	116,942,924.09	107,052,718.87
净利润		746,018,754.55	715,046,776.95
按经营持续性分类			
持续经营净利润		746,018,754.55	715,046,776.95
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		625,409,940.40	616,259,178.45
少数股东损益		120,608,814.15	98,787,598.50
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		746,018,754.55	715,046,776.95
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		625,409,940.40	616,259,178.45
归属于少数股东的综合收益总额		120,608,814.15	98,787,598.50
每股收益	53		
基本每股收益		0.64	0.67
稀释每股收益		0.64	0.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
合并股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年初余额	913,387,595.00	359,903,937.82	2,078,953,124.54	239,269,804.93	3,238,778,987.40	6,830,293,449.69	1,751,654,054.82
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	625,409,940.40	625,409,940.40	120,608,814.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 可转换公司债券转增股本	208,470,948.00	(359,903,937.82)	2,025,811,304.43	-	-	1,874,378,314.61	50,095,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	43,608,182.06	(43,608,182.06)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(78,173,048.62)	(78,173,048.62)	(68,994,857.11)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,121,858,543.00	-	4,104,764,428.97	282,877,986.99	3,742,407,697.12	9,251,908,656.08	1,853,363,011.86
							11,105,271,667.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	702,543,884.00	-	2,288,955,935.31	183,647,710.54	2,745,479,526.06	5,920,627,055.91	7,330,969,991.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	(7,621,392.58)	(7,621,392.58)	(8,945.31)
二、本年年年初余额	702,543,884.00	-	2,288,955,935.31	183,647,710.54	2,737,858,133.48	5,913,005,663.33	7,323,339,653.30
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	616,259,178.45	616,259,178.45	715,046,776.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	80,546.00	359,922,980.59	760,354.23	-	-	360,763,880.82	327,089,772.00
3. 其他	-	(19,042.77)	-	-	-	(19,042.77)	(19,042.77)
(三) 利润分配	-	-	-	-	(55,622,094.39)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(59,716,230.14)	(84,557,305.65)	(144,273,535.79)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	210,763,165.00	-	(210,763,165.00)	-	-	-	-
四、本年年末余额	913,387,595.00	359,903,937.82	2,078,953,124.54	239,269,804.93	3,238,778,987.40	6,830,293,449.69	8,581,947,504.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,325,203,202.24	4,137,415,551.28
收到的税费返还		85,491,679.75	98,404,186.43
收到其他与经营活动有关的现金	54	167,496,572.37	78,699,596.81
经营活动现金流入小计		4,578,191,454.36	4,314,519,334.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,717,633,832.83	1,748,941,671.95
支付给职工以及为职工支付的现金		489,410,024.87	489,723,160.19
支付的各项税费		247,591,068.49	285,871,722.32
支付其他与经营活动有关的现金	54	79,367,970.73	144,327,259.26
经营活动现金流出小计		3,534,002,896.92	2,668,863,813.72
经营活动产生的现金流量净额	55	1,044,188,557.44	1,645,655,520.80
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		155,457,535.80	87,224,175.00
取得投资收益收到的现金		9,373,529.65	7,889,695.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,040.60	733,762.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55	-	163,306,716.27
收到其他与投资活动有关的现金	54	20,459,479.51	117,998,028.89
投资活动现金流入小计		185,554,585.56	377,152,377.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,478,769,565.47	3,977,039,680.72
投资支付的现金		-	109,475,975.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55	3,198,047.59	43,603,832.99
支付其他与投资活动有关的现金	54	1,165,648.20	13,989,632.41
投资活动现金流出小计		4,483,133,261.26	4,144,109,121.12
投资活动使用的现金流量净额		(4,297,578,675.70)	(3,766,956,743.35)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,095,000.00	324,841,772.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		50,095,000.00	324,841,772.00
发行债券收到的现金		7,100,000,000.00	3,155,000,000.00
取得借款收到的现金		4,757,446,550.06	2,562,163,908.03
收到其他与筹资活动有关的现金	54	44,000,000.00	81,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,951,541,550.06	6,123,005,680.03
偿还债务支付的现金		8,656,876,757.15	3,138,918,777.22
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		372,805,777.38	316,387,371.70
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		69,835,649.44	64,082,603.02
支付其他与筹资活动有关的现金	54	2,614,797.02	3,691,296.57
筹资活动现金流出小计		9,032,297,331.55	3,458,997,445.49
筹资活动产生的现金流量净额		2,919,244,218.51	2,664,008,234.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(69,443.49)	18,077.01
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额			
		(334,215,343.24)	542,725,089.00
加：年初现金及现金等价物余额		1,321,377,685.05	769,652,596.05
六、年末现金及现金等价物余额	55	978,162,341.81	1,312,377,685.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		445,701,394.91	840,279,470.87
应收账款	1	1,086,181.52	1,613,205.04
预付款项		247,922.72	1,138,876.95
其他应收款	2	318,889,444.24	429,076,896.54
一年内到期的非流动资产		264,284,411.84	59,584,900.75
其他流动资产		1,610,814,534.53	1,509,990,593.57
流动资产合计		2,641,023,889.76	2,841,683,943.72
非流动资产			
长期股权投资	3	5,959,548,818.90	5,601,342,815.76
固定资产		106,495,486.20	109,723,118.77
在建工程		645,505.47	4,186,812.61
无形资产		9,995,627.00	2,291,165.95
长期待摊费用		422,918.51	602,647.94
递延所得税资产		1,192,615.89	-
其他非流动资产	4	3,406,809,896.27	1,854,971,652.05
非流动资产合计		9,485,110,868.24	7,573,118,213.08
资产总计		12,126,134,758.00	10,414,802,156.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
资产负债表(续)
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		400,000,000.00	500,000,000.00
应付账款		2,305,689.00	2,260,495.42
应付职工薪酬		19,818,641.25	14,078,527.53
应交税费		16,461,292.54	817,775.61
其他应付款		1,466,008,925.80	1,275,268,086.31
其他流动负债		2,006,817,193.52	1,004,816,121.93
一年内到期的非流动负债		35,471,486.00	-
流动负债合计		3,946,883,228.11	2,797,241,006.80
非流动负债			
长期借款		463,747,050.63	339,838,533.10
应付债券		-	1,832,534,392.96
长期应付款		65,000,000.00	21,000,000.00
递延收益		1,556,500.00	797,900.00
递延所得税负债		-	6,729,431.31
非流动负债合计		530,303,550.63	2,200,900,257.37
负债合计		4,477,186,778.74	4,998,141,264.17
股东权益			
股本		1,121,858,543.00	913,387,595.00
其他权益工具		-	359,903,937.82
资本公积		4,076,107,580.93	2,050,296,276.50
盈余公积		264,961,664.67	221,353,482.61
未分配利润		2,186,020,190.66	1,871,719,600.70
股东权益合计		7,648,947,979.26	5,416,660,892.63
负债和股东权益总计		12,126,134,758.00	10,414,802,156.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司

利润表

2020年度

人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	5	3,058,384.75	33,795,818.39
减：营业成本	5	1,858,599.77	23,686,256.66
税金及附加		2,979,966.38	2,440,950.27
管理费用		67,952,660.41	68,640,121.04
研发费用		142,783.18	-
财务费用		111,240,448.20	94,148,418.63
其中：利息费用		115,681,500.29	102,113,653.68
利息收入		5,001,912.80	8,399,544.20
加：其他收益		238,934.51	1,144,886.94
投资收益	6	622,816,223.25	716,964,133.45
其中：对联营企业的投资收益		12,353,699.45	6,883,911.64
资产处置损失		(13,422.17)	(12,675.69)
营业利润		441,925,662.40	562,976,416.49
加：营业外收入		30,825.51	422,944.23
减：营业外支出		911,869.68	448,985.51
利润总额		441,044,618.23	562,950,375.21
减：所得税费用		4,962,797.59	6,729,431.31
净利润		436,081,820.64	556,220,943.90
其中：持续经营净利润		436,081,820.64	556,220,943.90
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		436,081,820.64	556,220,943.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	913,387,595.00	359,903,937.82	2,050,296,276.50	221,353,482.61	1,871,719,600.70	5,416,660,892.63
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 可转换公司债券转增股本	208,470,948.00	(359,903,937.82)	2,025,811,304.43	-	-	1,874,378,314.61
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提盈余公积	-	-	-	43,608,182.06	(43,608,182.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(78,173,048.62)	(78,173,048.62)
三、本年年年末余额	1,121,858,543.00	-	4,076,107,580.93	264,961,664.67	2,186,020,190.66	7,648,947,979.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司
股东权益变动表 (续)

2020年度

人民币元

2019年度

	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	702,543,884.00	-	2,260,299,087.27	165,731,388.22	1,430,836,981.33	4,559,411,340.82
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	556,220,943.90	556,220,943.90
(二) 股东投入和减少资本						
1. 其他权益工具持有者投入资本	80,546.00	359,922,980.59	760,354.23	-	-	360,763,880.82
2. 其他	-	(19,042.77)	-	-	-	(19,042.77)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,622,094.39	(55,622,094.39)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(59,716,230.14)	(59,716,230.14)
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	210,763,165.00	-	(210,763,165.00)	-	-	-
三、 本年年末余额	913,387,595.00	359,903,937.82	2,050,296,276.50	221,353,482.61	1,871,719,600.70	5,416,660,892.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,763,169.28	39,255,721.18
收到的税费返还	827,841.80	4,173,603.34
收到其他与经营活动有关的现金	35,633,042.33	28,693,900.28
经营活动现金流入小计	40,224,053.41	72,123,224.80
购买商品、接受劳务支付的现金	43,800.00	15,414,897.22
支付给职工以及为职工支付的现金	37,367,733.90	45,089,375.16
支付的各项税费	12,772,297.04	8,154,039.86
支付其他与经营活动有关的现金	24,869,980.72	17,804,675.20
经营活动现金流出小计	75,053,811.66	86,462,987.44
经营活动使用的现金流量净额	(34,829,758.25)	(14,339,762.64)
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	1,823,024,662.93	1,701,736,033.73
取得投资收益收到的现金	622,645,238.93	573,438,138.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,082.00	962.40
投资活动现金流入小计	2,445,701,983.86	2,275,175,134.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,852,225.30	5,393,391.27
投资支付的现金	3,935,526,377.92	4,753,343,947.18
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,200,000.00
投资活动现金流出小计	3,941,378,603.22	4,769,937,338.45
投资活动使用的现金流量净额	(1,495,676,619.36)	(2,494,762,203.92)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海环境集团股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量		
发行债券收到的现金	7,100,000,000.00	3,155,000,000.00
取得借款收到的现金	4,061,470,335.78	5,609,268,757.42
收到其他与筹资活动有关的现金	44,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	11,205,470,335.78	8,785,268,757.42
偿还债务支付的现金	9,924,661,695.18	5,600,239,732.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,982,139.11	113,754,145.45
支付其他与筹资活动有关的现金	1,898,199.84	691,296.57
筹资活动现金流出小计	10,069,542,034.13	5,714,685,174.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,135,928,301.65	3,070,583,582.62
四、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(394,578,075.96)	561,481,616.06
加：年初现金及现金等价物余额	840,279,470.87	278,797,854.81
五、年末现金及现金等价物余额	445,701,394.91	840,279,470.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

上海环境集团股份有限公司，原上海环境集团有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的一人有限责任公司（法人独资），于2004年6月28日成立，由上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）作为单一股东进行出资。

2006年8月8日，上海市国资委出具《关于同意上海环境集团有限公司国有资产划转的函》（沪国资委事[2006]693号），同意将上海环境集团有限公司国有资产整体划转至上海市城市建设投资开发总公司（现更名为上海城投（集团）有限公司）（以下简称“上海城投”）。

2008年7月11日，上海城投作出股东决议，将其持有的本公司100%股权以协议方式转让给上海城投控股股份有限公司（以下简称“城投控股”）。

根据城投控股于2015年6月18日召开董事会审议通过的《关于上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市暨关联交易方案的议案》，城投控股以换股方式吸收合并上海阳晨投资股份有限公司（“阳晨投资”）（以下简称“本次合并”），并于合并实施后以存续方式实施分立（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。同日，城投控股、阳晨投资与本公司签署《换股吸收合并协议》，就本次合并的相关安排予以明确约定。本次交易及其相关事项已取得城投控股和阳晨投资各自股东大会的批准及授权，并经国务院国有资产监督管理委员会、上海市国资委、商务部与中国证监会审核及同意。

于2016年12月23日，城投控股通过向阳晨投资全体股东发行A股股份，以换股方式吸收合并阳晨投资。于2016年12月23日，本公司与城投控股签署《资产划转协议书》获得阳晨投资的所有资产，并承继所有债权及债务，阳晨投资的业务由本集团继续开展。

依据中国证监会《关于核准上海城投控股股份有限公司吸收合并上海阳晨投资股份有限公司并分立上市的批复》（证监许可[2016]2368号），本公司于2017年2月22日自城投控股分立，作为本次分立的分立主体，本公司全部股权由城投控股于分立实施股权登记日登记在册的全体股东按持股比例取得及变更为股份有限公司。控股股东变更为上海城投。

于2017年2月28日，本公司召开上海环境集团股份有限公司第一次股东大会，会议审议通过《关于申请上海环境集团股份有限公司股票上市及相关事宜的议案》及《关于授权公司董事会办理公司上市相关事宜的议案》。2017年3月17日，上海环境第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票上市相关文件的议案》。

于2017年3月15日，本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310115764269544Y的营业执照。本公司注册资本为人民币702,543,884.00元，股本总数为702,543,884股。本公司总部位于上海市长宁区虹桥路1881号。

于2017年3月29日，上海证券交易所出具《关于上海环境集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书[2017]81号）同意本公司的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称为“上海环境”，股票代码为“601200”。

于2019年6月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]929号文核准，本公司公开发行可转换公司债券21,700,000张，每张面值人民币100.00元，发行总额人民币2,170,000,000.00元。经上海证券交易所自律监管决定书[2019]124号文同意，上述可转换公司债券于2019年7月8日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“环境转债”，债券代码“113028”。

一、 基本情况（续）

根据有关规定和本公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本公司本次发行的“环境转债”自2019年12月24日起可转换为本公司股份。

2019年7月26日，注册地址由中国(上海)自由贸易试验区浦东南路1525号5、6楼变更为上海市长宁区虹桥路1881号。

于2020年9月17日，本公司发行的“环境转债”累计共有2,161,222,000.00元已转换为本公司股票，转股数为208,551,494股，2020年9月18日起，“环境转债”停止交易和转股并在上海证券交易所摘牌，尚未转股的8,778,000.00元“环境转债”全部被冻结。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据，本公司本次赎回“环境转债”数量为87,780张。本次“环境转债”转股完成后，公司总股本增至1,121,858,543股，注册资本变更为人民币1,121,858,543.00元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为：环境科技和产品开发，固体废弃物处置、城市污水处理等环保项目和其他市政基础设施项目的投资、设计、建设、运营管理及相关的咨询服务，固体废弃物处置及市政污水处理项目的设计施工总承包，土壤修复，环卫设施设备的检查、修理、维护及管理，固体废弃物、城市污水等资源综合利用开发及其他相关咨询业务，从事货物及技术的进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的上海城投。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月22日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围变化详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至2020年12月31日止，本集团流动负债高于流动资产人民币4,271,633,902.77元。本集团2021年度拥有充足的银行授信额度，在未来12个月内有足够的营运资金满足本集团营运资金及到期债务所需，故本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、建设经营移交方式相关会计处理等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益。

9. 存货

存货包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产（除填埋库区）的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3%-5%	2.38%-4.85%
机器设备	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输工具	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备、器具及家具	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产中填埋库区的折旧采用工作量折旧法计提，按照固定资产使用期内完成工作量的比例计提折旧费。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
特许经营权	特许经营权经营期限
土地使用权	30-50年
软件	2-15年
其他	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团采用建设-经营-移交（“BOT”）方式，参与公共基础设施业务，本集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，本集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。

若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；或在本集团提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本集团的，本集团在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理（附注三、8）；本集团确认的金融资产，在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入，计入当期损益。若合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权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现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究环保生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对环保生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：环保生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层已批准环保生产工艺开发的预算；已有前期市场调研的分析说明环保生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；有足够的技术和资金支持，以进行环保生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及环保生产工艺开发的支出能够可靠地归集。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

15. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

提供建设经营移交方式收入

对于提供建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务，本集团根据《企业会计准则解释第2号》的规定，对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。基础设施建成后，按照下文销售商品合同的会计政策确认与后续经营服务相关的收入和费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，包括电力供应和其他商品销售等。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含垃圾处理服务、污水处理服务、污泥干化服务、设计规划服务、运营服务及咨询服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益或者本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于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。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含工程承包等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在价格调整的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品销售或建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品销售或建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品销售或建造服务与未转让的商品销售或建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品销售或建造服务与未转让的商品销售或建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

提供建设经营移交方式收入

对于提供建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

22. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 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；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团根据子公司的经营范围及其业务性质，对于政府补助分别采取总额法和净额法进行核算。总额法是在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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或可抵扣亏损。
- （2）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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

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：

- （1）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或可抵扣亏损。
- （2）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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务的分类

本集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，分别确认金融资产与无形资产。

建造合同履约进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

建造合同

本集团根据建造工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建造工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。本集团会随着合同进程检查并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的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。

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的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高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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。详见附注五、16。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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，应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。

税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

建设经营移交项目

项目建设过程中，本集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产实际利率。

项目运营过程中，本集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与BOT项目相关的现时义务，确认预计负债。管理层在对上述大修义务进行估计时，涉及较多的判断，估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

（1）新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

（1）新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	2020年1月1日	假设按原准则	影响
应收账款	1,086,049,187.72	1,140,663,024.69	(54,613,836.97)
存货	130,204,080.50	425,764,690.07	(295,560,609.57)
合同资产	350,174,446.54	-	350,174,446.54
预收款项	6,146,500.00	1,125,918,892.22	(1,119,772,392.22)
合同负债	1,119,772,392.22	-	1,119,772,392.22

合并利润表、公司资产负债表、公司利润表

无影响。

（2）是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件，并引入可选的集中度测试以简化判断。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

（3）财务报表列报方式变更

根据2020年12月财政部《企业会计准则实施问答》，本集团将利润表中原计入“信用减值损失”的合同资产减值损失重分类至“合同资产减值损失”。该会计政策变更影响对合并及公司利润表和合并及公司资产负债表无影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响		按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
应收账款	1,140,663,024.69	(54,613,836.97)	-	1,086,049,187.72
存货	425,764,690.07	(295,560,609.57)	-	130,204,080.50
合同资产	-	350,174,446.54	-	350,174,446.54
预收款项	1,125,918,892.22	(1,119,772,392.22)	-	6,146,500.00
合同负债	-	1,119,772,392.22	-	1,119,772,392.22

本公司

无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	一般纳税人应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按3%的简易征收率计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%或15%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%或1%缴纳。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

- (1) 根据国家税务总局财税[2015]78号文件，关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定从2015年7月1日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。根据上述文件，自2015年7月1日开始，本集团下属子公司从事污水处理、固废焚烧和填埋业务产生的处置服务收入缴纳的增值税按70%即征即退。本集团下属公司从事垃圾焚烧业务、沼气发电业务产生的上网发电收入缴纳的增值税按100%即征即退。
- (2) 根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年自第3年免征企业所得税，第4年自第6年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税[2009]166号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)，自2008年1月1日起施行。本集团以下子公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：

于2020年度，集团以下子公司属于上述所得税优惠第1年度，即免征企业所得税：漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海环云再生能源有限公司、南充嘉源环保科技有限责任公司；集团以下子公司属于上述所得税优惠第2年度，即免征企业所得税：威海环文再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、宁波市奉环投资有限公司；集团以下子公司属于上述所得税优惠第3年度，即免征企业所得税：新昌县环新再生能源有限公司；集团以下子公司属于上述所得税优惠第4年度，即减半征收企业所得税：上海金山环境再生能源有限公司、洛阳环洛再生能源有限公司；集团以下子公司属于上述所得税优惠第5年度，即减半征收企业所得税：上海天马再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司；集团以下子公司属于上述所得税优惠第6年度，即减半征收企业所得税：南京环境再生能源有限公司。

- (3) 根据财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知[财税(2008)47号]，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的技术标准。本集团下属威海环境再生能源有限公司、上海金山环境再生能源有限公司、漳州环境再生能源有限公司、太原环晋再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司、南京环境再生能源有限公司、蒙城环蒙再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司及青岛环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。
- (4) 本集团下属子公司上海环境卫生工程设计院有限公司、上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司（“竹园污水”）分别于2018年10月和2019年11月通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201831002692号和GR201931001871号），该证书的有效期为3年。故上海环境卫生工程设计院有限公司和竹园污水于本年度适用的所得税税率为15%。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (5) 本集团下属子公司成都温江区阳晨水质净化有限公司注册地为四川省，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011)58号]规定，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类企业减按15%征收企业所得税。成都温江区阳晨水质净化有限公司符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为15%。
- (6) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属若水（上海）环境科技有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司及宁波市奉化区环境能源利用有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。
- (7) 根据《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。集团本部上海环境集团股份有限公司下属上海环境工程项目管理有限公司、上海环境虹口固废中转运营有限公司、上海环杨固废中转运营有限公司、上海环境浦东固废中转运营有限公司、上海环城再生能源有限公司、上海城瀛废弃物处置有限公司、上海黄浦环城固废转运有限公司、上海环境集团再生能源运营管理有限公司、若水（上海）环境科技有限公司、上海东石塘再生能源有限公司及上海天马再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	-	2,000.00
银行存款	978,162,341.81	1,312,375,685.05
其他货币资金	4,515,200.00	11,288,000.00
	<u>982,677,541.81</u>	<u>1,323,665,685.05</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,515,200.00	11,288,000.00

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币4,515,200.00元（2019年12月31日：人民币11,288,000.00元），参加附注五、56。

银行活期存款和协定存款分别按照银行活期存款利率和协定存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,066,491,119.85	926,020,581.14
1年至2年	205,334,137.49	122,854,228.44
2年至3年	98,180,095.15	81,666,145.64
3年以上	97,028,810.40	20,628,194.77
	<u>1,467,034,162.89</u>	<u>1,151,169,149.99</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,751,597.71</u>	<u>10,506,125.30</u>
	<u>1,455,282,565.18</u>	<u>1,140,663,024.69</u>

	2020年		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,666,204.63	0.11	1,666,204.63	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
组合一：关联企业、 签署特许经营权的 政府机构及国网电 力企业	1,303,661,789.26	88.87	-	-	1,303,661,789.26
组合二：其他第三 方企业	161,706,169.00	11.02	10,085,393.08	6.24	151,620,775.92
	<u>1,467,034,162.89</u>	<u>100.00</u>	<u>11,751,597.71</u>		<u>1,455,282,565.18</u>

	2019年		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,666,204.63	0.14	1,666,204.63	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
组合一：关联企业、 签署特许经营权的 政府机构及国网电 力企业	1,006,712,844.44	87.45	-	-	1,006,712,844.44
组合二：其他第三 方企业	142,790,100.92	12.41	8,839,920.67	6.19	133,950,180.25
	<u>1,151,169,149.99</u>	<u>100.00</u>	<u>10,506,125.30</u>		<u>1,140,663,024.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020年12月31日及2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例（%）	计提理由
漳州市铭创废品回收 有限公司	760,838.84	760,838.84	100.00	预期无法收回
四川上品道农业有限公 司（曾用名：成都强 亨新能源公司）	568,672.71	568,672.71	100.00	预期无法收回
其他	336,693.08	336,693.08	100.00	预期无法收回
	<u>1,666,204.63</u>	<u>1,666,204.63</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合一：关联企业、签署特许经营权的政府机构及国网电力企业

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 （%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	918,716,136.14	-	-
1年至2年	202,032,417.09	-	-
2年至3年	89,296,201.59	-	-
3年至4年	75,900,430.50	-	-
4年至5年	16,491,283.86	-	-
5年以上	1,225,320.08	-	-
	<u>1,303,661,789.26</u>		-
	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 （%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	780,088,644.29	-	-
1年至2年	120,869,768.27	-	-
2年至3年	86,868,055.79	-	-
3年至4年	17,597,749.09	-	-
4年至5年	10,000.00	-	-
5年以上	1,278,627.00	-	-
	<u>1,006,712,844.44</u>		-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

组合二：其他第三方企业

	2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	146,869,617.92	1.04	1,530,813.29
1年至2年	3,301,720.40	24.29	801,867.30
2年至3年	8,883,893.56	57.95	5,148,591.64
3年至4年	112,643.12	58.44	65,826.85
4年至5年	324,522.00	100.00	324,522.00
5年以上	2,213,772.00	100.00	2,213,772.00
	<u>161,706,169.00</u>		<u>10,085,393.08</u>

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	129,727,007.54	2.05	2,656,577.84
1年至2年	9,844,996.37	36.47	3,590,759.23
2年至3年	679,803.01	46.96	319,231.19
3年至4年	324,522.00	60.05	194,868.25
4年至5年	680,000.00	80.10	544,712.16
5年以上	1,533,772.00	100.00	1,533,772.00
	<u>142,790,100.92</u>		<u>8,839,920.67</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	<u>10,506,125.30</u>	<u>1,245,472.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,751,597.71</u>
2019年	<u>8,295,586.46</u>	<u>2,710,538.84</u>	<u>-</u>	<u>(500,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>10,506,125.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第一名 国网上海市电力公司	第三方	462,554,862.82	31.78	-
第二名 上海老港固废综合开发有限公司	关联方	97,112,086.60	6.67	-
第三名 国网河南省电力公司洛阳供电公司	第三方	90,295,383.97	6.20	-
第四名 国网江苏省电力有限公司	第三方	59,991,624.64	4.12	-
第五名 上海市城市排水有限公司	第三方	56,398,100.93	3.88	-
		<u>766,352,058.96</u>	<u>52.65</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款年末余额及占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第一名 国网上海市电力公司	第三方	360,189,768.86	31.58	-
第二名 上海老港固废综合开发有限公司	关联方	205,854,668.05	18.05	-
第三名 国网河南省电力公司洛阳供电公司	第三方	78,177,973.21	6.85	-
第四名 上海市城市排水有限公司	第三方	42,418,561.17	3.72	-
第五名 国网山东省电力公司青岛供电公司	第三方	40,584,223.46	3.56	-
		<u>727,225,194.75</u>	<u>63.76</u>	<u>-</u>

3. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	3,544,105.52	7,500,000.00
商业承兑汇票	<u>100,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>3,644,105.52</u>	<u>7,500,000.00</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>16,338,937.90</u>	<u>-</u>	<u>16,027,314.06</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团不存在已质押的应收款项融资（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团不存在出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款之情形（2019年12月31日：无）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	316,029,313.18	88.86	360,597,380.34	96.16
1年至2年	38,014,795.04	10.69	13,167,378.26	3.51
2年至3年	885,988.90	0.25	82,272.64	0.02
3年以上	732,033.32	0.20	1,161,500.00	0.31
	<u>355,662,130.44</u>	<u>100.00</u>	<u>375,008,531.24</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币39,632,817.26元（2019年12月31日：人民币14,411,150.90元），主要为设备采购预付款，由于货物尚未收到，该些款项尚未结清。

于2020年12月31日，按预付对象归集的前五名的预付款项年末余额及占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	账面余额	占预付款项 总额的比例（%）
第一名 北京京城环保股份有限公司	第三方	90,486,725.54	25.44
第二名 上海盛剑环境系统科技股份有限公司	第三方	33,168,834.71	9.33
第三名 维尔利环保科技集团股份有限公司	第三方	19,812,283.72	5.57
第四名 上海市机械设备成套（集团）有限公司	第三方	19,709,044.91	5.54
第五名 江苏江都建设集团有限公司	第三方	19,574,154.14	5.50
		<u>182,751,043.02</u>	<u>51.38</u>

于2019年12月31日，按预付对象归集的前五名的预付款项年末余额及占预付款项年末余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	账面余额	占预付款项 总额的比例（%）
第一名 无锡市华星东方电力环保科技有限公司	第三方	23,768,584.40	6.34
第二名 江苏苏美达集团有限公司	第三方	20,524,000.00	5.47
第三名 上海泰欣环境工程有限公司	第三方	13,555,080.00	3.61
第四名 维尔利环保科技集团股份有限公司	第三方	11,247,559.00	3.00
第五名 科尼起重设备（上海）有限公司	第三方	8,198,063.30	2.19
		<u>77,293,286.70</u>	<u>20.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	50,333.29	55,366.66
其他应收款	103,522,385.91	304,421,034.33
	<u>103,572,719.20</u>	<u>304,476,400.99</u>

应收利息

	2020年	2019年
委托贷款	50,333.29	55,366.66

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	80,931,106.33	200,384,291.35
1年至2年	21,592,165.90	25,769,521.27
2年至3年	10,919,247.38	17,880,847.99
3年以上	27,556,143.16	98,194,244.99
	<u>140,998,662.77</u>	<u>342,228,905.60</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>37,476,276.86</u>	<u>37,807,871.27</u>
	<u>103,522,385.91</u>	<u>304,421,034.33</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
往来款	72,603,716.86	185,878,340.21
代垫款项	13,064,857.79	74,564,785.29
保证金/押金	21,300,367.28	24,876,383.65
增值税即征即退	2,396,102.53	21,091,967.87
补偿款	7,124,181.12	7,124,181.12
备用金	463,967.53	1,254,031.57
其他	<u>24,045,469.66</u>	<u>27,439,215.89</u>
	<u>140,998,662.77</u>	<u>342,228,905.60</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>37,476,276.86</u>	<u>37,807,871.27</u>
	<u>103,522,385.91</u>	<u>304,421,034.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,888,412.30	-	33,919,458.97	37,807,871.27
本年计提	47,557.26	-	-	47,557.26
本年转回	(379,151.67)	-	-	(379,151.67)
年末余额	<u>3,556,817.89</u>	<u>-</u>	<u>33,919,458.97</u>	<u>37,476,276.86</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,623,956.56	-	33,919,458.97	36,543,415.53
本年计提	1,264,455.74	-	-	1,264,455.74
年末余额	<u>3,888,412.30</u>	<u>-</u>	<u>33,919,458.97</u>	<u>37,807,871.27</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	<u>37,807,871.27</u>	<u>47,557.26</u>	<u>(379,151.67)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,476,276.86</u>
2019年	<u>36,543,415.53</u>	<u>1,264,455.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,807,871.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海振良企业发展有限公司	40,000,000.00	28.37	往来款	5年以上	-
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	15.58	往来款	5年以上	21,970,503.27
成都市龙泉驿区人民政府	15,199,153.20	10.78	老厂关停补偿	2年至3年	-
上海市松江区余山镇财政所	4,564,800.00	3.24	及委托管理收入	1年至2年	-
国网上海市电力公司	2,504,582.45	1.78	保证金	1年至2年	-
	84,239,038.92	59.75	往来款		21,970,503.27

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海市城市排水有限公司	117,200,000.00	34.25	股权转让款	1年以内	-
上海振良企业发展有限公司	40,000,000.00	11.69	往来款	5年以上	-
上海阳晨排水运营有限公司	39,848,294.21	11.64	代垫款	1年至5年	-
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	6.42	往来款	5年以上	21,970,503.27
上海胤晖企业管理有限公司	15,900,000.00	4.65	往来款	1年以内	-
	234,918,797.48	68.64			21,970,503.27

于2020年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据	
国家税务总局上海市金山区税务局	增值税即征即退	1, 238, 295. 12	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2021年可以收回
国家税务总局上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	469, 253. 03	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2021年可以收回
国家税务总局上海奉贤区税务局第一税务所	增值税即征即退	684, 646. 36	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2021年可以收回
国家税务总局成都市温江区税务局	增值税即征即退	3, 908. 02	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2021年可以收回
		2, 396, 102. 53		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
青岛高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	4,611,813.11	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
国家税务总局上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	3,281,835.11	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
松江区税务局第十税务所	增值税即征即退	3,252,199.29	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
南京市浦口区税务局第一税务所	增值税即征即退	3,156,241.51	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
国家税务总局上海市金山区税务局	增值税即征即退	2,486,115.30	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
国家税务总局上海奉贤区税务局第一税务所	增值税即征即退	1,880,958.91	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
上海市崇明县国家税务局第八税务所	增值税即征即退	1,149,933.35	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
上海市静安区税务局第十三所	增值税即征即退	827,841.80	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
国家税务总局宁波市税务局	增值税即征即退	328,549.77	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
国家税务总局成都市温江区税务局	增值税即征即退	116,479.72	1年以内	依据增值税即征即退优惠政策，预计2020年可以收回
		<u>21,091,967.87</u>		

6. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
原材料	145,609,917.52	-	145,609,917.52	127,329,140.59	-	127,329,140.59
合同履约成本	543,271,194.58	-	543,271,194.58	-	-	-
建造合同形成的资产	-	-	-	295,560,609.57	-	295,560,609.57
库存商品	2,556,121.64	-	2,556,121.64	2,874,939.91	-	2,874,939.91
	<u>691,437,233.74</u>	<u>-</u>	<u>691,437,233.74</u>	<u>425,764,690.07</u>	<u>-</u>	<u>425,764,690.07</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

2020年

	年初余额	会计政策变更	调整后年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
设计院工程项目	295,560,609.57	(295,560,609.57)	-	825,678,329.56	282,407,134.98	543,271,194.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生成本	累计已确认 成本毛利 /（亏损）	预计损失	已办理结算 的金额
2019年12月31日	790,242,195.56	53,903,604.36	-	548,585,190.35

于2020年12月31日，本集团不存在所有权受到限制的存货（2019年12月31日：无）。

7. 合同资产

	2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值
咨询服务	12,595,801.92	-	12,595,801.92
承包及设计规划服务	423,729,388.85	-	423,729,388.85
	436,325,190.77	-	436,325,190.77

本集团向客户提供咨询服务、承包及设计规划服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产，这些合同资产在服务结算时形成无条件收款权，转入应收款项。

8. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年
一年内到期的长期应收款	162,991,010.25	163,781,013.34

9. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	623,520,195.86	368,133,073.72
待认证进项税额	148,333,467.40	51,379,006.45
预缴其他税费	4,931,096.41	13,400,663.75
	776,784,759.67	432,912,743.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BOT项目	10,034,791,766.24	-	10,034,791,766.24	8,216,961,257.43	-	8,216,961,257.43

于2020年12月31日，长期应收款折现率为5.34%至8.92%（2019年12月31日：5.34%至8.92%）。

长期应收款分析如下：

	2020年	2019年
BOT项目	10,197,782,776.49	8,380,742,270.77
减：长期应收款坏账准备	-	-
	10,197,782,776.49	8,380,742,270.77
减：一年内到期的长期应收款	162,991,010.25	163,781,013.34
	10,034,791,766.24	8,216,961,257.43

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的长期应收款为人民币7,560,693,983.30元（2019年12月31日：人民币6,646,401,319.75元），一年内到期的长期应收款为人民币125,190,140.36元（2019年12月31日：人民币143,493,981.53元），参见附注五、56。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2020年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提 减值准备	
联营企业							
上海老港生活垃圾处置有限公司	101,734,419.00	-	-	12,353,699.45	(7,526,296.31)	106,561,822.14	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	<u>101,734,419.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,353,699.45</u>	<u>(7,526,296.31)</u>	<u>106,561,822.14</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

2019年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	计提 减值准备	
联营企业							
上海老港生活垃圾处置有限公司	101,006,902.58	-	-	6,883,911.64	(6,156,395.22)	101,734,419.00	-
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	<u>101,006,902.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,883,911.64</u>	<u>(6,156,395.22)</u>	<u>101,734,419.00</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	填埋库区	合计
原价						
年初余额	251,763,968.26	155,908,744.52	14,887,225.04	29,997,512.80	-	452,557,450.62
购置	71,065.00	6,083,441.75	1,458,749.87	3,676,737.42	-	11,289,994.04
在建工程转入	73,046,739.00	248,599,122.11	-	115,982.00	129,986,066.07	451,747,909.18
处置或报废	(421,345.62)	(976,601.00)	(1,100,853.99)	(656,880.39)	-	(3,155,681.00)
年末余额	<u>324,460,426.64</u>	<u>409,614,707.38</u>	<u>15,245,120.92</u>	<u>33,133,351.83</u>	<u>129,986,066.07</u>	<u>912,439,672.84</u>
累计折旧						
年初余额	76,734,905.37	84,441,340.95	8,462,093.19	16,120,993.97	-	185,759,333.48
计提	8,588,822.54	27,131,750.84	1,478,456.67	4,539,904.75	13,762,586.49	55,501,521.29
处置或报废	(289,028.68)	(284,841.90)	(1,045,454.34)	(613,074.50)	-	(2,232,399.42)
年末余额	<u>85,034,699.23</u>	<u>111,288,249.89</u>	<u>8,895,095.52</u>	<u>20,047,824.22</u>	<u>13,762,586.49</u>	<u>239,028,455.35</u>
账面价值						
年末	<u>239,425,727.41</u>	<u>298,326,457.49</u>	<u>6,350,025.40</u>	<u>13,085,527.61</u>	<u>116,223,479.58</u>	<u>673,411,217.49</u>
年初	<u>175,029,062.89</u>	<u>71,467,403.57</u>	<u>6,425,131.85</u>	<u>13,876,518.83</u>	<u>-</u>	<u>266,798,117.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价					
年初余额	309,469,699.43	258,232,905.46	14,760,751.31	23,718,449.33	606,181,805.53
购置	466,888.35	41,545,771.36	2,903,536.37	11,453,389.68	56,369,585.76
在建工程转入	21,445,062.48	6,985,759.64	-	116,053.10	28,546,875.22
非同一控制下企业合并	33,350,406.10	25,672,340.28	346,410.26	254,692.89	59,623,849.53
处置子公司	(111,999,990.18)	(154,232,809.02)	-	(4,051,221.96)	(270,284,021.16)
处置或报废	(968,097.92)	(22,295,223.20)	(3,123,472.90)	(1,493,850.24)	(27,880,644.26)
年末余额	251,763,968.26	155,908,744.52	14,887,225.04	29,997,512.80	452,557,450.62
累计折旧					
年初余额	125,659,877.85	136,406,662.16	7,647,687.94	12,905,856.18	282,620,084.13
计提	10,140,689.82	28,417,331.44	1,507,277.82	4,940,096.57	45,005,395.65
非同一控制下企业合并	4,609,556.10	11,288,151.85	201,297.69	157,674.89	16,256,680.53
处置子公司	(63,475,225.51)	(81,059,792.94)	-	(888,496.37)	(145,423,514.82)
处置或报废	(199,992.89)	(10,611,011.56)	(894,170.26)	(994,137.30)	(12,699,312.01)
年末余额	76,734,905.37	84,441,340.95	8,462,093.19	16,120,993.97	185,759,333.48
账面价值					
年末	175,029,062.89	71,467,403.57	6,425,131.85	13,876,518.83	266,798,117.14
年初	183,809,821.58	121,826,243.30	7,113,063.37	10,812,593.15	323,561,721.40

于2020年12月31日，本集团经营性租出房屋及建筑物账面价值为人民币3,215,251.59元（2019年12月31日：人民币3,331,381.55元）。

于2020年12月31日，本集团不存在暂时闲置或融资租入的固定资产（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团下属子公司上海老港再生能源有限公司账面价值为人民币8,583,790.23元（2019年12月31日：人民币9,249,925.78元）的房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产账面价值为人民币39,474,133.43元（2019年12月31日：无），参见附注五、56。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	17,411,943.12	406,561,694.28
	<u>17,411,943.12</u>	<u>406,561,694.28</u>

在建工程

	2020 年			2019 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉源环保危废项目	2,124,644.92	-	2,124,644.92	283,725,147.88	-	283,725,147.88
永程固废项目	13,742,593.14	-	13,742,593.14	81,504,158.97	-	81,504,158.97
晋中填埋二期项目	-	-	-	36,973,564.04	-	36,973,564.04
管理信息平台项目	645,505.47	-	645,505.47	4,186,812.61	-	4,186,812.61
综合楼装饰工程项目	587,614.68	-	587,614.68	-	-	-
松江危废项目	21,344.05	-	21,344.05	-	-	-
其他	290,240.86	-	290,240.86	172,010.78	-	172,010.78
	<u>17,411,943.12</u>	<u>-</u>	<u>17,411,943.12</u>	<u>406,561,694.28</u>	<u>-</u>	<u>406,561,694.28</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本期转入 无形资产	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
嘉源环保危废项目	449,939,500.00	283,725,147.88	51,940,485.61	(333,540,988.57)	-	-	2,124,644.92	自筹	74.81
永程固废项目	114,168,600.00	81,504,158.97	13,075,295.17	(80,836,861.00)	-	-	13,742,593.14	自筹	82.84
晋中填埋二期项目	37,370,059.61	36,973,564.04	396,495.57	(37,370,059.61)	-	-	-	自筹	100.00
管理信息平台项目	7,000,215.00	4,186,812.61	-	-	(2,823,505.46)	(717,801.68)	645,505.47	自筹	79.37
综合楼装饰工程	915,000.00	-	587,614.68	-	-	-	587,614.68	自筹	64.22
松江危废项目	310,118,300.00	-	21,344.05	-	-	-	21,344.05	自筹	0.01
其他	670,000.00	172,010.78	118,230.08	-	-	-	290,240.86	自筹	43.32
		<u>406,561,694.28</u>	<u>66,139,465.16</u>	<u>(451,747,909.18)</u>	<u>(2,823,505.46)</u>	<u>(717,801.68)</u>	<u>17,411,943.12</u>		

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2020年度

单位: 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 在建工程 (续)

在建工程 (续)

在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
嘉源环保危废项目	449,939,500.00	91,042,093.73	210,128,116.63	(17,445,062.48)	-	283,725,147.88	自筹	66.94
污水处理厂更新改造项目	38,952,135.65	13,044,867.04	25,907,268.61	-	(38,952,135.65)	-	自筹	100.00
管理信息平台项目	7,000,215.00	5,556,199.39	-	-	(1,369,386.78)	4,186,812.61	自筹	79.37
青岛焚烧全厂水平衡项目	4,165,552.95	3,197,623.23	967,929.72	-	(4,165,552.95)	-	自筹	100.00
参观廊道升级改造工程	3,613,140.90	2,890,512.73	722,628.17	-	(3,613,140.90)	-	自筹	100.00
脱硫脱硅项目	-	2,603,153.33	2,782,606.31	(5,385,759.64)	-	-	自筹	不适用
永程固废项目	114,168,600.00	-	87,104,158.97	(5,600,000.00)	-	81,504,158.97	自筹	76.29
晋中填埋二期项目	39,990,632.71	-	36,973,564.04	-	-	36,973,564.04	自筹	92.46
后台及五防监控系统	116,053.10	-	116,053.10	(116,053.10)	-	-	自筹	100.00
其他	5,860,189.00	862,778.14	4,457,604.57	-	(5,148,371.93)	172,010.78	自筹	90.80
		119,197,227.59	369,159,930.12	(28,546,875.22)	(53,248,588.21)	406,561,694.28		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程2020年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
嘉源环保危废项目	74.81%	7,073,286.06	2,436,388.88	4.90%
永程固废项目	82.84%	1,171,763.91	775,942.23	4.90%
晋中填埋二期项目	100.00%	-	-	-
管理信息平台项目	79.37%	-	-	-
综合楼装饰工程项目	64.22%	-	-	-
松江危废项目	0.01%	-	-	-
其他	43.32%	-	-	-
		<u>8,245,049.97</u>	<u>3,212,331.11</u>	

在建工程2019年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
嘉源环保危废项目	66.94%	4,636,897.18	4,636,897.18	4.90%
污水处理厂更新改造项目	100.00%	-	-	-
管理信息平台项目	79.37%	-	-	-
青岛焚烧全厂水平衡项目	100.00%	-	-	-
参观廊道升级改造工程	100.00%	-	-	-
脱硫脱硅项目	100.00%	-	-	-
永程固废项目	76.29%	395,821.68	395,821.68	4.90%
晋中填埋二期项目	92.46%	-	-	-
后台及五防监控系统	100.00%	-	-	-
其他	90.80%	-	-	-
		<u>5,032,718.86</u>	<u>5,032,718.86</u>	

于2020年12月31日，本集团不存在所有权受到限制的在建工程（2019年12月31日：无）。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2020年

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	7,487,755,959.13	56,367,113.00	14,942,482.96	3,230,281.31	7,562,295,836.40
购置	2,899,757,804.62	567,641.06	5,867,218.50	11,710,699.53	2,917,903,363.71
在建工程转入	-	-	2,823,505.46	-	2,823,505.46
不构成业务的股权收购	-	-	-	3,200,000.00	3,200,000.00
年末余额	10,387,513,763.75	56,934,754.06	23,633,206.92	18,140,980.84	10,486,222,705.57
累计摊销					
年初余额	1,956,448,238.51	6,434,220.81	7,239,014.56	2,057,800.51	1,972,179,274.39
计提	229,960,750.78	1,827,190.90	1,881,909.71	853,138.90	234,522,990.29
年末余额	2,186,408,989.29	8,261,411.71	9,120,924.27	2,910,939.41	2,206,702,264.68
账面价值					
年末	8,201,104,774.46	48,673,342.35	14,512,282.65	15,230,041.43	8,279,520,440.89
年初	5,531,307,720.62	49,932,892.19	7,703,468.40	1,172,480.80	5,590,116,562.01

2019年

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
原价					
年初余额	6,031,091,840.37	128,899,931.10	13,315,549.22	3,230,281.31	6,176,537,602.00
购置	1,456,664,118.76	-	3,831,660.04	-	1,460,495,778.80
非同一控制下企业合并	-	33,556,151.90	-	-	33,556,151.90
处置子公司	-	(106,088,970.00)	(2,204,726.30)	-	(108,293,696.30)
年末余额	7,487,755,959.13	56,367,113.00	14,942,482.96	3,230,281.31	7,562,295,836.40
累计摊销					
年初余额	1,764,670,478.57	37,377,002.39	6,209,117.14	2,019,463.67	1,810,276,061.77
计提	191,777,759.94	3,294,127.36	2,268,078.19	38,336.84	197,378,302.33
非同一控制下企业合并	-	578,152.93	-	-	578,152.93
处置子公司	-	(34,815,061.87)	(1,238,180.77)	-	(36,053,242.64)
年末余额	1,956,448,238.51	6,434,220.81	7,239,014.56	2,057,800.51	1,972,179,274.39
账面价值					
年末	5,531,307,720.62	49,932,892.19	7,703,468.40	1,172,480.80	5,590,116,562.01
年初	4,266,421,361.80	91,522,928.71	7,106,432.08	1,210,817.64	4,366,261,540.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产为人民币4,821,255,400.20元（2019年12月31日：人民币3,703,484,109.58元），参见附注五、56。

15. 开发支出

2020年及2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
碳排放资格认 证支出	1,400,764.38	-	-	-	1,400,764.38

16. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
嘉源环保	24,079,726.37	-	-	24,079,726.37
永程固废	15,446,290.46	-	-	15,446,290.46
	39,526,016.83	-	-	39,526,016.83

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
嘉源环保	24,079,726.37	-	-	24,079,726.37
永程固废	-	15,446,290.46	-	15,446,290.46
	24,079,726.37	15,446,290.46	-	39,526,016.83

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 嘉源环保资产组组合
- 永程固废资产组组合

嘉源环保资产组

嘉源环保资产组可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的6年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。本集团认为，由于嘉源环保资产组主要为开展危废处置业务，2020年方才开始运营且适用三免三减半税收优惠政策，5年尚未进入稳定期，故采用6年期的财务预算为基础进行现金流量预测是合理的。现金流量预测所用的折现率是13.6%（2019年：14.2%），用于推断6年以后的环保资产组现金流量的增长率是0%（2019年：0%）。该增长率与该环保资产组所在行业的平均增长率基本一致。

永程固废资产组

永程固废资产组可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.1%（2019年：14.4%），用于推断5年以后的固废资产组组合现金流量的增长率0%（2019年：0%）。该增长率与该固废资产组组合所在行业的平均增长率基本一致。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

嘉源环保资产组及永程固废资产组

预算毛利率	-	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。			
折现率	-	采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。			

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

17. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公楼装修费	1,722,762.84	-	(652,249.40)	-	1,070,513.44
固定资产改良支出	62,367,042.26	10,989,348.52	(12,057,560.23)	-	61,298,830.55
其他	3,563,247.67	2,831,967.58	(1,413,197.78)	-	4,982,017.47
	<u>67,653,052.77</u>	<u>13,821,316.10</u>	<u>(14,123,007.41)</u>	<u>-</u>	<u>67,351,361.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公楼装修费	1,920,763.58	1,565,352.32	(980,975.72)	(782,377.34)	1,722,762.84
固定资产改良支出	40,162,825.59	33,729,514.21	(11,525,297.54)	-	62,367,042.26
其他	1,662,738.38	2,654,861.35	(754,352.06)	-	3,563,247.67
	<u>43,746,327.55</u>	<u>37,949,727.88</u>	<u>(13,260,625.32)</u>	<u>(782,377.34)</u>	<u>67,653,052.77</u>

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
BOT项目试运行期间利润	99,600,896.09	24,362,271.05	85,389,354.23	21,204,590.52
预计负债	476,743,642.41	115,930,068.81	386,471,437.08	92,634,790.51
资产减值准备	19,363,770.93	3,738,788.95	18,449,892.89	3,596,951.52
可抵扣亏损	62,368,019.39	15,452,865.39	154,146,767.73	38,536,691.93
暂时未支付费用	8,207,458.97	2,051,864.84	12,846,855.57	3,006,854.00
	<u>666,283,787.79</u>	<u>161,535,859.04</u>	<u>657,304,307.50</u>	<u>158,979,878.48</u>
	2020年		2019年	
	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
递延所得税负债				
BOT资产	1,566,193,338.46	359,414,406.31	1,326,537,362.04	306,079,055.40
非同一控制下企业合并公允 价值调整	33,368,633.92	8,342,158.48	36,265,967.76	8,547,551.29
其他	1,116,768.89	279,192.22	125,757,657.92	31,439,414.46
	<u>1,600,678,741.27</u>	<u>368,035,757.01</u>	<u>1,488,560,987.72</u>	<u>346,066,021.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	130,202,828.57	31,333,030.47	139,655,740.16	19,324,138.32
递延所得税负债	130,202,828.57	237,832,928.44	139,655,740.16	206,410,280.99

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	138,288,742.07	137,273,869.82
可抵扣亏损	78,176,037.83	75,637,539.08
	216,464,779.90	212,911,408.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	12,919,835.47
2021年	13,098,762.76	13,098,762.76
2022年	36,642.71	5,020,980.73
2023年	20,630,882.58	29,362,985.08
2024年	15,234,975.04	15,234,975.04
2025年	29,174,774.74	-
	78,176,037.83	75,637,539.08

19. 其他非流动资产

	2020年	2019年
项目预投资款	2,745,765,197.15	1,909,347,267.44
委托贷款	92,000,000.00	92,000,000.00
	2,837,765,197.15	2,001,347,267.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	583,650,000.00	615,630,000.00

于2020年12月31日，上述借款的年利率为3.20%-4.90%（2019年12月31日：3.87%-4.90%）。其中，关联方委托贷款金额人民币400,000,000.00元（2019年12月31日：人民币500,000,000.00元）。

21. 应付账款

应付账款不计息。

	2020年	2019年
应付工程款	2,473,858,427.52	1,873,923,301.77
应付设备款	1,388,222,973.19	286,893,246.01
应付材料款	273,005,928.07	150,113,127.10
其他	193,859,637.22	104,627,820.10
	4,328,946,966.00	2,415,557,494.98

于2020年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币513,061,684.29元（2019年12月31日：人民币206,848,213.36元），主要为应付工程款及应付设备款，由于尚未结算，故未予支付。

22. 预收款项

	2020年	2019年
工程承包及规划设计预收款	-	1,056,185,200.53
垃圾处理预收款	-	35,859,841.11
其他	2,787,000.00	33,873,850.58
	2,787,000.00	1,125,918,892.22

于2020年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	预计损失	已办理结算 的金额
2019年12月31日	464,836,201.73	97,178,978.60	-	1,618,200,380.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 合同负债

	2020年	2019年
工程承包及规划设计预收款	1,174,628,605.11	-
垃圾处理预收款	36,740,067.77	-
其他	7,710,720.56	-
	<u>1,219,079,393.44</u>	<u>-</u>

本集团因预收工程承包及规划设计款以及预收垃圾处理款项而形成的合同负债将根据项目承包及设计服务及垃圾中转处理相关履约义务的履行结转为营业收入。

24. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	109,336,020.00	575,391,252.02	(537,426,961.21)	147,300,310.81
离职后福利（设定提存计划）	1,667,047.98	35,092,912.71	(36,610,253.90)	149,706.79
	<u>111,003,067.98</u>	<u>610,484,164.73</u>	<u>(574,037,215.11)</u>	<u>147,450,017.60</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	109,659,910.99	465,963,448.11	(466,287,339.10)	109,336,020.00
离职后福利（设定提存计划）	1,762,346.70	69,098,375.65	(69,193,674.37)	1,667,047.98
	<u>111,422,257.69</u>	<u>535,061,823.76</u>	<u>(535,481,013.47)</u>	<u>111,003,067.98</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,594,897.06	474,663,154.70	(436,724,238.99)	144,533,812.77
职工福利费	225,793.40	28,501,661.86	(28,168,109.15)	559,346.11
社会保险费	945,788.05	26,810,902.43	(26,700,457.22)	1,056,233.26
其中：医疗保险费	830,842.40	24,741,988.68	(24,608,260.35)	964,570.73
工伤保险费	31,694.17	151,065.09	(179,879.29)	2,879.97
生育保险费	83,251.48	1,917,848.66	(1,912,317.58)	88,782.56
住房公积金	359,365.00	29,955,989.81	(29,937,816.81)	377,538.00
工会经费和职工教育经费	1,159,769.13	10,996,140.92	(11,563,398.74)	592,511.31
其他短期薪酬	50,407.36	4,463,402.30	(4,332,940.30)	180,869.36
	<u>109,336,020.00</u>	<u>575,391,252.02</u>	<u>(537,426,961.21)</u>	<u>147,300,310.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,511,636.58	377,858,647.07	(377,775,386.59)	106,594,897.06
职工福利费	565,779.20	21,602,657.95	(21,942,643.75)	225,793.40
社会保险费	878,102.17	29,383,107.00	(29,315,421.12)	945,788.05
其中：医疗保险费	779,282.90	26,076,170.44	(26,024,610.94)	830,842.40
工伤保险费	23,242.42	918,449.65	(909,997.90)	31,694.17
生育保险费	75,576.85	2,388,486.91	(2,380,812.28)	83,251.48
住房公积金	382,357.96	24,602,922.65	(24,625,915.61)	359,365.00
工会经费和职工教育经费	1,041,910.29	9,385,257.20	(9,267,398.36)	1,159,769.13
其他短期薪酬	280,124.79	3,130,856.24	(3,360,573.67)	50,407.36
	<u>109,659,910.99</u>	<u>465,963,448.11</u>	<u>(466,287,339.10)</u>	<u>109,336,020.00</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	1,620,178.93	35,044,164.56	(36,517,220.05)	147,123.44
失业保险费	46,869.05	48,748.15	(93,033.85)	2,583.35
	<u>1,667,047.98</u>	<u>35,092,912.71</u>	<u>(36,610,253.90)</u>	<u>149,706.79</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	1,715,778.99	67,665,110.18	(67,760,710.24)	1,620,178.93
失业保险费	46,567.71	1,433,265.47	(1,432,964.13)	46,869.05
	<u>1,762,346.70</u>	<u>69,098,375.65</u>	<u>(69,193,674.37)</u>	<u>1,667,047.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	10,234,412.94	30,838,583.86
企业所得税	51,164,942.22	29,770,638.28
个人所得税	4,152,491.57	3,863,450.07
房产税	4,650,324.01	3,742,057.10
土地增值税	163,470.00	3,190,450.79
城市维护建设税	487,463.01	1,895,645.49
教育费附加	447,038.38	1,476,043.89
土地使用税	1,676,698.65	663,322.67
环境保护税	712,677.86	632,751.22
其他	2,346,668.22	1,051,317.13
	<u>76,036,186.86</u>	<u>77,124,260.50</u>

26. 其他应付款

	2020年	2019年
应付利息	8,613,688.47	9,056,846.89
应付股利	54,943,560.85	55,784,353.20
其他应付款	<u>70,261,851.64</u>	<u>45,694,356.63</u>
	<u>133,819,100.96</u>	<u>110,535,556.72</u>

应付利息

	2020年	2019年
分期付息到期还本的长期借款利息	7,434,621.56	5,646,668.57
应付债券利息	-	2,293,960.04
短期借款利息	<u>1,179,066.91</u>	<u>1,116,218.28</u>
	<u>8,613,688.47</u>	<u>9,056,846.89</u>

应付股利

	2020年	2019年
上海城投水务(集团)有限公司	<u>54,943,560.85</u>	<u>55,784,353.20</u>

于2020年12月31日，本集团不存在超过一年未支付的应付股利(2019年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年	2019年
保证金及押金	40,474,468.06	17,595,178.60
应付关联方款项(附注十、7)	184,962.16	1,609,467.24
其他	29,602,421.42	26,489,710.79
	<u>70,261,851.64</u>	<u>45,694,356.63</u>

于2020年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款(2019年12月31日：无)。

27. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款	<u>486,919,559.67</u>	<u>279,022,857.18</u>

28. 其他流动负债

	2020年	2019年
超短期融资债券（注1）	1,999,919,448.80	999,812,159.32
超短期融资债券应计利息	6,703,150.70	4,911,111.12
待转销项税额	177,783,188.70	121,752,638.44
将于一年内支付的预计负债	<u>76,917,146.62</u>	<u>41,137,850.14</u>
	<u>2,261,322,934.82</u>	<u>1,167,613,759.02</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债（续）

注1：超短期融资债券的增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资债券	100.00	2019/10/24	180天	1,000,000,000.00	999,812,159.32	-	7,875,774.13	187,840.68	1,000,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/2/21	90天	400,000,000.00	-	399,962,264.15	1,967,213.11	37,735.85	400,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/4/15	90天	1,200,000,000.00	-	1,199,886,792.45	5,237,260.27	113,207.55	1,200,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/5/18	30天	900,000,000.00	-	899,943,396.23	887,671.23	56,603.77	900,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/6/16	60天	900,000,000.00	-	899,883,000.00	1,775,342.47	117,000.00	900,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/7/9	95天	800,000,000.00	-	799,853,995.81	4,164,383.56	146,004.19	800,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/8/7	98天	400,000,000.00	-	399,922,909.85	2,180,164.38	77,090.15	400,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/8/7	177天	500,000,000.00	-	499,866,477.99	4,760,137.00	107,748.38	-	499,974,226.37
超短期融资债券	100.00	2020/11/17	60天	400,000,000.00	-	399,957,861.63	1,060,821.92	30,883.67	-	399,988,745.30
超短期融资债券	100.00	2020/11/20	30天	500,000,000.00	-	499,959,371.07	945,205.48	40,628.93	500,000,000.00	-
超短期融资债券	100.00	2020/12/16	22天	600,000,000.00	-	599,956,503.14	567,123.29	29,647.56	-	599,986,150.70
超短期融资债券	100.00	2020/12/21	31天	500,000,000.00	-	499,956,205.45	315,068.49	14,120.98	-	499,970,326.43
				8,100,000,000.00	999,812,159.32	7,099,148,777.77	31,736,165.33	958,511.71	6,100,000,000.00	1,999,919,448.80

根据本公司于2019年4月9日召开的2018年年度股东大会通过的《关于启动债务融资工具注册发行工作的议案》，本公司拟发行债务融资工具不超过人民币90亿元（含90亿）。于2019年9月18日，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2019〕SCP342号），同意接受本公司超短期融资券注册，注册额度自本通知书落款之日起2年内有效。

2020年，本公司发行超短期融资债券人民币7,100,000,000.00元（2019年：人民币1,000,000,000.00元），票面利率1.20%-2.43%（2019年：2.60%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

		2020年	2019年
质押借款	注1	4,625,093,628.88	2,847,067,565.61
抵押借款	注2	687,012,333.67	249,706,203.09
保证借款	注3	54,238,547.51	63,512,857.82
信用借款		154,708,000.00	123,188,000.00
		<u>5,521,052,510.06</u>	<u>3,283,474,626.52</u>
减：一年内到期的长期借款			
质押借款	注1	455,941,486.00	268,500,000.00
抵押借款	注2	24,853,167.74	5,000,000.00
保证借款	注3	5,165,575.93	5,522,857.18
信用借款		959,330.00	-
		<u>486,919,559.67</u>	<u>279,022,857.18</u>
		<u>5,034,132,950.39</u>	<u>3,004,451,769.34</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.1%至4.9%（2019年12月31日：1.1%至4.9%）。

注1：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、56。

注2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、56。

注3：保证借款的担保情况，参见附注十、5（4）。

30. 应付债券

	2020年	2019年
可转换债券	<u>-</u>	<u>1,832,534,392.96</u>
	<u>-</u>	<u>1,832,534,392.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销	本年转股	本年赎回	年末余额
100.00	2019/6/18	6年	2,170,000,000.00	1,832,534,392.96	-	3,853,665.05	48,844,499.56	1,872,589,832.24	8,789,060.28	-
环境转债										
100.00	2019/6/18	6年	2,170,000,000.00	-	1,793,146,830.75	2,294,849.32	40,208,530.39	820,968.18	-	1,832,534,392.96
环境转债										

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

注：经中国证监会“证监许可[2019]929号”文核准，本公司于2019年6月18日发行票面金额为100元的可转换公司债券21,700,000张。本次发行的“环境转债”票面年利率为第一年0.2%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，每年付息日为本次发行的“环境转债”自发行首日（2019年6月18日）起每满一年的当日，到期归还本金和最后一年的利息。本次发行的“环境转债”转股期自发行结束之日（2019年6月24日）起满6个月后的第一个交易日起至“环境转债”到期日止，初始转股价格为人民币10.44元/股。在本次发行的“环境转债”存续期内，若本公司派送股票股利、转增股本、增发新股、配股、派送现金股利，将对“环境转债”的转股价格进行调整。如果发行所募集资金的使用与本公司在募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，“环境转债”持有人拥有一次将其持有的“环境转债”全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计“环境转债”负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益（其他权益工具）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

根据有关规定和本公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，本公司本次发行的“环境转债”转股期自可转债发行结束之日（2019年6月24日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至“环境转债”到期日（2025年6月17日）止。因此，本公司“环境转债”自2019年12月24日起可转换为本公司股份。

于2019年12月31日，累计共有841,000元“环境转债”已转换为本公司股票，转股数为80,546股。

于2020年7月31日，本公司实施2019年度利润分配方案，根据募集说明书的发行条款以及相关约定，“环境转债”相应调整转股价格，由人民币10.44元/股调整为人民币10.36元/股。

于2020年9月17日，累计共有2,161,222,000.00元“环境转债”已转换为本公司股票，转股数为208,551,494股，其中：2020年转股数为208,470,948股。

自2020年9月18日起，“环境转债”停止交易和转股，在上海证券交易所摘牌。尚未转股的8,778,000.00元“环境转债”全部被冻结。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据，本公司本次赎回“环境转债”数量为87,780张，赎回兑付金额为人民币8,789,060.28元（含当期利息）。

于2020年12月31日，因债转股、回售和赎回可转债面值变更为零；本公司不存在逾期的可转换公司债券。

31. 长期应付款

	2020年	2019年
专项应付款	65,000,000.00	21,000,000.00
	<u>65,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>

专项应付款

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技创新专项资本金	21,000,000.00	44,000,000.00	-	65,000,000.00

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技创新专项资本金	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00

本集团专项应付款为上海市国资委企业技术创新和能级提升项目专项扶持资金（“科技创新专项资本金”）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出(注1)	304,215,190.40	106,488,215.81	(38,730,997.43)	371,972,408.78
其他	2,000,000.00	32,253,300.00	(2,000,000.00)	32,253,300.00
	<u>306,215,190.40</u>	<u>138,741,515.81</u>	<u>(40,730,997.43)</u>	<u>404,225,708.78</u>
减：将于一年内支付的预计负债	<u>41,137,850.14</u>			<u>76,917,146.62</u>
	<u>265,077,340.26</u>			<u>327,308,562.16</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出(注1)	244,683,182.57	109,648,628.10	(50,116,620.27)	304,215,190.40
其他	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
	<u>244,683,182.57</u>	<u>111,648,628.10</u>	<u>(50,116,620.27)</u>	<u>306,215,190.40</u>
减：将于一年内支付的预计负债	<u>37,354,596.63</u>			<u>41,137,850.14</u>
	<u>207,328,585.94</u>			<u>265,077,340.26</u>

注1：BOT项目后续支出为本集团为使其所持有的BOT资产保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出。

33. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项扶持款（注1）	977,063,033.35	18,300,000.00	40,690,279.08	954,672,754.27
政府补助（注2）	92,017,994.84	3,642,047.69	6,024,247.31	89,635,795.22
其他	2,287,174.05	1,860,400.00	562,575.07	3,584,998.98
	<u>1,071,368,202.24</u>	<u>23,802,447.69</u>	<u>47,277,101.46</u>	<u>1,047,893,548.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 递延收益（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项扶持款（注1）	1,002,647,873.95	15,000,000.00	(40,584,840.60)	977,063,033.35
政府补助（注2）	29,973,456.40	68,433,497.68	(6,388,959.24)	92,017,994.84
其他	1,761,210.49	1,402,800.00	(876,836.44)	2,287,174.05
	<u>1,034,382,540.84</u>	<u>84,836,297.68</u>	<u>(47,850,636.28)</u>	<u>1,071,368,202.24</u>

注1：上述BOT项目财政专项扶持款为本集团下属公司获得的政府对于BOT项目的财政扶持。

注2：于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年 其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
西部重点领域基础设施						
补短板补助资金	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	资产
科技专项资金	27,524,477.60	3,642,047.69	-	(4,524,647.39)	26,641,877.90	收益
分布式供能系统和燃气 空调发展专项款	4,493,517.24	-	(1,499,599.92)	-	2,993,917.32	资产
	<u>92,017,994.84</u>	<u>3,642,047.69</u>	<u>(1,499,599.92)</u>	<u>(4,524,647.39)</u>	<u>89,635,795.22</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年 其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
西部重点领域基础设施						
补短板补助资金	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	资产
科技专项资金	23,980,339.24	8,433,497.68	-	(4,889,359.32)	27,524,477.60	收益
分布式供能系统和 燃气空调发展专项款	5,993,117.16	-	(1,499,599.92)	-	4,493,517.24	资产
	<u>29,973,456.40</u>	<u>68,433,497.68</u>	<u>(1,499,599.92)</u>	<u>(4,889,359.32)</u>	<u>92,017,994.84</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		有限售条件 股份解除限制	可转债 公司债券转股	小计	
一、有限售条件股份					
境内法人持股	39,276,364.00	(39,276,364.00)	-	(39,276,364.00)	-
二、无限售条件股份					
人民币普通股	874,111,231.00	39,276,364.00	208,470,948.00	247,747,312.00	1,121,858,543.00
	913,387,595.00	-	208,470,948.00	208,470,948.00	1,121,858,543.00

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		资本公积 转增股本	可转债 公司债券转股	小计	
一、有限售条件股份					
境内法人持股	30,212,588.00	9,063,776.00	-	9,063,776.00	39,276,364.00
二、无限售条件股份					
人民币普通股	672,331,296.00	201,699,389.00	80,546.00	201,779,935.00	874,111,231.00
	702,543,884.00	210,763,165.00	80,546.00	210,843,711.00	913,387,595.00

注：本集团有限售条件股份39,276,364股的限售期于2020年3月31日届满并于2020年4月8日上市流通，本次解除限制对本公司总股本未产生变化。

如附注五、30所述，本公司“环境转债”转换为本公司股票，2020年转股数为208,470,948股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他权益工具

于2020年12月31日，本集团不存在发行在外的可转换公司债券、优先股或永续债等。

于2019年12月31日，本集团发行在外的可转换公司债券的具体情况如下：

	发行时间	可转换公司债券	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股条件	转股情况
环境转债	2019年6月18日	可转换公司债券	注	100.00元	21,691,591.00	359,903,937.82	2025年6月17日	注	注	注

注：经中国证监会“证监许可[2019]929号”文核准，本公司于2019年6月18日发行票面金额为100元的可转换公司债券21,700,000张，详见附注五、30。

2020年，发行在外的可转换公司债券的变动情况如下：

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
环境转债	21,691,591.00	359,903,937.82	-	-	21,691,591.00	359,903,937.82	-	-

2019年，发行在外的可转换公司债券的变动情况如下：

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
环境转债	-	-	21,700,000.00	359,922,980.59	8,409.00	19,042.77	21,691,591.00	359,903,937.82

注：2020年，本公司“环境转债”发生转股及赎回造成其他权益工具金额的减少。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,647,453,305.23	2,025,811,304.43	-	3,673,264,609.66
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>2,078,953,124.54</u>	<u>2,025,811,304.43</u>	<u>-</u>	<u>4,104,764,428.97</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,857,456,116.00	760,354.23	(210,763,165.00)	1,647,453,305.23
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>2,288,955,935.31</u>	<u>760,354.23</u>	<u>(210,763,165.00)</u>	<u>2,078,953,124.54</u>

注1：股本溢价本年增加为本公司发行的“环境转债”转换为本公司股票增加股本溢价人民币2,025,811,304.43元。

37. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	239,269,804.93	43,608,182.06	-	282,877,986.99
	<u>239,269,804.93</u>	<u>43,608,182.06</u>	<u>-</u>	<u>282,877,986.99</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	183,647,710.54	55,622,094.39	-	239,269,804.93
	<u>183,647,710.54</u>	<u>55,622,094.39</u>	<u>-</u>	<u>239,269,804.93</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 未分配利润

	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	3,238,778,987.40	2,745,479,526.06
调整（注1）	-	(7,621,392.58)
调整后年初未分配利润	3,238,778,987.40	2,737,858,133.48
归属于母公司股东的净利润	625,409,940.40	616,259,178.45
减：提取法定盈余公积	43,608,182.06	55,622,094.39
应付普通股现金股利（注2）	78,173,048.62	59,716,230.14
年末未分配利润	3,742,407,697.12	3,238,778,987.40

注1：2019年，由于首次执行新金融工具准则进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币7,621,392.58元。

注2：根据本公司2020年6月30日召开的2019年年度股东大会决议，本公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利总额为人民币78,173,048.62元（含税），已于2020年8月7日实施完毕。

39. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,501,245,981.81	3,225,340,213.18	3,604,663,325.99	2,563,800,989.19
其他业务	10,508,422.34	3,594,892.76	42,085,502.38	12,120,204.05
	4,511,754,404.15	3,228,935,105.94	3,646,748,828.37	2,575,921,193.24

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间合同产生的收入	3,899,742,356.28	3,109,937,847.27
其中：环保业务收入	2,262,746,382.58	1,977,771,118.12
工程承包服务收入	1,432,464,374.78	900,131,340.87
设计规划服务收入	170,477,968.07	191,162,288.26
其他	34,053,630.85	40,873,100.02
租赁收入	1,182,098.61	1,212,402.36
利息收入（BOT项目）	610,829,949.26	535,598,578.74
	4,511,754,404.15	3,646,748,828.37

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	固体废弃物处理	污水处理	承包及设计规划	环境服务	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	1,483,206,490.64	341,000,782.44	1,602,942,342.85	438,539,109.50	34,053,630.85	3,899,742,356.28
	<u>1,483,206,490.64</u>	<u>341,000,782.44</u>	<u>1,602,942,342.85</u>	<u>438,539,109.50</u>	<u>34,053,630.85</u>	<u>3,899,742,356.28</u>
主要产品类型						
垃圾处理收入	626,540,884.34	-	-	-	-	626,540,884.34
污水处理收入	-	318,799,411.41	-	-	-	318,799,411.41
污泥干化收入	-	22,201,371.03	-	-	-	22,201,371.03
电力供应收入	856,665,606.30	-	-	-	-	856,665,606.30
设计规划服务收入	-	-	170,477,968.07	-	-	170,477,968.07
工程承包服务收入	-	-	1,432,464,374.78	-	-	1,432,464,374.78
运营及咨询服务收入	-	-	-	438,539,109.50	-	438,539,109.50
其他收入	-	-	-	-	34,053,630.85	34,053,630.85
	<u>1,483,206,490.64</u>	<u>341,000,782.44</u>	<u>1,602,942,342.85</u>	<u>438,539,109.50</u>	<u>34,053,630.85</u>	<u>3,899,742,356.28</u>
收入确认时间						
在某一时点确认收入						
电力供应收入	856,665,606.30	-	-	-	-	856,665,606.30
其他收入	-	-	-	-	34,053,630.85	34,053,630.85
在某一时段内确认收入						
垃圾处理收入	626,540,884.34	-	-	-	-	626,540,884.34
污水处理收入	-	318,799,411.41	-	-	-	318,799,411.41
污泥干化收入	-	22,201,371.03	-	-	-	22,201,371.03
设计规划服务收入	-	-	170,477,968.07	-	-	170,477,968.07
工程承包服务收入	-	-	1,432,464,374.78	-	-	1,432,464,374.78
运营及咨询服务收入	-	-	-	438,539,109.50	-	438,539,109.50
	<u>1,483,206,490.64</u>	<u>341,000,782.44</u>	<u>1,602,942,342.85</u>	<u>438,539,109.50</u>	<u>34,053,630.85</u>	<u>3,899,742,356.28</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
工程承包及规划设计预收款	426,340,834.83
垃圾处理预收款	35,859,841.11
其他	27,486,268.55
	<u>489,686,944.49</u>

前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入如下：

	2020年
环保业务收入	(4,092,221.02)
	<u>(4,092,221.02)</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

电力供应和其他商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。合同价款通常在交付商品后90天内到期。

垃圾处理服务、污水处理服务及污泥干化服务

在提供服务的时间内履行履约义务。合同价款通常按照处理量结算。

运营服务、咨询服务及设计规划服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常按照合同约定的方式支付，通常需要预付。

建造合同

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常按照合同约定的方式支付，通常需要预付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	1,981,137,037.52
1年以上	141,333,981.80
	<u>2,122,471,019.32</u>

40. 税金及附加

	2020年	2019年
房产税	15,042,401.93	13,798,618.30
土地增值税	1,064,231.01	8,055,530.19
城市维护建设税	4,493,623.40	7,769,806.75
教育费附加	4,283,425.79	6,257,675.14
土地使用税	4,048,351.62	4,120,582.14
印花税	2,858,426.20	2,066,890.37
环境保护税	2,546,423.55	2,037,467.26
其他	621,806.72	563,385.76
	<u>34,958,690.22</u>	<u>44,669,955.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 销售费用

	2020年	2019年
工资薪金	776,523.28	-
社会保险费	72,912.13	-
福利费	11,535.52	-
差旅费	100,024.38	-
销售服务费	67,720.36	-
其他	95,616.95	-
	<u>1,124,332.62</u>	<u>-</u>

42. 管理费用

	2020年	2019年
工资薪金	120,541,844.86	95,698,841.68
社会保险费	17,690,254.68	27,214,102.10
聘请中介机构费用	14,650,388.78	12,751,931.24
福利费	8,500,979.87	8,102,853.28
技术服务费	-	2,655,210.63
办公费	7,260,583.65	7,130,213.06
折旧费	6,955,116.45	6,554,253.87
差旅费	1,829,934.67	3,150,886.40
其他	42,609,361.03	42,676,967.25
	<u>220,038,463.99</u>	<u>205,935,259.51</u>

43. 研发费用

	2020年	2019年
职工薪酬	28,520,660.76	34,074,868.96
研发水电费	4,664,247.35	4,523,182.18
研发药剂及材料	10,039,759.87	9,411,992.82
测试费	19,818,337.27	-
其他	7,209,827.83	1,603,162.21
	<u>70,252,833.08</u>	<u>49,613,206.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	278,377,703.47	242,506,436.71
减：利息收入	6,909,126.68	10,044,180.43
利息资本化金额	84,538,165.95	33,484,147.55
汇兑损益	(3,989,675.52)	1,077,323.40
其他	1,425,928.02	897,088.55
	<u>184,366,663.34</u>	<u>200,952,520.68</u>

借款费用资本化金额已计入无形资产或在建工程。

45. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	<u>76,823,807.32</u>	<u>101,001,116.30</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
增值税返还	66,827,363.22	93,594,827.31	与收益相关
污泥运输费补贴	4,960,367.45	3,220,695.05	与收益相关
其他	<u>5,036,076.65</u>	<u>4,185,593.94</u>	与收益/资产相关
	<u>76,823,807.32</u>	<u>101,001,116.30</u>	

46. 投资收益

	2020年	2019年
处置长期股权投资产生的投资收益	-	157,848,090.63
权益法核算的长期股权投资收益	12,353,699.45	6,883,911.64
委托贷款利息	<u>1,737,924.46</u>	<u>1,659,543.99</u>
	<u>14,091,623.91</u>	<u>166,391,546.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	1,245,472.41	2,710,538.84
其他应收款坏账损失	(331,594.41)	1,264,455.74
	<u>913,878.00</u>	<u>3,974,994.58</u>

48. 资产处置损失

	2020年	2019年
固定资产处置损失	<u>(63,313.56)</u>	<u>(9,976,438.69)</u>

49. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	2,813,841.16	5,783,500.65	2,813,841.16
保险理赔收入	46,893.69	849,831.92	46,893.69
其他	<u>1,418,039.28</u>	<u>2,418,012.24</u>	<u>1,418,039.28</u>
	<u>4,278,774.13</u>	<u>9,051,344.81</u>	<u>4,278,774.13</u>

政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
政府扶持金	957,000.00	3,225,700.00	与收益相关
其他补贴收入	<u>1,856,841.16</u>	<u>2,557,800.65</u>	与资产/收益相关
	<u>2,813,841.16</u>	<u>5,783,500.65</u>	

50. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
罚款支出	540,463.15	810,198.61	540,463.15
非流动资产损毁报废损失	534,206.32	1,403,633.48	534,206.32
非常损失	-	7,320,339.18	-
其他	<u>2,258,980.65</u>	<u>515,599.87</u>	<u>2,258,980.65</u>
	<u>3,333,650.12</u>	<u>10,049,771.14</u>	<u>3,333,650.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
外购设备及劳务	1,207,352,987.35	814,630,598.30
职工薪酬费用	487,774,663.08	486,255,176.36
维修费	425,431,344.52	325,758,322.04
耗用的原材料	287,827,902.81	265,645,652.04
特许经营权摊销费	229,960,750.78	191,777,759.94
运营处理费	169,124,152.24	177,471,326.45
预计维持运营费	106,488,215.81	109,648,628.10
水电费	100,968,491.70	84,163,639.17
外包服务费	78,026,109.03	70,983,145.03
折旧费和摊销费用	74,186,768.21	62,884,230.35
研发费用	70,252,833.08	49,613,206.17
技术服务费	96,364,390.11	48,533,530.38
劳务费	29,762,080.47	24,688,578.24
聘请中介机构及咨询费	34,944,870.16	16,845,718.93
其他	121,885,176.28	102,570,147.42
	<u>3,520,350,735.63</u>	<u>2,831,469,658.92</u>

52. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	97,529,168.79	71,911,059.13
递延所得税费用	<u>19,413,755.30</u>	<u>35,141,659.74</u>
	<u>116,942,924.09</u>	<u>107,052,718.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	862,961,678.64	822,099,495.82
按法定税率计算的所得税费用	215,740,419.66	205,524,873.96
某些子公司适用不同税率的影响	(70,254,761.49)	(63,343,962.63)
对以前期间当期所得税的调整	(9,488,825.83)	(1,764,344.10)
归属于联营企业的损益	(3,088,424.86)	(1,720,977.91)
无须纳税的收益	(25,839,256.88)	(13,773,326.05)
不可抵扣的费用	4,478,176.74	1,833,830.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	250,902.67	-
使用前期未确认递延所得税的暂时性差异	(272,553.66)	(13,463,010.26)
使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损	(3,228,935.75)	(10,067,715.59)
未确认递延所得税资产的暂时性差异	526,271.73	18,606.84
未确认递延所得税的可抵扣亏损	7,293,693.68	3,808,743.78
以前年度确认递延所得税的转销	826,218.08	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>116,942,924.09</u>	<u>107,052,718.87</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

53. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.64</u>	<u>0.67</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.64</u>	<u>0.64</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	625,409,940.40	616,259,178.45
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息（税后）	-	31,877,534.78
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	625,409,940.40	648,136,713.23
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	971,338,629.08	913,307,049.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
可转换债券	-	103,927,203.07
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	971,338,629.08	1,017,234,252.07

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

54. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	37,329,222.88	25,769,510.78
留抵进项税额退回	43,237,044.56	14,427,387.89
所有权受限的货币资金解除限制	6,772,800.00	12,000,000.00
银行存款利息	6,909,126.68	10,043,886.43
收回保证金和押金	33,275,561.85	-
其他	39,972,816.40	16,458,811.71
	167,496,572.37	78,699,596.81

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
支付管理费用及研发费用	60,834,984.72	86,697,591.04
支付的往来款	14,862,968.00	21,384,201.76
受限货币资金	-	11,288,000.00
支付工程保证金及押金	-	22,965,271.50
其他	3,670,018.01	1,992,194.96
	<u>79,367,970.73</u>	<u>144,327,259.26</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到项目移交政府补偿款	-	113,476,600.00
BOT项目试运行收入	20,459,479.51	4,521,428.89
	<u>20,459,479.51</u>	<u>117,998,028.89</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
预付股权收购款	-	11,200,000.00
支付迁建支出	1,165,648.20	2,789,632.41
	<u>1,165,648.20</u>	<u>13,989,632.41</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
建设项目投资补贴款	-	60,000,000.00
科技创新专项资本金	44,000,000.00	21,000,000.00
	<u>44,000,000.00</u>	<u>81,000,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
子公司清算退回小股东出资款	-	3,000,000.00
发行可转债费用和超短融费用	1,898,199.84	691,296.57
支付以前年度收购子公司剩余款项	716,597.18	-
	<u>2,614,797.02</u>	<u>3,691,296.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	746,018,754.55	715,046,776.95
加：资产减值准备	913,878.00	3,974,994.58
固定资产折旧	55,501,521.29	44,023,062.44
无形资产摊销	234,522,990.29	197,378,302.53
长期待摊费用摊销	14,123,007.41	13,260,625.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	597,519.88	11,380,072.17
财务费用	193,838,935.75	210,099,612.56
投资收益	(14,091,623.91)	(166,391,546.26)
递延所得税资产增加	(12,008,892.15)	(2,922,240.88)
递延所得税负债增加	31,422,647.45	36,300,880.91
存货的增加	(529,657,138.25)	(174,867,217.88)
经营性应收项目的增加	(880,518,602.34)	(579,455,692.09)
经营性应付项目的增加	1,203,525,559.47	1,337,827,890.45
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,044,188,557.44</u>	<u>1,645,655,520.80</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2020年	2019年
债务转为资本	1,872,589,832.24	820,968.18

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	978,162,341.81	1,312,377,685.05
减：现金的年初余额	<u>1,312,377,685.05</u>	<u>769,652,596.05</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(334,215,343.24)</u>	<u>542,725,089.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	3,200,000.00	46,558,187.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	3,200,000.00	46,558,187.99
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,952.41	2,954,355.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>3,198,047.59</u>	<u>43,603,832.99</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	293,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	175,800,000.00
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	12,493,283.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>163,306,716.27</u>

(3) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金		
其中：库存现金	-	2,000.00
可随时用于支付的银行存款	<u>978,162,341.81</u>	<u>1,312,375,685.05</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>978,162,341.81</u>	<u>1,312,377,685.05</u>

56. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	4,515,200.00	11,288,000.00	注1
一年内到期的长期应收款	125,190,140.36	143,493,981.53	注2
长期应收款	7,560,693,983.30	6,646,401,319.75	注2
固定资产	39,474,133.43	-	注3
无形资产	<u>4,821,255,400.20</u>	<u>3,703,484,109.58</u>	注4
	<u>12,551,128,857.29</u>	<u>10,504,667,410.86</u>	

注1：于2020年12月31日，账面价值为人民币4,515,200.00元（2019年12月31日：人民币11,288,000.00元）的货币资金用于国有建设用地使用权出让相关的履约保证。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2020年12月31日，账面价值为人民币7,022,434,135.78元（2019年12月31日：人民币6,157,552,473.11元）的长期应收款和账面价值为人民币115,678,819.61元（2019年12月31日：人民币137,545,300.11元）的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款质押，账面价值为人民币538,259,847.52元（2019年12月31日：人民币488,848,846.64元）的长期应收款和账面价值为人民币9,511,320.75元（2019年12月31日：5,948,681.42）的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款抵押。

注3：于2020年12月31日，账面价值为人民币39,474,133.43元（2019年12月31日：无）的固定资产用于取得银行借款抵押。

注4：于2020年12月31日，账面价值为人民币4,473,698,977.16元（2019年12月31日：人民币3,485,084,217.22元）的无形资产用于取得银行借款质押，账面价值为人民币347,556,423.04元（2019年12月31日：人民币218,399,892.36元）的无形资产用于取得银行借款抵押。

57. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	153,908.34	6.5249	1,004,236.53	160,019.92	6.9762	1,116,330.97
港币	17.22	0.8415	14.49	17.22	0.8958	15.43
外币货币性资产合计			<u>1,004,251.02</u>			<u>1,116,346.40</u>
其他应付款						
美元	738,136.02	6.5249	4,816,263.72	743,309.00	6.9762	5,185,472.22
长期借款						
美元	7,520,877.19	6.5249	49,072,971.58	8,312,548.47	6.9762	57,990,000.64
一年内到期的长期借款						
美元	791,671.28	6.5249	5,165,575.93	791,671.28	6.9762	5,522,857.18
外币货币性负债合计			<u>59,054,811.23</u>			<u>68,698,330.04</u>

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下不构成业务的股权收购

于2020年5月9日，本集团所属子公司上海环境绿色修复科技有限公司以货币资金人民币3,200,000.00元购买自然人应俊杰持有的上海帝骅建筑工程有限公司的100%股权，因相关资产不构成业务，本次交易作为资产收购；该次收购于2020年5月9日完成工商变更登记。于2020年8月，上海环境绿色修复科技有限公司将该股权作价人民币3,200,000.00元转让予本公司并于2020年9月24日完成工商变更登记。于2020年12月30日，上海帝骅建筑工程有限公司更名为上海城投上境生态修复科技有限公司。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营 地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例 （%）	备注
				直接	间接		
设立或投资：							
南京环境再生能源有限公司	南京市	固废处置	390,000,000.00	100	—	100	
青岛环境再生能源有限公司	青岛市	固废处置	202,980,000.00	100	—	100	
成都威斯特再生能源有限公司	成都市	固废处置	200,000,000.00	100	—	100	
上海天马再生能源有限公司	上海市	固废处置	440,000,000.00	99.55	—	99.55	
上海东石塘再生能源有限公司	上海市	固废处置	160,000,000.00	80	—	80	
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	上海市	固废处置	100,000,000.00	100	—	100	
威海环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	100,000,000.00	100	—	100	
太原环晋再生能源有限公司	太原市	固废处置	265,000,000.00	65	—	65	
上海老港再生能源有限公司	上海市	固废处置	72,000,000.00	60	—	60	
宁波市奉化区环境能源利用有限公司	宁波市	固废处置	24,000,000.00	100	—	100	
上海环境虹口固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	21,100,000.00	100	—	100	
上海环杨固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	13,500,000.00	100	—	100	
上海环境浦东固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	25,000,000.00	100	—	100	
上海黄浦环城固废转运有限公司	上海市	固废中转	50,000,000.00	100	—	100	
上海正融投资发展有限公司	上海市	房地产	100,000,000.00	—	60	60	
漳州环境再生能源有限公司	漳州市	固废处置	213,100,000.00	100	—	100	
洛阳环洛再生能源有限公司	洛阳市	固废处置	261,760,000.00	100	—	100	
新昌县环新再生能源有限公司	新昌县	固废处置	165,820,000.00	100	—	100	
威海环文再生能源有限公司	威海市	固废处置	140,000,000.00	99	—	99	
蒙城环蒙再生能源有限公司	蒙城县	固废处置	94,200,000.00	90	—	90	
上海环云再生能源有限公司	上海市	固废处置	262,000,000.00	60	—	60	
上海环云环保科技有限公司	上海市	固废处置	218,000,000.00	60	—	60	
宁波市奉环投资有限公司	宁波市	固废处置	185,020,000.00	68	—	68	
宁波奉环再生能源有限公司	宁波市	固废处置	178,420,000.00	—	68	68	
金华雅境再生能源有限公司	金华市	固废处置	575,330,000.00	80	—	80	
上海科频再生能源有限公司	上海市	固废处置	110,000,000.00	75	—	75	
上海跃昕环保科技有限公司	上海市	固废处置	86,000,000.00	75	—	75	
上海维皓再生能源有限公司	上海市	固废处置	152,270,000.00	60	—	60	
成都阳晨城投水质净化有限公司	成都市	污水处理	41,724,800.00	80	—	80	
若水（上海）环境科技有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	—	100	100	
上海环境绿色生态修复科技有限公司	上海市	技术服务	100,000,000.00	—	100	100	
福州沪榕海环再生能源有限公司	福州市	固废处置	230,000,000.00	51	2.94	53.94	
福州沪榕投资有限公司	福州市	商务服务	20,700,000.00	33	—	33	注2
晋中环榆再生能源有限公司	晋中市	固废处置	155,000,000.00	94.43	—	94.43	
威海艾山环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	91,280,000.00	100	—	100	
上海漾沁环境科技有限公司	上海市	技术服务	114,800,000.00	80	—	80	
上海环境集团环保有限公司	上海市	危废处置	10,000,000.00	33	—	33	注2

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营 地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例 （%）	备注
				直接	间接		
同一控制下企业合并：							
成都温江区阳晨水质净化有限公司	成都市	污水处理	40,800,000.00	90	-	90	
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	成都市	污水处理	34,300,000.00	90	-	90	
上海阳龙投资咨询有限公司	上海市	投资咨询	97,522,960.00	100	-	100	
上海环城再生能源有限公司	上海市	固废处置	400,000,000.00	60	-	60	
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	上海市	固废处置	106,000,000.00	70	-	70	
上海城瀛废弃物处置有限公司	上海市	固废中转	1,000,000.00	80	-	80	
上海环境工程建设项目管理有限公司	上海市	工程建设	3,000,000.00	100	-	100	
上海环境集团振环实业有限公司	上海市	环卫项目	60,000,000.00	100	-	100	
上海环境工程股份有限公司	上海市	环卫项目	24,600,000.00	14.63	85.37	100	
上海港汇投资发展有限公司	上海市	房地产	80,000,000.00	80	-	80	
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	100	-	100	
上海环境卫生工程设计院有限公司	上海市	技术服务	50,000,000.00	-	100	100	
非同一控制下企业合并							
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	上海市	污水处理	820,000,000.00	25.11	26.58	51.69	
上海金山环境再生能源有限公司	上海市	固废处置	265,360,000.00	100	-	100	
南充嘉源环保科技有限责任公司	南充市	固废处置	900,000,000.00	40	-	40	注2
上海永程固废处理有限公司	上海市	危废处置	24,920,000.00	100	-	100	
非同一控制下不构成业务的股权收购							
上海城投上境生态修复科技有限公司	上海市	技术服务	20,000,000.00	100	-	100	注1

注1： 上述子公司为本年通过非同一控制下不构成业务的股权收购取得，详见附注六、1。

注2： 上述子公司中本公司为单一最大股东，同时本公司与少数股东签订一致行动协议，本公司拥有对上述子公司的实际控制权。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

子公司实收资本于2020年发生变化情况如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海金山环境再生能源有限公司	234,770,000.00	30,590,000.00	-	265,360,000.00
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	199,340,000.00	15,290,000.00	-	214,630,000.00
新昌县环新再生能源有限公司	104,806,400.00	61,013,600.00	-	165,820,000.00
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	14,800,000.00	19,500,000.00	-	34,300,000.00
上海维皓再生能源有限公司	66,908,000.00	85,362,000.00	-	152,270,000.00
福州沪榕投资有限公司	10,410,000.00	1,720,000.00	-	12,130,000.00
福州沪榕海环再生能源有限公司	97,538,000.00	74,288,000.00	-	171,826,000.00
威海艾山环境再生能源有限公司	30,000,000.00	44,000,000.00	-	74,000,000.00
上海漾沁环境科技有限公司	74,570,000.00	40,230,000.00	-	114,800,000.00
上海环境集团环保有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海城投上境生态修复科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	86,181,490.57	54,943,560.85	-	667,642,708.74

2019年：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	少数股东 增资	年末累计 少数股东权益
竹园污水	48.31%	73,840,444.92	55,784,353.20	-	636,404,779.02

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2020年	2019年
竹园污水		
流动资产	232,599,977.42	157,353,964.25
非流动资产	2,133,781,258.61	1,998,692,541.97
资产合计	2,366,381,236.03	2,156,046,506.22
流动负债	(414,485,022.46)	(364,999,862.69)
非流动负债	(571,053,044.50)	(475,141,788.47)
负债合计	(985,538,066.96)	(840,141,651.16)
营业收入	373,931,944.06	313,163,085.05
净利润	178,669,551.54	153,124,021.23
综合收益总额	178,669,551.54	153,124,021.23
经营活动产生的现金流量净额	176,559,565.14	171,447,242.64

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
上海老港生活垃圾处置有限公司	上海	上海	环保业务	170,000,000.00	40	-	权益法

本集团的重要联营企业上海老港生活垃圾处置有限公司作为本集团战略伙伴从事生活垃圾处置，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了上海老港生活垃圾处置有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	579,320,654.61	269,954,271.80
非流动资产	—	434,114,729.88
资产合计	579,320,654.61	704,069,001.68
流动负债	(135,790,468.04)	(234,850,196.14)
非流动负债	(177,125,631.22)	(214,882,758.04)
负债合计	(312,916,099.26)	(449,732,954.18)
所有者权益	(266,404,555.35)	(254,336,047.50)
按持股比例享有的净资产份额	106,561,822.14	101,734,419.00
投资的账面价值	106,561,822.14	101,734,419.00
	2020年	2019年
营业收入	420,807,956.18	217,791,100.87
净利润	30,884,248.63	17,209,779.10
综合收益总额	30,884,248.63	17,209,779.10
收到的股利	7,526,296.31	6,156,395.22

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	982,677,541.81	-	-	982,677,541.81
应收账款	1,455,282,565.18	-	-	1,455,282,565.18
应收款项融资	-	3,644,105.52	-	3,644,105.52
其他应收款	103,572,719.20	-	-	103,572,719.20
一年内到期的非流动资产	162,991,010.25	-	-	162,991,010.25
长期应收款	10,034,791,766.24	-	-	10,034,791,766.24
其他非流动资产	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00
	<u>12,831,315,602.68</u>	<u>3,644,105.52</u>	<u>-</u>	<u>12,834,959,708.20</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	583,650,000.00
应付账款	4,328,946,966.00
其他应付款	133,819,100.96
一年内到期的非流动负债	486,919,559.67
其他流动负债	2,006,622,599.50
长期借款	<u>5,034,132,950.39</u>
	<u>12,574,091,176.52</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2019年

金融资产

	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		合计
		准则要求	指定	
货币资金	1,323,665,685.05	-	-	1,323,665,685.05
应收账款	1,140,663,024.69	-	-	1,140,663,024.69
应收款项融资	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
其他应收款	283,384,433.12	-	-	283,384,433.12
一年内到期的非流动资产	163,781,013.34	-	-	163,781,013.34
长期应收款	8,216,961,257.43	-	-	8,216,961,257.43
其他非流动资产	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00
	<u>11,220,455,413.63</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>11,227,955,413.63</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	615,630,000.00
应付账款	2,415,557,494.98
其他应付款	110,535,556.72
一年内到期的非流动负债	279,022,857.18
其他流动负债	1,004,723,270.44
长期借款	3,004,451,769.34
应付债券	<u>1,832,534,392.96</u>
	<u>9,262,455,341.62</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、及应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的31.53% (2019年12月31日：31.29%) 和52.24% (2019年12月31日：63.17%) 分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2020年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款，由于合同收款期限较长原因，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2020年12月31日，本集团37.94%（2019年：33.14%）的债务在不足1年内到期。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	602,311,162.50	602,311,162.50	-	-
应付账款	4,328,946,966.00	4,328,946,966.00	-	-
其他应付款	133,819,100.96	133,819,100.96	-	-
一年内到期的非流动负债	642,743,991.58	642,743,991.58	-	-
长期借款	5,975,013,198.43	214,424,009.84	3,149,342,711.08	2,611,246,477.51
其他流动负债	2,009,066,435.12	2,009,066,435.12	-	-
	<u>13,691,900,854.59</u>	<u>7,931,311,666.00</u>	<u>3,149,342,711.08</u>	<u>2,611,246,477.51</u>

2019年

	未折现合同现金流	1年以内	1年至5年	5年以上
短期借款	638,543,270.00	638,543,270.00	-	-
应付账款	2,415,557,494.98	2,415,557,494.98	-	-
其他应付款	110,535,556.72	110,535,556.72	-	-
一年内到期的非流动负债	369,060,769.56	369,060,769.56	-	-
长期借款	3,539,669,084.91	129,876,391.81	2,027,163,205.55	1,382,629,487.55
其他流动负债	1,020,978,082.21	1,020,978,082.21	-	-
应付债券	2,321,900,000.00	4,340,000.00	104,160,000.00	2,213,400,000.00
	<u>10,416,244,258.38</u>	<u>4,688,891,565.28</u>	<u>2,131,323,205.55</u>	<u>3,596,029,487.55</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2020年12月31日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币4,921,989,978.81元（2019年12月31日：人民币2,884,461,768.70元）。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币基准利率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

	基点 增加/（减少）	净利润 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2020年			
人民币	50	(11,538,792.47)	(11,538,792.47)
人民币	(50)	11,538,792.47	11,538,792.47
2019年			
人民币	50	(11,057,717.57)	(11,057,717.57)
人民币	(50)	11,057,717.57	11,057,717.57

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2020年			
人民币对美元贬值	10%	(4,353,792.02)	(4,353,792.02)
人民币对美元升值	(10%)	4,353,792.02	4,353,792.02
2019年			
人民币对美元贬值	10%	(5,068,648.77)	(5,068,648.77)
人民币对美元升值	(10%)	5,068,648.77	5,068,648.77

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团杠杆比率如下：

	2020年	2019年
计息银行借款和其他借款	6,104,702,510.06	3,899,104,626.52
超短期融资债券	2,006,622,599.50	1,004,723,270.44
应付债券	—	1,832,534,392.96
净负债	8,111,325,109.56	6,736,362,289.92
调整后资本	9,251,908,656.08	6,830,293,449.69
资本和净负债	17,363,233,765.64	13,566,655,739.61
杠杆比率	46.72%	49.65%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	3,644,105.52	—	3,644,105.52
	—	3,644,105.52	—	3,644,105.52

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00

2. 公允价值估值

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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的超短期融资债、长期借款、应付债券等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	
上海城投	上海	城市建设投资建设承包、 项目投资、参股经营等	5,000,000	46.497	46.497

本公司的最终控制方为上海城投。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

上海城鸿置业有限公司	母公司控制的企业
上海市城市排水有限公司	母公司控制的企业
上海老港废弃物处置有限公司	母公司控制的企业
上海环境工程技术有限公司	母公司控制的企业
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	母公司控制的企业
上海东飞环境工程服务有限公司	母公司控制的企业
上海市固体废物处置有限公司	母公司控制的企业
上海城投污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海城投城桥污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海老港固废综合开发有限公司	母公司控制的企业
上海环境油品发展有限公司（“环境油品”）	母公司控制的企业
上海城投水务(集团)有限公司	母公司控制的企业
上海中心大厦置业管理有限公司	母公司控制的企业
上海城市排水设备制造安装工程有限责任公司	母公司控制的企业
上海市城市排水监测站有限公司	母公司控制的企业
上海竹岭风企业管理有限公司	母公司控制的企业
上海中心大厦商务运营有限公司	母公司控制的企业
上海城投环保产业投资管理有限公司	母公司控制的企业
上海环源实业发展有限公司	母公司控制的企业
威海协达融资租赁有限公司	母公司控制的企业
上海金山廊下污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海城投亭南污水处理有限公司	母公司控制的企业
上海城投水务工程项目管理有限公司	母公司控制的企业
上海城投环保金融服务有限公司	母公司控制的企业
上海城投环境（集团）有限公司	母公司控制的企业
上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司	母公司控制的企业
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	母公司控制的企业
上海阳晨排水运营有限公司	母公司控制的企业
上海城驰房地产有限公司	母公司控制的企业
上海市合流工程监理有限公司	母公司控制的企业
上海城投原水有限公司	母公司控制的企业
上海城投置地(集团)有限公司	母公司控制的企业
上海环境集运有限公司	母公司控制的企业
上海市北宝山自来水有限公司	母公司控制的企业
上海新江湾城投资发展有限公司	母公司控制的企业
上海城投集团财务有限公司	母公司控制的企业
上海百玛士绿色能源有限公司	母公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	2020年	2019年
上海东飞环境工程服务有限公司	接受保安保洁和飞灰处置服务	71,962,892.78	54,195,208.34
上海环境工程技术有限公司	接受灭蝇除臭和填埋场工程服务	26,444,542.48	35,950,156.00
环境油品	采购柴油	11,347,658.43	17,094,480.71
上海老港固废综合开发有限公司	接受飞灰处置服务	14,845,412.68	11,403,075.76
上海城投环境（集团）有限公司	接受污泥运输服务	2,145,447.10	10,386,100.76
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	接受飞灰运输服务	12,824,991.70	8,086,539.43
上海市固体废物处置有限公司	接受飞灰检测费和处置服务	1,279,874.40	3,740,174.83
上海城投水务工程管理有限公司	接受代建管理服务	-	3,526,655.17
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受技术咨询服务	2,881,257.32	3,432,191.72
上海中心大厦置业管理有限公司	接受物业管理服务	6,341,804.81	2,801,898.96
上海市城市排水监测站有限公司	接受环境监测服务	747,249.98	2,597,138.57
上海城市水资源开发利用国家工程中心有限公司	接受技术咨询服务	-	141,509.44
上海市合流工程监理有限公司	接受工程监理服务	1,106,132.07	-
上海老港废弃物处置有限公司	接受技术服务	-	30,000.00
		<u>151,927,263.75</u>	<u>153,385,129.69</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2020年	2019年
上海市城市排水有限公司	提供污水处理服务	335,092,388.91	361,628,034.29
上海老港固废综合开发有限公司	提供EPC承包项目服务、运营管理 服务、技术咨询服务	390,280,030.73	288,380,689.76
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供技术咨询服务	14,024,545.30	19,458,401.39
上海城投（集团）有限公司	提供科研项目创新服务	3,743,415.97	13,603,169.77
上海环境西虹桥固废中转运营有限公司	提供EPC承包项目服务	290,451.95	11,183,117.50
上海城驰房地产有限公司	提供EPC承包项目服务	6,335.94	2,120,066.17
上海市固体废物处置有限公司	提供受托管理服务	1,682,477.50	2,003,122.72
上海金山廊下污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,389,697.05	1,260,637.99
上海城投城桥污水处理有限公司	提供污泥处置服务	1,922,292.10	1,054,338.82
上海环境工程技术有限公司	提供受托管理服务、 EPC承包项目服务	1,264,672.13	943,396.23
上海老港废弃物处置有限公司	提供污泥处置服务	867,924.54	867,924.50
上海城投污水处理有限公司	提供污泥处置服务	-	715,140.70
上海城投环境（集团）有限公司	提供技术设计服务	6,512,043.95	279,792.45
上海城投原水有限公司	提供污水处理服务	122,706.05	-
上海城投置地（集团）有限公司	提供EPC承包项目服务	235,849.06	-
上海环境集运有限公司	提供EPC承包项目服务	333,561.32	-
上海市北宝山自来水有限公司	提供污水处理服务	13,356.72	-
上海新江湾城投投资发展有限公司	提供EPC承包项目服务	429,245.28	-
上海阳晨排水运营有限公司	提供受托管理服务	513,078.67	-
上海城投亭南污水处理有限公司	提供污泥处置服务	-	7,599.10
		<u>758,724,073.17</u>	<u>703,505,431.39</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

本集团与关联方之间采购和接受/提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2020年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的托管 /承包收益
上海城投环境（集团）有限公司	股权托管	2019/9/24	2022/9/23	1,886,792.38
上海市城市排水有限公司	股权托管	2020/6/16	2025/6/15	513,078.67

2019年

	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	确认的托管 /承包收益
上海城投环境（集团）有限公司	股权托管	2019/9/24	2022/9/23	1,886,792.52

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁收入	2019年 租赁收入
上海市固体废物处置有限公司	房屋	559,457.10	557,928.53

作为承租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
上海环源实业发展有限公司	房屋	44,000.00	55,200.00

本集团租赁关联方物业的租金价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2020年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	54,238,547.51	2001/10/31	2031/1/24	否

2019年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	63,512,857.82	2001/10/31	2031/1/24	否

(5) 关联方资金拆借

于2020年度，关联方资金拆借情况如下：

	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入			
上海老港生活垃圾处置有限公司	22,000,000.00	2020/1/16	2020/12/12
上海城投集团财务有限公司	50,000,000.00	2020/8/28	2021/8/27
上海城投集团财务有限公司	800,000,000.00	2020/10/14	2021/10/13
上海城投集团财务有限公司	400,000,000.00	2020/10/19	2021/10/18
上海城投集团财务有限公司	400,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 借款利息支出

关联方	2020年	2019年
上海城投	-	11,196,900.00
上海城投集团财务有限公司	5,697,222.23	-
上海市固体废物处置有限公司	-	2,620,875.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	763,888.85	810,394.46
上海城投环保金融服务有限公司	7,581,687.50	322,625.00
	<u>14,042,798.58</u>	<u>14,950,794.46</u>

(7) 其他关联方交易

	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	<u>6,415,600.00</u>	<u>6,271,358.00</u>

6. 关联方应收款项余额

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
上海老港固废综合开发有限公司	280,438,745.79	-	212,974,025.10	-
上海市城市排水有限公司	56,398,100.93	-	41,347,821.89	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	-	12,249,485.40	-
上海城投环境（集团）有限公司	8,510,383.62	-	1,195,940.00	-
上海城投污水处理有限公司	-	-	1,106,905.34	-
上海环境工程技术有限公司	2,991,243.47	-	1,038,504.30	-
上海老港废弃物处置有限公司	460,000.00	-	460,000.00	-
上海市固体废物处置有限公司	320,732.84	-	287,722.13	-
上海金山廊下污水处理有限公司	471,181.00	-	245,415.00	-
上海城投城桥污水处理有限公司	139,512.65	-	229,483.85	-
上海城投置地（集团）有限公司	250,000.00	-	-	-
上海新江湾城投资发展有限公司	455,000.00	-	-	-
上海城投（集团）有限公司	770,896.23	-	-	-
上海阳晨排水运营有限公司	543,715.84	-	-	-
	<u>351,749,512.37</u>	<u>-</u>	<u>271,135,303.01</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
上海市城市排水有限公司	-	-	117,200,000.00	-
上海百玛士绿色能源有限公司	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27	21,970,503.27
上海阳晨排水运营有限公司	-	-	39,848,294.21	-
上海城投水务工程项目管理有限公司	-	-	4,609,381.00	-
上海老港废弃物处置有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
	<u>21,975,503.27</u>	<u>21,970,503.27</u>	<u>183,633,178.48</u>	<u>21,970,503.27</u>
			2020 年	2019 年

预付款项

上海城投水务工程项目管理有限公司	<u>50,687,237.60</u>	<u>50,846,251.60</u>
------------------	----------------------	----------------------

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
上海城投	14,283.96	-	-	-
上海环境工程技术有限公司	112,938.94	-	-	-
上海老港固废综合开发有限公司	227,065.78	-	-	-
上海城投环境（集团）有限公司	<u>5,366.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>359,654.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2020 年	2019 年
<u>应付账款</u>		
上海城投水务工程项目管理有限公司	212,610,202.34	95,645,445.73
上海环境工程技术有限公司	46,493,025.23	56,425,524.93
上海东飞环境工程服务有限公司	23,216,217.93	19,212,946.47
上海市市容环境卫生汽车运输处有限公司	12,940,387.70	7,683,181.88
环境油品	3,600,703.30	5,820,524.27
上海城投环境（集团）有限公司	63,208.68	4,147,463.36
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	3,432,191.72
上海老港固废综合开发有限公司	8,446,801.69	2,350,738.00
上海老港废弃物处置有限公司	0.03	530,000.00
上海市固体废物处置有限公司	1,640,172.95	284,572.30
上海市合流工程监理有限公司	502,500.00	-
上海环源实业发展有限公司	3,200.00	-
	<u>309,516,419.85</u>	<u>195,532,588.66</u>
	2020 年	2019 年
<u>预收款项</u>		
上海市固体废物处置有限公司	-	89,050,000.00
上海城投	-	19,549,046.71
上海老港固废综合开发有限公司	-	1,275,542.78
	<u>-</u>	<u>109,874,589.49</u>
	2020 年	2019 年
<u>合同负债</u>		
上海城投	35,981,527.31	-
上海老港固废综合开发有限公司	1,275,542.78	-
	<u>37,257,070.09</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2020 年	2019 年
<u>应付利息</u>		
上海城投环保金融服务有限公司	-	322,625.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	21,022.21	23,405.58
上海城投集团财务有限公司	391,111.11	-
	<u>412,133.32</u>	<u>346,030.58</u>
	2020 年	2019 年
<u>应付股利</u>		
上海城投水务(集团)有限公司	<u>54,943,560.85</u>	<u>55,784,353.20</u>
	2020 年	2019 年
<u>其他应付款</u>		
上海市固体废物处置有限公司	-	1,030,386.57
上海市城市排水有限公司	-	564,394.48
上海城投	686.19	14,686.19
上海东飞环境工程服务有限公司	184,275.97	-
	<u>184,962.16</u>	<u>1,609,467.24</u>
	2020 年	2019 年
<u>短期借款</u>		
上海城投环保金融服务有限公司	-	500,000,000.00
上海城投集团财务有限公司	400,000,000.00	-
	<u>400,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>
	2020 年	2019 年
<u>长期借款</u>		
上海老港生活垃圾处置有限公司	<u>62,000,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2020 年	2019 年
长期应付款		
上海城投	65,000,000.00	21,000,000.00

应付关联方款项除短期借款、长期借款外，均不计息，无抵押，且无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

	2020 年	2019 年
上海城投集团财务有限公司	370,879,172.99	-

2020 年，上述存款年利率当存款低于 50 万利率为活期，超过 50 万以上利率为人行协定存款利率上浮 40%（2019 年：无）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020 年	2019 年
已签约但未拨备 资本承诺	3,308,573,309.97	9,388,993,550.97
	3,308,573,309.97	9,388,993,550.97

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2021年3月22日，本公司第二届董事会召开第十一次会议，审议并批准2020年度利润分配预案，分配现金股利人民币95,357,976.16元（即每10股现金股利人民币0.85元（含税）。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币3,647,049,720.96元，结转以后年度分配。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 固体废弃物处理板块，主要负责废弃物焚烧及发电工程项目投资建设和管理；废弃物填埋项目投资、建设和管理；废弃物收集和中转；
- (2) 环境服务板块，主要从事市容环境卫生相关技术开发、咨询；环卫项目管理和设备贸易；
- (3) 污水处理板块，主要从事对城市污水处理环保项目的投资、经营、管理及相关业务的咨询；
- (4) 承包及设计规划板块，主要从事承包及设计规划。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2020年度

单位: 人民币元

十三、 其他重要事项 (续)

1. 分部报告 (续)

经营分部 (续)

2020年

	固体废物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵销	合计
对外交易收入	2,047,206,239.87	401,580,670.22	1,639,777,985.55	420,230,180.36	2,959,328.15	-	4,511,754,404.15
分部间交易收入	622,641.51	-	41,156,327.79	16,165,132.06	99,056.60	(58,043,157.96)	-
主营业务成本	(1,295,774,207.59)	(156,886,339.16)	(1,452,590,986.38)	(377,910,139.89)	-	57,821,459.84	(3,225,340,213.18)
利息收入	1,328,344.76	126,014.97	351,653.52	139,093.40	5,001,912.80	(37,892.77)	6,909,126.68
利息费用	(256,654,040.12)	(18,908,522.79)	(67,425.00)	(3,556,620.78)	(115,681,500.29)	201,028,571.46	(193,839,537.52)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	12,353,699.45	-	12,353,699.45
信用减值损失	(16,039.76)	-	(897,838.24)	-	-	-	(913,878.00)
折旧费和摊销费	267,228,935.24	20,527,833.32	9,286,188.78	1,549,416.22	5,555,145.43	-	304,147,518.99
利润总额	463,537,030.26	214,257,229.88	134,299,283.03	21,836,645.36	441,044,618.23	(412,013,128.12)	862,961,678.64
所得税费用	(63,984,684.71)	(31,175,425.26)	(13,999,462.14)	(2,820,554.39)	(4,962,797.59)	-	(116,942,924.09)
净利润	399,552,345.55	183,081,804.62	120,299,820.89	19,016,090.97	436,081,820.64	(412,013,128.12)	746,018,754.55
资产总额	22,112,004,353.41	2,676,331,289.07	2,954,586,893.84	590,605,725.86	12,126,134,758.00	(13,402,212,203.43)	27,057,450,816.75
负债总额	14,795,853,423.74	1,118,710,759.55	2,706,559,196.64	429,820,213.64	4,477,186,778.74	(7,575,951,223.50)	15,952,179,148.81
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	106,561,822.14	-	106,561,822.14
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,159,853,024.38	209,298,496.97	(6,104,260.19)	3,803,709.08	1,554,610,141.41	(1,548,638,244.22)	5,372,822,867.43

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2020年度

单位: 人民币元

十三、其他重要事项 (续)

1. 分部报告 (续)

经营分部 (续)

2019年

	固体废物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵销	合计
对外交易收入	1,802,276,169.34	415,047,427.06	1,091,293,629.13	335,039,648.70	3,091,954.14	-	3,646,748,828.37
分部间交易收入	584,070.80	-	40,878,730.81	22,169,811.01	-	(63,632,612.62)	-
主营业务成本	(1,187,512,936.10)	(192,027,361.65)	(970,037,996.55)	(276,600,967.88)	-	62,378,272.99	(2,563,800,989.19)
利息收入	2,368,441.63	214,238.00	1,328,112.14	117,820.40	8,359,855.10	(2,344,286.84)	10,044,180.43
利息费用	(184,264,454.33)	(15,377,957.85)	-	(2,712,361.51)	(102,113,653.68)	95,446,138.21	(209,022,289.16)
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	6,883,911.64	-	6,883,911.64
资产减值收益/(损失)	(306,687.89)	-	(3,668,306.69)	-	-	-	(3,974,994.58)
折旧费和摊销费	197,590,409.14	36,672,661.68	10,482,963.20	5,306,731.61	4,609,224.65	-	254,661,990.28
利润总额	424,574,138.28	177,767,655.77	84,702,561.13	31,236,335.32	566,508,983.09	(462,690,177.77)	822,099,495.82
所得税费用	(55,303,219.52)	(26,003,357.94)	(12,254,614.78)	(6,762,095.32)	(6,729,431.31)	-	(107,052,718.87)
净利润	369,270,918.76	151,764,297.83	72,447,946.35	24,474,240.00	559,779,551.78	(462,690,177.77)	715,046,776.95
资产总额	16,233,578,578.60	2,419,405,251.89	2,090,137,331.60	523,985,019.20	10,419,420,837.24	(10,801,331,639.63)	20,885,195,378.90
负债总额	9,402,344,830.02	960,722,127.92	1,896,478,735.30	380,104,041.26	4,988,847,399.59	(5,325,249,259.70)	12,303,247,874.39
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	101,734,419.00	-	101,734,419.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	4,251,154,702.08	55,480,585.44	(6,076,561.77)	(7,080,092.71)	1,194,432,652.59	(1,211,175,191.82)	4,276,736,093.81

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

本集团按照产品和劳务信息而披露的对外交易收入请参见附注五、39。

地理信息

本集团营业收入均来源于中国大陆。

本集团非流动资产均归属于中国大陆，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2020年，本集团营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）不存在来自于对单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入之情形（2019年：无）。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	1, 211, 844. 00	5, 038, 988. 33
1年至2年（含2年）	137, 600. 00	104, 900. 00
2年至3年（含3年）	—	1, 750. 00
	<u>1, 349, 444. 00</u>	<u>5, 145, 638. 33</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,086,181.52	1,613,205.04
减：应收账款坏账准备	-	-
	<u>1,086,181.52</u>	<u>1,613,205.04</u>

	2020年			2019年	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)		账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,086,181.52</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>1,613,205.04</u>	<u>100.00</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>1,086,181.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,613,205.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的前三名的应收账款年末余额及占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
第一名 上海阳晨排水运营有限公司	关联方	543,715.84	50.06	-
第二名 上海环境工程技术有限公司	关联方	271,232.84	24.97	-
第三名 上海市固体废物处置有限公司	关联方	<u>271,232.84</u>	<u>24.97</u>	<u>-</u>
		<u>1,086,181.52</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的前三名的应收账款年末余额及占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
第一名 上海市城市排水有限公司	关联方	1,070,739.28	66.38	-
第二名 上海环境工程技术有限公司	关联方	271,232.88	16.81	-
第三名 上海市固体废物处置有限公司	关联方	<u>271,232.88</u>	<u>16.81</u>	<u>-</u>
		<u>1,613,205.04</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	15,714,214.03	8,862,536.17
应收股利	28,557,913.74	28,994,930.84
其他应收款	274,617,316.47	391,219,429.53
	<u>318,889,444.24</u>	<u>429,076,896.54</u>

应收利息

	2020年	2019年
委托贷款	15,714,214.03	8,862,536.17
	<u>15,714,214.03</u>	<u>8,862,536.17</u>

应收股利

	2020年	2019年
友联竹园	28,557,913.74	28,994,930.84
	<u>28,557,913.74</u>	<u>28,994,930.84</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	65,591,912.89	202,394,893.71
1年至2年	74,700,403.58	21,956,735.25
2年至3年	1,000,000.00	1,000,000.00
3年以上	138,252,047.23	170,794,847.80
	<u>279,544,363.70</u>	<u>396,146,476.76</u>
减：其他应收款坏账准备	4,927,047.23	4,927,047.23
	<u>274,617,316.47</u>	<u>391,219,429.53</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
保证金/押金	1,000,000.00	3,000,000.00
代垫款项	4,927,047.23	18,727,149.90
增值税即征即退	-	827,841.80
往来款	268,549,999.68	368,569,982.57
其他	140,269.56	94,455.26
	<u>274,617,316.47</u>	<u>391,219,429.53</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年及2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初及年末余额	-	-	4,927,047.23	4,927,047.23

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2020年	4,927,047.23	-	-	-	-	4,927,047.23
2019年	4,927,047.23	-	-	-	-	4,927,047.23

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海环境卫生工程设计院有限公司	65,000,000.00	23.25	往来款	1年以内	-
上海振良企业发展有限公司	56,000,000.00	20.03	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环实业有限公司	47,000,000.00	16.81	往来款	5年以上	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	42,625,000.00	15.25	往来款	5年以上	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	33,980,344.68	12.16	往来款	1年以内	-
	<u>244,605,344.68</u>	<u>87.50</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海市城市排水有限公司	117,200,000.00	29.59	股权转让款	1年以内	-
上海振良企业发展有限公司	56,000,000.00	14.14	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环实业有限公司	47,000,000.00	11.86	往来款	5年以上	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	42,625,000.00	10.76	往来款	5年以上	-
上海阳晨排水运营有限公司	39,848,294.21	10.06	往来款	1年以内	-
	<u>302,673,294.21</u>	<u>76.41</u>			<u>-</u>

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2020年

子公司	年初 余额	本年变动				其他 权益变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益					
上海天马再生能源有限公司	649,920,328.00	-	-	-	-	-	(86,665,677.65)	-	649,920,328.00	-
南京环境再生能源有限公司	403,878,126.60	-	-	-	-	-	(47,356,731.43)	-	403,878,126.60	-
洛阳环境再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	-	-	(30,808,259.09)	-	261,760,000.00	-
上海环境再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	-	-	-	-	247,368,716.01	-
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	-	-	(33,320,221.76)	-	202,980,000.00	-
上海金山环境再生能源有限公司	235,911,839.48	30,590,000.00	-	-	-	-	-	-	266,501,839.48	-
上海金石再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	-	-	(30,413,304.18)	-	128,000,000.00	-
成都斯特再生能源有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
漳州环境再生能源有限公司	213,100,000.00	-	-	-	-	-	(11,373,341.50)	-	213,100,000.00	-
太原环境再生能源有限公司	172,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	172,250,000.00	-
上海环境集团循环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	-	-	-	-	91,067,167.24	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,000,000.00	-
上海黄浦环境固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	-	-	(1,821,093.36)	-	50,704,346.00	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	-	-	(8,566,732.82)	-	43,200,197.44	-
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	-	-	-	-	-	(85,930,719.99)	-	40,737,513.69	-
奉化环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	-	-	-	-	25,659,447.40	-
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	-	-	(2,012,991.33)	-	25,330,457.57	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	(5,832,282.84)	-	25,000,000.00	-
上海环境杨浦固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	-	-	-	-	15,703,595.11	-
上海城投漕洲生活垃圾处置有限公司	141,965,765.30	10,703,000.00	-	-	-	-	(1,736,716.45)	-	152,668,765.30	-
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	-	-	(2,111,556.69)	-	6,093,688.82	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	-	-	-	-	3,136,716.00	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
上海城嘉废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	-	-	-	-	1,606,062.84	-
新昌县环境再生能源有限公司	104,806,400.00	61,013,600.00	-	-	-	-	-	-	165,820,000.00	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	36,720,000.00	-	-	-	-	-	(1,253,939.99)	-	36,720,000.00	-
成都温江区新阳污水处理有限公司	13,320,000.00	17,550,000.00	-	-	-	-	(1,772,854.88)	-	30,870,000.00	-
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	-	-	(30,692,364.06)	-	104,957,440.00	-
蒙城环境再生能源有限公司	84,780,000.00	-	-	-	-	-	-	-	84,780,000.00	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注 (续)
2020年度

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

2020年 (续)

子公司 (续)	年初 余额	本年变动				其他 权益变动	宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益					
威海环文再生能源有限公司	138,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	138,600,000.00	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	178,811,597.70	-	-	-	-	-	(28,557,913.74)	-	178,811,597.70	-
上海环云再生能源有限公司	157,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	157,200,000.00	-
上海环云环保科技有限公司	130,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	130,800,000.00	-
宁波市泰环投资有限公司	125,813,600.00	-	-	-	-	-	(1,786,426.36)	-	125,813,600.00	-
金华雅境再生能源有限公司	460,264,000.00	-	-	-	-	-	-	-	460,264,000.00	-
南东嘉源环保科技有限公司	59,288,393.80	-	-	-	-	-	-	-	59,288,393.80	-
成都阳晨城投水质净化有限公司	33,379,840.00	-	-	-	-	-	-	-	33,379,840.00	-
上海科频再生能源有限公司	82,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,500,000.00	-
上海玖斯环保科技有限公司	67,194,785.17	-	-	-	-	-	-	-	67,194,785.17	-
上海永程固废处理有限公司	59,480,000.00	-	-	-	-	-	-	-	59,480,000.00	-
福州沪榕海环再生能源有限公司	144,000,000.00	35,710,000.00	-	-	-	-	-	-	144,000,000.00	-
晋中环榆再生能源有限公司	6,000,000.00	85,362,000.00	-	-	-	-	-	-	91,362,000.00	-
上海维皓再生能源有限公司	3,435,300.00	1,720,000.00	-	-	-	-	-	-	5,155,300.00	-
威海艾山环境再生能源有限公司	30,000,000.00	44,000,000.00	-	-	-	-	-	-	74,000,000.00	-
上海漾沁环境科技有限公司	51,610,000.00	40,230,000.00	-	-	-	-	-	-	91,840,000.00	-
上海环境集团环保有限公司	-	3,300,000.00	-	-	-	-	-	-	3,300,000.00	-
上海城投上境生态修复科技有限公司	-	23,200,000.00	-	-	-	-	-	-	23,200,000.00	-
子公司小计	5,489,835,324.17	353,378,600.00	-	-	-	-	(412,013,128.12)	-	5,843,213,924.17	-
联营企业										
上海老港生活垃圾处置有限公司	111,507,491.59	-	-	12,353,699.45	-	-	(7,526,296.31)	-	116,334,894.73	-
联营企业小计	111,507,491.59	-	-	12,353,699.45	-	-	(7,526,296.31)	-	116,334,894.73	-
	5,601,342,815.76	353,378,600.00	-	12,353,699.45	-	-	(419,539,424.43)	-	5,959,548,818.90	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年

子公司	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	计提 减值准备
上海天马再生能源有限公司	438,000,000.00	211,920,328.00	-	-	-	(86,673,435.85)	-
南京环境再生能源有限公司	403,878,126.60	-	-	-	-	(16,633,807.50)	-
洛阳环洛再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	-	(26,280,000.00)	-
上海环城再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	-	(9,147,141.59)	-
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	-	(32,017,937.76)	-
上海金山环境再生能源有限公司	133,841,839.48	102,070,000.00	-	-	-	-	-
上海东石塘再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	-	(37,284,747.24)	-
成都威斯特再生能源有限公司	172,000,000.00	28,000,000.00	-	-	-	(103,000,000.00)	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-
漳州环境再生能源有限公司	150,560,000.00	62,540,000.00	-	-	-	(14,346,156.12)	-
太原环晋再生能源有限公司	172,250,000.00	-	-	-	-	-	-
上海环境集团振环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	-	-	-
上海环境集团发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	-	-	-
上海黄浦环境固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	-	(5,340,995.88)	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	-	(7,065,287.88)	-
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	-	-	-	-	(53,765,222.94)	-
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	37,813,433.21	-	(37,813,433.21)	-	-	(32,894,964.64)	-
宁波市奉化区环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	-	(856,879.73)	-
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	-	(2,677,539.69)	-
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	(5,093,602.98)	-
上海环境杨国度中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	-	(3,652,109.45)	-
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	76,627,765.30	65,338,000.00	-	-	-	-	-
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	-	-	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	-	-	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-
上海城灏废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	-	(968,254.56)	-
新昌县环境再生能源有限公司	100,000,000.00	4,806,400.00	-	-	-	-	-
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00	165,655,952.92	(168,355,952.92)	-	-	-	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	36,720,000.00	-	-	-	-	-	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00	-	-	-	-	-	-

上海环境集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年（续）

子公司（续）	年初 余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利	计提 减值准备
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	-	-	(21,000,000.00)	-
蒙城环蒙再生能源有限公司	84,780,000.00	-	-	-	-	-	-	-
威海环文再生能源有限公司	138,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	178,811,597.70	-	-	-	-	-	(28,994,930.84)	-
上海环云再生能源有限公司	157,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海环云环保科技有限公司	130,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
宁波市泰环投资有限公司	82,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-
金华雅境再生能源有限公司	43,773,600.00	-	-	-	-	-	-	-
南充嘉源环保科技有限公司	82,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-
成都阳晨城投水质净化有限公司	322,184,800.00	-	-	-	-	-	-	-
上海科频再生能源有限公司	59,288,393.80	-	-	-	-	-	-	-
上海跃昕环保科技有限公司	33,379,840.00	-	-	-	-	-	-	-
上海永程固废处理有限公司	-	82,500,000.00	-	-	-	-	-	-
福州沪榕海再生能源有限公司	-	64,500,000.00	-	-	-	-	-	-
晋中环榆再生能源有限公司	-	67,194,785.17	-	-	-	-	-	-
上海维皓再生能源有限公司	-	59,480,000.00	-	-	-	-	-	-
福州沪榕投资有限公司	-	144,000,000.00	-	-	-	-	-	-
威海文山环境再生能源有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-
上海泽沁环境科技有限公司	-	3,435,300.00	-	-	-	-	-	-
	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-
	-	51,610,000.00	-	-	-	-	-	-
子公司小计	4,180,995,544.21	1,515,009,166.09	(206,169,386.13)	-	-	-	(487,693,014.65)	-
联营企业								
上海老港生活垃圾处置有限公司	110,779,975.17	-	-	6,883,911.64	-	-	(6,156,395.22)	-
联营企业小计	110,779,975.17	-	-	6,883,911.64	-	-	(6,156,395.22)	-
	4,291,775,519.38	1,515,009,166.09	(206,169,386.13)	6,883,911.64	-	-	(493,849,409.87)	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他非流动资产

	2020年	2019年
委托贷款	3,671,094,308.11	1,914,556,552.80
减：一年内到期的委托贷款	(264,284,411.84)	(59,584,900.75)
	<u>3,406,809,896.27</u>	<u>1,854,971,652.05</u>

5. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	30,696,623.51	20,270,469.77
其他业务	<u>3,058,384.75</u>	<u>1,858,599.77</u>	<u>3,099,194.88</u>	<u>3,415,786.89</u>
	<u>3,058,384.75</u>	<u>1,858,599.77</u>	<u>33,795,818.39</u>	<u>23,686,256.66</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间合同产生的收入	2,498,927.65	32,583,416.03
其中：环保业务收入	-	30,696,623.51
受托管理收入	2,498,927.65	1,886,792.52
租赁收入	<u>559,457.10</u>	<u>1,212,402.36</u>
	<u>3,058,384.75</u>	<u>33,795,818.39</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020 年

报告分部	其他
主要经营地区	
中国大陆	<u>2,498,927.65</u>
主要产品类型	
受托管理服务	<u>2,498,927.65</u>
收入确认时间	
在某一时段确认收入	
受托管理服务	<u>2,498,927.65</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	412,013,128.12	495,894,221.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	124,644,047.08
委托贷款利息	198,449,395.68	89,541,953.41
权益法核算的长期股权投资收益	12,353,699.45	6,883,911.64
	<u>622,816,223.25</u>	<u>716,964,133.45</u>

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
非流动资产处置损益	(597, 519. 88)
计入当期损益的与公司正常经营业务无关的 政府补助	10, 138, 354. 34
对外委托贷款取得的损益	1, 737, 924. 46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(865, 554. 36)
	<u>10, 413, 204. 56</u>
所得税影响额	<u>(2, 006, 114. 15)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(1, 468, 741. 01)</u>
	<u>6, 938, 349. 40</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

2020 年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.20	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.64	0.64

2019 年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.67	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.55	0.52



营业执照

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (8-1)

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 台港澳投资特殊普通合伙企
业务合伙人 毛敏宁
经营范围

成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
主要经营场所

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
01-12室



登记机关

2021年03月12日



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					会计师事务所名称		统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期					
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02					
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101084006719005	11010274	2020-11-02					
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02					
4	毕马威华基会计师事务所(特殊普通合伙)	911100055996493826	11000241	2020-11-02					
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085908760590	11010148	2020-11-02					
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611844C	11010111	2020-11-02					
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000055878703B	31000012	2020-11-02					
8	公正大业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200978266333C	32020028	2020-11-02					
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02					
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010348963A181	44010153	2020-11-02					
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02					
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026I	35010001	2020-11-02					
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805060096	11000154	2020-11-02					
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568095764U	31000006	2020-11-02					
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796117077	12010023	2020-11-02					
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914603007702291606	47470029	2020-11-02					
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02					
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02					
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911010556949623X0	11010130	2020-11-02					
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242264U	31000008	2020-11-02					
21	深圳盛基会计师事务所(普通合伙)	914403007703272228	47470034	2020-11-02					
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500089391472Y	51010003	2020-11-02					
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000065046285W	32000026	2020-11-02					
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02					
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000000831585821	32000010	2020-11-02					
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005795421213	33000001	2020-11-02					

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M437C4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020869898790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010065	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089561664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108533078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天正通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089562085X	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完整性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

PDF

【大中小】 【打印版】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
技术支持: 北京中财信通中心
网络维护: 北京中财信通中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 京ICP备11010202000050号



姓名 潘健强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-24
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320202197510243513
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000082180
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年12月19日
Date of Issuance

2019年12月19日

上海环境集团股份有限公司2020年年报使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘健(310000082180)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
m d

上海环境集团股份有限公司2020年年报使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘健(310000082180)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘健(310000082180)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日





中国注册会计师

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分公司



姓名 Full name 吴博
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-07-15
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分公司
身份证号码 Identity card No. 32052319840715101X

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴博(3205000060045)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



吴博(3205000060045)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate 32051104045
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2018.07.15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



吴博(320500060045)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会