
目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—111 页

审计报告

天健审〔2021〕4668号

旺能环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了旺能环境股份有限公司（以下简称旺能环境公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旺能环境公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

(一) 固定资产、在建工程及无形资产账面价值的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、(十五)、(十七)及五(一)11、12、13。

截至 2020 年 12 月 31 日，旺能环境公司固定资产账面价值为 3,490,753,409.43 元，在建工程账面价值为 1,252,185,712.52 元，无形资产账面价值为 4,586,357,494.71 元，合计账面价值为 9,329,296,616.66 元，占资产总额的 77.70%，占资产总额的比例较高。

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

2. 审计应对

我们主要实施了下列审计程序：

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

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

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

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

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

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

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

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1及十四。

旺能环境公司的营业收入主要来自于项目运营。2020年度，旺能环境公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,698,376,920.65元。

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

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

2. 审计应对

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

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

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

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

(5) 实施函证程序，向重要客户询证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认公司收入确认是否记录在正确的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

旺能环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督旺能环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旺能环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旺能环境公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：朱大为
（项目合伙人）

中国注册会计师：韩熙

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,764,065,956.37	843,515,649.24	短期借款	17	80,079,808.22	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	363,604,661.12	405,917,902.51	应付账款	18	1,073,013,300.73	854,391,622.92
应收款项融资	3	5,570,000.00	1,171,014.79	预收款项	19	1,257,710.00	48,683,191.63
预付款项	4	11,637,367.83	7,189,592.61	合同负债	20	41,280,895.25	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	66,533,267.62	80,843,287.02	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	21,555,049.14	17,716,831.86
存货	6	10,332,500.23	57,216,944.84	应交税费	22	63,335,431.06	59,035,746.18
合同资产	7	296,167,136.22		其他应付款	23	111,374,829.00	77,745,252.24
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	58,256,175.38	43,740,935.62	持有待售负债			
流动资产合计		2,576,167,064.77	1,439,595,326.63	一年内到期的非流动负债	24	358,232,542.83	227,701,824.97
				其他流动负债	25	4,623,820.19	
				流动负债合计		1,754,753,386.42	1,285,274,469.80
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	26	3,601,554,241.08	3,149,902,362.25
债权投资				应付债券	27	1,211,751,631.78	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	1,928,638.84		租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款	28	187,897,033.67	89,131,730.14
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	41,496,725.99	43,437,273.17	预计负债	29	311,338,488.22	269,702,017.10
固定资产	11	3,490,753,409.43	2,631,110,560.14	递延收益	30	141,656,794.68	143,239,812.48
在建工程	12	1,252,185,712.52	1,709,416,024.42	递延所得税负债	15	10,960,823.38	6,757,102.27
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,465,159,012.81	3,658,733,024.24
使用权资产				负债合计		7,219,912,399.23	4,944,007,494.04
无形资产	13	4,586,357,494.71	3,216,319,732.56	股东权益：			
开发支出				股本	31	421,365,045.00	420,765,045.00
商誉				其他权益工具	32	172,076,503.51	
长期待摊费用	14	3,529,181.99	3,606,873.03	其中：优先股			
递延所得税资产	15	17,372,498.65	16,462,450.55	永续债			
其他非流动资产	16	37,098,766.45	32,396,648.13	资本公积	33	2,533,559,604.36	2,490,807,997.66
非流动资产合计		9,430,722,428.58	7,652,749,562.00	减：库存股	34	25,305,600.00	33,516,000.00
资产总计		12,006,889,493.35	9,092,344,888.63	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	35	95,524,345.27	78,032,304.84
				一般风险准备			
				未分配利润	36	1,562,705,321.81	1,163,138,720.79
				归属于母公司所有者权益合计		4,759,925,219.95	4,119,228,068.29
				少数股东权益		27,051,874.17	29,109,326.30
				所有者权益合计		4,786,977,094.12	4,148,337,394.59
				负债和所有者权益总计		12,006,889,493.35	9,092,344,888.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注释号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		304,248,397.06	116,995,244.60	短期借款		40,045,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,796,599.62	47,500.00	应付账款		399,554.18	10,083.95
应收款项融资				预收款项		1,257,710.00	1,328,525.50
预付款项				合同负债		107,876.60	
其他应收款	2	1,896,717,679.08	521,375,091.29	应付职工薪酬		499,011.19	300,480.25
存货				应交税费		1,616,240.97	2,182,234.36
合同资产				其他应付款		29,690,635.27	35,326,107.36
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		5,054,638.89	3,807,527.41	其他流动负债		6,885.74	
流动资产合计		2,207,817,314.65	642,225,363.30	流动负债合计		73,622,913.95	39,147,431.42
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		1,211,751,631.78	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	3,180,015,837.56	3,161,281,106.04	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,211,751,631.78	
投资性房地产		47,739,831.51	49,896,651.39	负债合计		1,285,374,545.73	39,147,431.42
固定资产		254,562.42	178,438.14	股东权益：			
在建工程				股本		421,365,045.00	420,765,045.00
生产性生物资产				其他权益工具		172,076,503.51	
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		974,663.72		资本公积		3,114,435,988.31	3,091,191,588.31
开发支出				减：库存股		25,305,600.00	33,516,000.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		675,277.67	693,611.03	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		96,295,171.49	78,803,131.06
其他非流动资产				未分配利润		373,235,833.49	257,883,974.11
非流动资产合计		3,229,660,172.88	3,212,049,806.60	所有者权益合计		4,152,102,941.80	3,815,127,738.48
资产总计		5,437,477,487.53	3,854,275,169.90	负债和所有者权益总计		5,437,477,487.53	3,854,275,169.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,698,376,920.65	1,171,288,553.85
其中：营业收入	1	1,698,376,920.65	1,171,288,553.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,207,717,551.22	771,260,473.17
其中：营业成本	1	852,143,403.59	556,715,211.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	34,727,795.47	28,100,113.24
销售费用			
管理费用	3	106,265,015.15	74,980,840.69
研发费用	4	40,964,436.50	38,367,004.95
财务费用	5	173,616,900.51	73,097,302.42
其中：利息费用		175,141,477.63	76,131,853.85
利息收入		1,997,520.85	3,521,223.92
加：其他收益	6	89,601,978.20	100,207,710.44
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,297,513.84	3,261.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101,361.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-3,222,908.77	-8,624,897.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-9,186,497.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-67,738.79	-5,368.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		569,081,716.23	491,608,785.68
加：营业外收入	11	2,320,600.04	1,214,711.61
减：营业外支出	12	2,781,372.27	5,196,863.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		568,620,944.00	487,626,633.92
减：所得税费用	13	48,068,054.20	61,508,721.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,552,889.80	426,117,911.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		520,552,889.80	426,117,911.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		522,181,341.93	421,486,496.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,628,452.13	4,631,415.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		520,552,889.80	426,117,911.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		522,181,341.93	421,486,496.19
归属于少数股东的综合收益总额		-1,628,452.13	4,631,415.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.25	1.01
（二）稀释每股收益		1.25	1.01

本期发生同一控制下业务合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2,487,404.84元，上期被合并方实现的净利润为：10,081,063.44元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	11,124,205.63	8,829,158.56
减：营业成本	1	3,141,733.17	2,400,851.19
税金及附加		1,123,146.46	1,290,674.52
销售费用			
管理费用		30,879,577.17	16,242,190.67
研发费用			
财务费用		2,396,134.89	-388,176.87
其中：利息费用		2,951,279.49	
利息收入		598,492.52	405,112.30
加：其他收益		31,044.77	57,210.02
投资收益（损失以“-”号填列）	2	201,398,875.00	150,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,129.40	2,471.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,920,404.31	139,343,300.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,920,404.31	139,343,300.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,920,404.31	139,343,300.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,920,404.31	139,343,300.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		174,920,404.31	139,343,300.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,488,965,437.39	1,165,481,455.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		87,894,155.57	93,290,008.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	103,005,350.64	158,448,046.15
经营活动现金流入小计		1,679,864,943.59	1,417,219,510.54
购买商品、接受劳务支付的现金		287,925,958.88	269,983,481.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		158,570,912.19	141,354,328.02
支付的各项税费		202,256,969.50	203,558,280.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	69,395,774.98	76,255,302.28
经营活动现金流出小计		718,149,615.56	691,151,392.57
经营活动产生的现金流量净额		961,715,328.03	726,068,117.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			3,261.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,600.00	5,165,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	7,243,520.60	81,122,076.00
投资活动现金流入小计		7,450,120.60	86,490,927.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,669,362,851.18	2,318,941,704.88
投资支付的现金		2,030,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,465,362.31	
支付其他与投资活动有关的现金	4	73,837,730.08	44,818,523.61
投资活动现金流出小计		1,816,695,943.57	2,365,260,228.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,809,245,822.97	-2,278,769,301.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,196,000.00	38,367,345.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		854,816,954.16	1,947,897,593.78
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,548,081,931.34	
筹资活动现金流入小计		2,408,094,885.50	1,986,264,938.78
偿还债务支付的现金		318,233,702.00	141,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,533,068.52	208,979,242.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		429,000.00	2,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	66,914,711.71	75,846,092.96
筹资活动现金流出小计		626,681,482.23	426,585,335.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,781,413,403.27	1,559,679,603.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		933,882,908.33	6,978,419.75
加：期初现金及现金等价物余额		811,483,503.64	804,505,083.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,745,366,411.97	811,483,503.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,065,940.97	731,260.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,204,404.78	11,486,451.92
经营活动现金流入小计	30,270,345.75	12,217,711.97
购买商品、接受劳务支付的现金	596,233.51	728,907.49
支付给职工以及为职工支付的现金	2,863,486.54	4,430,491.49
支付的各项税费	1,967,044.85	966,000.49
支付其他与经营活动有关的现金	10,453,350.70	29,195,810.72
经营活动现金流出小计	15,880,115.60	35,321,210.19
经营活动产生的现金流量净额	14,390,230.15	-23,103,498.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	772,103,437.13	177,524,000.00
投资活动现金流入小计	772,103,437.13	177,524,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,371,039.32	1,561,603.36
投资支付的现金	18,734,731.52	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,945,754,465.91	162,697,200.00
投资活动现金流出小计	1,965,860,236.75	164,258,803.36
投资活动产生的现金流量净额	-1,193,756,799.62	13,265,196.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,196,000.00	33,516,000.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,396,951,882.38	1,541,778.00
筹资活动现金流入小计	1,442,147,882.38	35,057,778.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,468,004.50	41,656,504.50
支付其他与筹资活动有关的现金	15,060,155.95	1,541,778.00
筹资活动现金流出小计	57,528,160.45	43,198,282.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,384,619,721.93	-8,140,504.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	205,253,152.46	-17,978,806.08
加：期初现金及现金等价物余额	98,995,244.60	116,974,050.68
六、期末现金及现金等价物余额	304,248,397.06	98,995,244.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：皖能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他																
一、上年年末余额	420,765,045.00				2,490,807,997.66	33,516,000.00			78,032,304.84		1,163,138,720.79	29,109,326.30	4,148,337,394.59	416,565,045.00					2,366,451,760.16			64,097,974.82		797,243,059.12	21,071,565.55	3,665,429,404.65		
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年年初余额	420,765,045.00				2,490,807,997.66	33,516,000.00			78,032,304.84		1,163,138,720.79	29,109,326.30	4,148,337,394.59	416,565,045.00					2,366,451,760.16			64,097,974.82		797,243,059.12	21,071,565.55	3,665,429,404.65		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00			172,076,503.51	42,751,606.70	-8,210,400.00			17,492,040.43		399,566,601.02	-2,057,452.13	-638,639,689.53	4,200,000.00					124,356,237.50			33,516,000.00		13,934,330.02	365,895,661.67	8,037,760.75	482,907,989.94	
（一）综合收益总额																										421,486,496.19	4,631,415.75	426,117,911.94
（二）所有者投入和减少资本	600,000.00			172,076,503.51	23,244,400.00	-8,210,400.00							204,131,303.51	4,200,000.00					30,099,737.50			33,516,000.00			4,851,345.00	5,635,082.50		
1. 所有者投入的普通股	600,000.00				4,596,000.00	-8,210,400.00							13,406,400.00	4,200,000.00					29,316,000.00			33,516,000.00			4,851,345.00	4,851,345.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本				172,076,503.51									172,076,503.51															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,648,400.00								18,648,400.00						783,737.50								783,737.50	
4. 其他																												
（三）利润分配									17,492,040.43		-59,568,544.93	-429,000.00	-42,505,504.50									13,934,330.02		-55,590,834.52	-1,445,000.00	-43,101,504.50		
1. 提取盈余公积									17,492,040.43		-17,492,040.43											13,934,330.02		-13,934,330.02				
2. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配													-42,505,504.50	-429,000.00	-42,505,504.50									-41,656,504.50	-1,445,000.00	-43,101,504.50		
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增股本																												
2. 盈余公积转增股本																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他					19,507,206.70						-63,046,195.98		-41,538,989.28						94,256,500.00							94,256,500.00		
四、本期期末余额	421,365,045.00			172,076,503.51	2,533,559,604.36	25,305,600.00			95,524,345.27		1,562,705,321.81	27,051,874.17	4,786,977,094.12	420,765,045.00					2,490,807,997.66			78,032,304.84		1,163,138,720.79	29,109,326.30	4,148,337,394.59		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	420,765,045.00				3,091,191,588.31	33,516,000.00			78,803,131.06	257,883,974.11	3,815,127,738.48	416,565,045.00								64,868,801.04	174,131,508.40	3,716,657,206.25
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	420,765,045.00				3,091,191,588.31	33,516,000.00			78,803,131.06	257,883,974.11	3,815,127,738.48	416,565,045.00								64,868,801.04	174,131,508.40	3,716,657,206.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00		172,076,503.51		23,244,400.00	-8,210,400.00			17,492,040.43	115,351,859.38	336,975,203.32	4,200,000.00			30,099,737.50	33,516,000.00				13,934,330.02	83,752,465.71	98,470,533.23
（一）综合收益总额										174,920,404.31	174,920,404.31											139,343,300.23
（二）所有者投入和减少资本	600,000.00		172,076,503.51		23,244,400.00	-8,210,400.00				204,131,303.51	204,131,303.51	4,200,000.00			30,099,737.50	33,516,000.00						783,737.50
1. 所有者投入的普通股	600,000.00				4,596,000.00	-8,210,400.00				13,406,400.00	13,406,400.00	4,200,000.00			29,316,000.00	33,516,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本			172,076,503.51							172,076,503.51	172,076,503.51											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,648,400.00					18,648,400.00	18,648,400.00			783,737.50								783,737.50
4. 其他																						
（三）利润分配									17,492,040.43	-59,568,544.93	-42,076,504.50									13,934,330.02	-55,590,834.52	-41,656,504.50
1. 提取盈余公积									17,492,040.43	-17,492,040.43										13,934,330.02	-13,934,330.02	
2. 对股东的分配										-42,076,504.50	-42,076,504.50										-41,656,504.50	-41,656,504.50
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	421,365,045.00		172,076,503.51		3,114,435,988.31	25,305,600.00			96,295,171.49	373,235,833.49	4,152,102,941.80	420,765,045.00			3,091,191,588.31	33,516,000.00				78,803,131.06	257,883,974.11	3,815,127,738.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

旺能环境股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

旺能环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(1998)52号文批准,由单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等20名自然人与湖州经济建设开发总公司共同发起设立,于1998年7月7日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000704206605E的营业执照,注册资本421,365,045.00元,股份总数421,365,045股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股4,853,788股;无限售条件的流通股416,511,257股。公司股票已于2004年8月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2021年4月27日第八届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将浙江旺能环保有限公司(以下简称旺能环保公司)等68家公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

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。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	合同约定经营期限
排污权	按实际使用量或使用期限摊销
软件使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要来源为垃圾处理服务收入、电力及蒸汽收入。

公司提供垃圾处理服务，属于在某一时段内履行的履约义务。公司按协议约定根据与客户确定的进厂垃圾量按月确认收入。

公司销售电力和蒸汽等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭

证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	405,917,902.51	-121,623,680.65	284,294,221.86
合同资产		121,623,680.65	121,623,680.65
预收款项	48,683,191.63	-47,354,666.13	1,328,525.50
合同负债		41,906,784.19	41,906,784.19
其他流动负债		5,447,881.94	5,447,881.94

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13

号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
湖州南太湖环保能源有限公司	12.50%、15%、免征	三期项目减半征收第三年，四期项目免征第二年，其余项目 15%
兰溪旺能环保能源有限公司	免征、25%	二期项目免征第三年，其余项目 25%
安吉旺能再生资源利用有限公司	12.50%、15%	二期项目减半征收第二年，其余项目 15%
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	12.50%	减半征收第三年
台州旺能再生资源利用有限公司	免征、25%	三期项目免征第一年，其余项目 25%
长葛旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第二年
禹州旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第二年
监利旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第一年
湖州旺能再生能源开发有限公司	12.50%	减半征收第一年
河池旺能环保能源有限公司	免征	免征第二年
攀枝花旺能环保能源有限公司	免征	免征第二年

许昌旺能环保能源有限公司	免征	免征第二年
淮北旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
许昌旺能安装检修服务有限公司	20%	小微企业
浙江旺源工程有限公司	20%	小微企业
邹城旺能利民生态科技有限公司	20%	小微企业
公安县旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
安吉旺能环境科技有限公司	免征	免征第一年
舟山旺能环境科技有限公司	免征	免征第一年
苏州华益洁环境能源技术有限公司	免征	免征第二年
舟山旺能环保能源有限公司	15%、免征	三期项目免征第一年，其余项目 15%
丽水旺能环保能源有限公司	15%	
德清旺能环保能源有限公司	15%、免征	二期项目免征第二年、三期项目免征第一年，其余项目 15%
荆州旺能环保能源有限公司	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	

（二）税收优惠

1. 增值税

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

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

2. 企业所得税

（1）旺能环保公司子公司湖州南太湖环保能源有限公司、安吉旺能再生资源利用有限公司、丽水旺能环保能源有限公司2018年已通过高新技术企业审核，德清旺能环保能源有限公司2019年已通过高新技术企业审核，舟山旺能环保能源有限公司2020年已通过高新技术企业审核，资格有效期三年。根据相关规定，上述公司企业所得税在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率计缴。

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

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

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(〔2019〕年第60号)，对符合条件的从事污染防治的第三方企业，自2019年1月1日至2021年12月31日减按15%的税率征收企业所得税，荆州旺能环保能源有限公司被认定为从事污染防治的第三方企业，2020年企业所得税减按15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,246.82	22,278.76
银行存款	1,745,537,665.15	837,648,724.88
其他货币资金	18,508,044.40	5,844,645.60
合 计	1,764,065,956.37	843,515,649.24

(2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	10,508,044.40	5,844,645.60
押金保证金及质押的定期存款	8,191,500.00	26,187,500.00

小 计	18,699,544.40	32,032,145.60
-----	---------------	---------------

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	385,238,438.87	100.00	21,633,777.75	5.62	363,604,661.12
合 计	385,238,438.87	100.00	21,633,777.75	5.62	363,604,661.12

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	303,610,723.22	100.00	19,316,501.36	6.36	284,294,221.86
合 计	303,610,723.22	100.00	19,316,501.36	6.36	284,294,221.86

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	369,715,473.38	18,485,773.67	5.00
1-2年	13,044,032.24	1,304,403.22	10.00
2-3年	1,270,664.78	635,332.39	50.00
3年以上	1,208,268.47	1,208,268.47	100.00
小 计	385,238,438.87	21,633,777.75	5.62

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,316,501.36	2,317,276.39						21,633,777.75
小 计	19,316,501.36	2,317,276.39						21,633,777.75

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网湖北省电力公司	36,781,648.23	9.55	1,839,082.41
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	35,802,866.47	9.29	1,790,143.32
国网浙江省电力有限公司舟山供电公司	33,063,088.89	8.58	1,653,154.44
国网浙江省电力有限公司台州市路桥区供电公司[注1]	31,711,159.57	8.23	1,710,111.51
国网浙江省德清县供电有限公司[注2]	18,000,458.21	4.67	1,069,924.31
小计	155,359,221.37	40.32	8,062,415.99

[注1]账龄1年以内款项金额为29,220,088.88元,1-2年款项金额为2,491,070.69元

[注2]账龄1年以内款项金额为14,602,430.09元,1-2年款项金额为3,398,028.12元

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,570,000.00				5,570,000.00	
合计	5,570,000.00				5,570,000.00	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,171,014.79				1,171,014.79	
合计	1,171,014.79				1,171,014.79	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,570,000.00		
小计	5,570,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	56,748,797.76
小 计	56,748,797.76

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,898,631.98	76.47		8,898,631.98	5,387,692.82	74.94		5,387,692.82
1-2 年	2,120,346.91	18.22		2,120,346.91	892,349.41	12.41		892,349.41
2-3 年	476,660.18	4.09		476,660.18	647,634.14	9.01		647,634.14
3 年以上	141,728.76	1.22		141,728.76	261,916.24	3.64		261,916.24
合 计	11,637,367.83	100.00		11,637,367.83	7,189,592.61	100.00		7,189,592.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
安徽省通源环境节能股份有限公司	1,658,093.50	14.25
江苏红光仪表厂有限公司	624,000.00	5.36
湖州欣福环保服务有限公司	540,966.15	4.65
攀枝花市仁和区城市管理局	525,244.86	4.51
上海市凌桥环保设备厂有限公司	524,224.00	4.50
小 计	3,872,528.51	33.27

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60,551,560.00	86.06			60,551,560.00
按组合计提坏账准备	9,809,504.58	13.94	3,827,796.96	39.02	5,981,707.62
合 计	70,361,064.58	100.00	3,827,796.96	5.44	66,533,267.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	75,981,560.00	90.94			75,981,560.00
按组合计提坏账准备	7,568,598.53	9.06	2,706,871.51	35.76	4,861,727.02
合 计	83,550,158.53	100.00	2,706,871.51	3.24	80,843,287.02

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沁阳市沁北投资开发有限公司	20,000,000.00			预期不存在信用损失，故未计提坏账准备
渠县财政局	10,000,000.00			
许昌市魏都区住房和城乡建设交通运输局	7,700,000.00			
松桃苗族自治县财政局盘信分局	6,000,000.00			
渠县卷硐乡财政所	4,000,000.00			
渠县人力资源和社会保障局	3,550,000.00			
湖州市南浔区财政局	3,001,560.00			
沁阳市产业集聚区管理委员会	2,000,000.00			
湖州市南浔区和孚镇人民政府	2,000,000.00			
许昌市城市管理局	1,000,000.00			
宜州市人力资源和社会保障局	800,000.00			
德清县财政局	500,000.00			
小 计	60,551,560.00			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	9,809,504.58	3,827,796.96	39.02
其中：1年以内	3,583,160.27	179,158.03	5.00
1-2年	2,331,647.11	233,164.71	10.00
2-3年	958,445.97	479,222.99	50.00
3年以上	2,936,251.23	2,936,251.23	100.00
小计	9,809,504.58	3,827,796.96	39.02

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	7,133,160.27
1-2年	2,331,647.11
2-3年	19,658,445.97
3年以上	41,237,811.23
小计	70,361,064.58

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	176,709.37	114,507.61	2,415,654.53	2,706,871.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-116,582.37	116,582.37		
--转入第三阶段		-95,844.60	95,844.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,031.03	97,919.33	903,975.09	1,120,925.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,158.03	233,164.71	3,415,474.22	3,827,796.96

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	63,317,918.32	77,373,986.81
应收暂付款	3,333,373.57	3,624,513.28
其他	3,709,772.69	2,551,658.44
合 计	70,361,064.58	83,550,158.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
沁阳市沁北投资 开发有限公司	押金保证金	20,000,000.00	3 年以上	28.42	
渠县财政局	押金保证金	10,000,000.00	3 年以上	14.21	
许昌市魏都区住 房建设和交通运 输局	押金保证金	7,700,000.00	2-3 年	10.94	
松桃苗族自治 县财政局盘信分 局	押金保证金	6,000,000.00	2-3 年	8.53	
渠县卷硐乡财政 所	押金保证金	4,000,000.00	2-3 年	5.68	
小 计		47,700,000.00		67.78	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,332,500.23		10,332,500.23	9,041,422.23		9,041,422.23
合同履约成本				48,175,522.61		48,175,522.61
合 计	10,332,500.23		10,332,500.23	57,216,944.84		57,216,944.84

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	48,175,522.61		48,175,522.61		
小 计	48,175,522.61		48,175,522.61		

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收电费 补贴款	311,754,880.25	15,587,744.03	296,167,136.22	128,024,927.00	6,401,246.35	121,623,680.65
合 计	311,754,880.25	15,587,744.03	296,167,136.22	128,024,927.00	6,401,246.35	121,623,680.65

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1

之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	6,401,246.35	9,186,497.68					15,587,744.03
小 计	6,401,246.35	9,186,497.68					15,587,744.03

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收补贴电费款组合	311,754,880.25	15,587,744.03	5.00
小 计	311,754,880.25	15,587,744.03	5.00

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	58,075,333.41		58,075,333.41	43,100,854.97		43,100,854.97
预缴企业所得税				496,988.98		496,988.98
预缴城市建设维护税	104,771.55		104,771.55	82,750.54		82,750.54
预缴教育费附加	36,171.02		36,171.02	36,204.68		36,204.68
预缴地方教育附加	39,899.40		39,899.40	24,136.45		24,136.45
合 计	58,256,175.38		58,256,175.38	43,740,935.62		43,740,935.62

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,928,638.84		1,928,638.84			
合 计	1,928,638.84		1,928,638.84			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云和县万泰环境工程有限公司		2,030,000.00		-90,370.32	
湖州兴欣火焰环保科技有限公司				-10,990.84	
合 计		2,030,000.00		-101,361.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云和县万泰环境工程有限公司					1,939,629.68	
湖州兴欣火焰环保科技有限公司					-10,990.84	
合 计					1,928,638.84	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	55,018,249.69	3,201,015.01	58,219,264.70
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	55,018,249.69	3,201,015.01	58,219,264.70
累计折旧和累计摊销			
期初数	13,789,949.32	992,042.21	14,781,991.53

本期增加金额	1,869,532.38	71,014.80	1,940,547.18
1) 计提或摊销	1,869,532.38	71,014.80	1,940,547.18
本期减少金额			
期末数	15,659,481.70	1,063,057.01	16,722,538.71
账面价值			
期末账面价值	39,358,767.99	2,137,958.00	41,496,725.99
期初账面价值	41,228,300.37	2,208,972.80	43,437,273.17

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	1,517,122,007.00	26,168,320.58	1,676,374,863.16
本期增加金额	603,944,951.59	16,007,077.24	440,041,109.77
1) 购置	3,187,742.43	12,098,590.90	15,412,655.37
2) 在建工程转入	600,757,209.16	2,748,164.88	424,532,774.05
3) 非同一控制下企业合并转入		1,160,321.46	95,680.35
4) 融资租赁转入			
本期减少金额	33,252,000.00	26,905.00	138,699,096.05
1) 处置或报废		26,905.00	471,544.41
2) 融资租赁转出	33,252,000.00		138,137,551.64
3) 其他减少[注 1]			90,000.00
期末数	2,087,814,958.59	42,148,492.82	1,977,716,876.88
累计折旧			
期初数	266,882,484.09	14,858,877.33	433,576,021.35
本期增加金额	71,606,387.04	3,482,664.52	127,388,598.66
1) 计提[注 2]	71,606,387.04	3,250,871.22	127,344,726.12
2) 非同一控制下企业合并转入		231,793.30	43,872.54
本期减少金额	3,334,436.67	23,065.63	14,071,074.11

1) 处置或报废		23,065.63	217,522.43
2) 融资租赁到期转出	3,334,436.67		13,852,126.71
3) 其他减少			1,424.97
期末数	335,154,434.46	18,318,476.22	546,893,545.90
账面价值			
期末账面价值	1,752,660,524.13	23,830,016.60	1,430,823,330.98
期初账面价值	1,250,239,522.91	11,309,443.25	1,242,798,841.81

(续上表)

项 目	运输工具	融资租入资产	合 计
账面原值			
期初数	47,696,800.66	144,673,766.99	3,412,035,758.39
本期增加金额	24,485,340.91	154,150,777.23	1,238,629,256.74
1) 购置	13,539,737.00		44,238,725.70
2) 在建工程转入	4,266,902.64		1,032,305,050.73
3) 非同一控制下企业合并转入	6,678,701.27		7,934,703.08
4) 融资租赁转入		154,150,777.23	154,150,777.23
本期减少金额	1,341,389.80		173,319,390.85
1) 处置或报废	1,341,389.80		1,839,839.21
2) 融资租赁转出			171,389,551.64
3) 其他减少			90,000.00
期末数	70,840,751.77	298,824,544.22	4,477,345,624.28
累计折旧			
期初数	19,950,749.03	45,657,066.45	780,925,198.25
本期增加金额	5,798,360.23	16,076,712.08	224,352,722.53
1) 计提	4,847,962.65	16,076,712.08	223,126,659.11
2) 非同一控制下企业合并转入	950,397.58		1,226,063.42
本期减少金额	1,257,129.52		18,685,705.93
1) 处置或报废	1,257,129.52		1,497,717.58
2) 融资租赁到期转出			17,186,563.38

3) 其他减少			1,424.97
期末数	24,491,979.74	61,733,778.53	986,592,214.85
账面价值			
期末账面价值	46,348,772.03	237,090,765.69	3,490,753,409.43
期初账面价值	27,746,051.63	99,016,700.54	2,631,110,560.14

[注 1] 本期其他减少系转入无形资产

[注 2] 本期计提增加中 56,255.95 元累计折旧已资本化

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及专用设备	298,824,544.22	61,733,778.53		237,090,765.69
小 计	298,824,544.22	61,733,778.53		237,090,765.69

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司名称	项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
苏州华益洁环境能源技术有限公司	综合楼、研发楼、综合车间、辅助用房、变配电间、锅炉房等	51,831,587.85	待完成竣工验收后办理
舟山旺能环保能源有限公司	主厂房、车间、办公楼等	48,389,350.54	待完成竣工验收后办理
许昌旺能环保能源有限公司	主厂房及垃圾库、倒班宿舍及食堂、膜处理车间、综合水泵房、传达室等	144,746,402.51	待完成竣工验收后办理
禹州旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼、传达室	1,620,900.00	办理中
长葛旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼、传达室	12,825,113.33	尚未办理
襄城旺能环保能源有限公司	厂房、值班室	6,143,537.95	尚未办理
青田旺能环保能源有限公司	综合主厂房、宿舍及食堂、传达室等	111,511,330.38	待完成竣工验收后办理
	小 计	377,068,222.56	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖州旺能再生餐厨垃圾项目	10,042,202.45		10,042,202.45	3,582,014.00		3,582,014.00
兰溪垃圾焚烧发电工程				811,928.28		811,928.28
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	6,769,434.60		6,769,434.60	160,342.91		160,342.91
各子公司改造工程	11,794,685.68		11,794,685.68	15,667,003.81		15,667,003.81
汕头垃圾焚烧发电扩建工程	173,088,007.43		173,088,007.43	23,415,632.71		23,415,632.71
台州飞灰填埋场项目	2,578,422.77		2,578,422.77	1,500.00		1,500.00
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目				498,772,160.17		498,772,160.17
舟山垃圾焚烧发电工程	8,259,472.97		8,259,472.97	204,371,867.04		204,371,867.04
魏清污泥处置二期项目	18,392,692.67		18,392,692.67	4,396,000.00		4,396,000.00
德清炉排炉项目				204,071,505.90		204,071,505.90
荆州垃圾发电工程	50,242,544.66		50,242,544.66	36,245,793.06		36,245,793.06
各子公司环境提升工程	2,467,996.14		2,467,996.14	5,445,344.60		5,445,344.60
三门垃圾焚烧发电工程	4,618,325.37		4,618,325.37	4,590,438.46		4,590,438.46
公安垃圾焚烧发电项目	2,051.19		2,051.19	167,473,644.91		167,473,644.91
渠县垃圾焚烧发电工程	210,201,655.62		210,201,655.62	54,957,331.58		54,957,331.58
武陟垃圾中转站工程	6,601,085.92		6,601,085.92	5,106,950.95		5,106,950.95
长葛垃圾中转站工程	2,171,746.40		2,171,746.40	2,221,746.40		2,221,746.40
长汀垃圾焚烧发电工程	3,511,932.19		3,511,932.19	3,198,741.95		3,198,741.95
丽水生态餐厨废弃物处置项目				55,247,746.64		55,247,746.64
沁阳垃圾焚烧发电工程	1,927,552.33		1,927,552.33	1,802,802.33		1,802,802.33
德清生态餐厨垃圾处置项目				51,444,404.21		51,444,404.21
沁阳生活填埋场项目	1,421,334.60		1,421,334.60	1,421,334.60		1,421,334.60
鹿邑垃圾焚烧发电工程	180,407,561.34		180,407,561.34	30,182,947.33		30,182,947.33

铜仁垃圾焚烧发电工程	7,521,907.77		7,521,907.77	4,561,479.18		4,561,479.18
监利垃圾焚烧发电工程	39,631,057.93		39,631,057.93	2,555,481.16		2,555,481.16
舟山环境餐厨垃圾处置项目				1,656,178.76		1,656,178.76
安吉环境餐厨垃圾处置项目	60,672,333.16		60,672,333.16	42,422,898.77		42,422,898.77
荥阳再生餐厨垃圾处置项目	46,599,564.07		46,599,564.07	3,892,428.05		3,892,428.05
洛阳再生餐厨垃圾处置项目	85,631,294.45		85,631,294.45	40,727,508.19		40,727,508.19
蚌埠环保餐厨废弃物及污泥处理项目	58,445,586.54		58,445,586.54	16,821,404.33		16,821,404.33
蚌埠科技餐厨废弃物及污泥处理项目	43,761,311.93		43,761,311.93	11,465,600.72		11,465,600.72
青田县有机废弃物处置中心项目	21,297,485.01		21,297,485.01	143,357.00		143,357.00
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	127,688,960.06		127,688,960.06	43,739,080.37		43,739,080.37
修武垃圾发电焚烧工程	198,866.80		198,866.80	198,866.80		198,866.80
青田垃圾焚烧发电项目				97,917,774.66		97,917,774.66
仙居垃圾焚烧发电工程	1,959,453.18		1,959,453.18	1,639,396.95		1,639,396.95
邹城餐厨固体废弃物处理工程	23,282,488.04		23,282,488.04	12,874,922.92		12,874,922.92
台州能源供热管网工程	93,396.23		93,396.23	8,292,998.88		8,292,998.88
淮北旺能供热管网工程	6,292,758.34		6,292,758.34			
攀枝花垃圾焚烧发电工程	1,769,492.83		1,769,492.83			
南太湖垃圾焚烧发电扩建工程（四期）						
苏州高新区餐厨废弃物处置项目	5,393,381.25		5,393,381.25			
定西垃圾发电工程	5,768,334.77		5,768,334.77			
欣源固废污泥车间扩建项目	382,647.70		382,647.70			
兰溪环境生活垃圾焚烧发电工程项目	7,131,849.06		7,131,849.06			

鹿邑环境前期工程	191,437.80		191,437.80		
其他零星工程	3,735,078.30		3,735,078.30	3,748,905.68	3,748,905.68
预付工程设备款	10,238,322.97		10,238,322.97	42,168,560.16	42,168,560.16
合 计	1,252,185,712.52		1,252,185,712.52	1,709,416,024.42	1,709,416,024.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/无形资产	其他减少	期末数
湖州旺能再生餐厨垃圾项目	3,582,014.00	7,858,292.01	1,398,103.56		10,042,202.45
兰溪垃圾焚烧发电工程	811,928.28	17,404,242.61	18,216,170.89		
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	160,342.91	123,446,575.53	116,837,483.84		6,769,434.60
各子公司改造工程	15,667,003.81	29,833,011.22	33,705,329.35		11,794,685.68
汕头垃圾焚烧发电扩建工程	23,415,632.71	149,672,374.72			173,088,007.43
台州飞灰填埋场项目	1,500.00	2,576,922.77			2,578,422.77
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目	498,772,160.17	175,897,043.98	674,669,204.15		
舟山垃圾焚烧发电工程	204,371,867.04	71,059,913.79	267,172,307.86		8,259,472.97
魏清污泥处置二期项目	4,396,000.00	13,996,692.67			18,392,692.67
德清炉排炉项目	204,071,505.90	80,746,546.34	284,818,052.24		
荆州垃圾发电工程	36,245,793.06	16,476,559.20	2,479,807.60		50,242,544.66
各子公司环境提升工程	5,445,344.60	357,451.66	3,334,800.12		2,467,996.14
三门垃圾焚烧发电工程	4,590,438.46	27,886.91			4,618,325.37
公安垃圾焚烧发电项目	167,473,644.91	145,328,279.30	312,799,873.02		2,051.19
渠县垃圾焚烧发电工程	54,957,331.58	155,244,324.04			210,201,655.62
武陟垃圾中转站工程	5,106,950.95	1,494,134.97			6,601,085.92
长葛垃圾中转站工程	2,221,746.40	434,955.75	484,955.75		2,171,746.40
长汀垃圾焚烧发电工程	3,198,741.95	313,190.24			3,511,932.19
丽水生态餐厨废弃物处置项目	55,247,746.64	16,721,872.32	71,969,618.96		
沁阳垃圾焚烧发电工程	1,802,802.33	124,750.00			1,927,552.33
德清生态餐厨垃圾处置	51,444,404.21	9,394,191.22	60,838,595.43		

项目				
沁阳生活填埋场项目	1,421,334.60			1,421,334.60
鹿邑垃圾焚烧发电工程	30,182,947.33	150,224,614.01		180,407,561.34
铜仁垃圾焚烧发电工程	4,561,479.18	2,960,428.59		7,521,907.77
监利垃圾焚烧发电工程	2,555,481.16	41,976,495.05	4,900,918.28	39,631,057.93
舟山环境餐厨垃圾处置项目	1,656,178.76		1,656,178.76	
安吉环境餐厨垃圾处置项目	42,422,898.77	18,249,434.39		60,672,333.16
荥阳再生餐厨垃圾处置项目	3,892,428.05	42,707,136.02		46,599,564.07
洛阳再生餐厨垃圾处置项目	40,727,508.19	44,903,786.26		85,631,294.45
蚌埠环保餐厨废弃物及污泥处理项目	16,821,404.33	41,624,182.21		58,445,586.54
蚌埠科技餐厨废弃物及污泥处理项目	11,465,600.72	32,295,711.21		43,761,311.93
青田县有机废弃物处置中心项目	143,357.00	21,154,128.01		21,297,485.01
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	43,739,080.37	83,949,879.69		127,688,960.06
修武垃圾发电焚烧工程	198,866.80			198,866.80
青田垃圾焚烧发电项目	97,917,774.66	213,320,471.40	311,238,246.06	
仙居垃圾焚烧发电工程	1,639,396.95	320,056.23		1,959,453.18
邹城餐厨固体废弃物处理工程	12,874,922.92	10,407,565.12		23,282,488.04
台州能源供热管网工程	8,292,998.88	7,066,745.12	15,266,347.77	93,396.23
淮北旺能供热管网工程		6,292,758.34		6,292,758.34
攀枝花垃圾焚烧发电工程		1,769,492.83		1,769,492.83
南太湖垃圾焚烧发电扩建工程（四期）		827,994.63	827,994.63	
苏州高新区餐厨废弃物处置项目		153,617,041.61	148,223,660.36	5,393,381.25
定西垃圾发电工程		5,768,334.77		5,768,334.77
欣源固废污泥车间扩建项目		382,647.70		382,647.70
兰溪环境生活垃圾焚烧		7,131,849.06		7,131,849.06

发电工程项目					
鹿邑环境前期工程		191,437.80			191,437.80
河池旺能垃圾焚烧发电工程		21,081,185.13	21,081,185.13		
淮北旺能垃圾焚烧工程		26,557,797.40	26,557,797.40		
禹州旺能垃圾中转站工程		7,015,191.96	7,015,191.96		
襄城旺能餐厨垃圾处置项目		87,938.48	87,938.48		
德清污泥项目		139,000.00	139,000.00		
其他零星工程	3,748,905.68	1,166,027.23	1,179,854.61		3,735,078.30
预付工程设备款	42,168,560.16	5,510,928.23	37,441,165.42		10,238,322.97
小计	1,709,416,024.42	1,967,109,469.73	2,424,339,781.63		1,252,185,712.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖州旺能再生餐厨垃圾项目						
兰溪垃圾焚烧发电工程						
许昌旺能垃圾焚烧发电工程						
各子公司改造工程						
汕头垃圾焚烧发电扩建工程	47.36		2,119,970.27	2,119,970.27	5.23	金融机构贷款
台州飞灰填埋场项目						
台州垃圾焚烧发电三期扩建项目						
舟山垃圾焚烧发电工程			6,601,336.20	572,489.34	5.51	金融机构贷款
魏清污泥处置二期项目						
德清炉排炉项目			8,831,215.59	2,752,193.90	4.95	金融机构贷款
荆州垃圾发电工程						
各子公司环境提升工程						
三门垃圾焚烧发电						

工程						
公安垃圾焚烧发电项目			7,426,039.61	3,667,424.38	4.90	金融机构贷款
渠县垃圾焚烧发电工程	56.34		1,325,041.67	1,325,041.67	4.90	金融机构贷款
武陟垃圾中转站工程						
长葛垃圾中转站工程						
长汀垃圾焚烧发电工程						
丽水生态餐厨废弃物处置项目			5,850,787.18	206,014.37	5.15	金融机构贷款
沁阳垃圾焚烧发电工程						
德清生态餐厨垃圾处置项目			4,217,241.79	2,362,757.54	5.69	金融机构贷款
沁阳生活填埋场项目						
鹿邑垃圾焚烧发电工程	66.34					
铜仁垃圾焚烧发电工程						
监利垃圾焚烧发电工程	15.02					
舟山环境餐厨垃圾处置项目						
安吉环境餐厨垃圾处置项目			4,526,119.21	3,276,880.56	5.67	金融机构贷款
荥阳再生餐厨垃圾处置项目			1,452,152.98	772,742.48	5.05	金融机构贷款
洛阳再生餐厨垃圾处置项目						
蚌埠环保餐厨废弃物及污泥处理项目						
蚌埠科技餐厨废弃物及污泥处理项目						
青田县有机废弃物处置中心项目			277,031.16	277,031.16	4.90	金融机构贷款
丽水垃圾发电二期及改扩建工程	46.53		3,406,335.52	3,406,335.52	5.23	金融机构贷款
修武垃圾发电焚烧工程						

青田垃圾焚烧发电项目			12,720,441.90	9,206,625.46	5.15	金融机构贷款
仙居垃圾焚烧发电工程						
邹城餐厨固体废弃物处理工程						
台州能源供热管网工程						
淮北旺能供热管网工程						
攀枝花垃圾焚烧发电工程						
南太湖垃圾焚烧发电扩建工程(四期)						
苏州高新区餐厨废弃物处置项目			11,098,853.49	702,558.83	4.90	金融机构贷款
定西垃圾发电工程						
欣源固废污泥车间扩建项目						
兰溪环境生活垃圾焚烧发电工程项目						
鹿邑环境前期工程						
河池旺能垃圾焚烧发电工程						
淮北旺能垃圾焚烧工程						
禹州旺能垃圾中转站工程						
襄城旺能餐厨垃圾处置项目						
德清污泥项目						
其他零星工程						
预付工程设备款						
小计			69,852,566.57	30,648,065.48		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	排污权	合计
----	-------	-------	-------	-----	----

账面原值					
期初数	3,472,215,417.57	284,682,701.86	1,270,695.20	26,131,080.66	3,784,299,895.29
本期增加金额	1,528,677,991.06	20,317,426.50	2,178,358.47	15,815,074.02	1,566,988,850.05
1) 购置	136,554,685.13	1,707,131.00	2,158,358.47	15,815,074.02	156,235,248.62
2) 在建工程转入	1,392,034,730.90				1,392,034,730.90
3) 非同一控制下企业合并转入		18,610,295.50	20,000.00		18,630,295.50
4) 其他转入	88,575.03				88,575.03
本期减少金额					
期末数	5,000,893,408.63	305,000,128.36	3,449,053.67	41,946,154.68	5,351,288,745.34
累计摊销					
期初数	512,804,242.00	17,063,278.56	713,680.02	16,729,915.98	547,311,116.56
本期增加金额	181,964,655.50	7,754,938.42	459,683.15	6,771,810.83	196,951,087.90
1) 计提[注]	181,964,655.50	7,475,783.98	459,616.48	6,771,810.83	196,671,866.79
2) 非同一控制下企业合并转入		279,154.44	66.67		279,221.11
本期减少金额					
期末数	694,768,897.50	24,818,216.98	1,173,363.17	23,501,726.81	744,262,204.46
减值准备					
期初数	20,669,046.17				20,669,046.17
期末数	20,669,046.17				20,669,046.17
账面价值					
期末账面价值	4,285,455,464.96	280,181,911.38	2,275,690.50	18,444,427.87	4,586,357,494.71
期初账面价值	2,938,742,129.40	267,619,423.30	557,015.18	9,401,164.68	3,216,319,732.56

[注]本期计提增加中 1,746,106.00 元累计摊销已资本化

(2) 未办妥产权证书的情况

公司名称	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河池旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	135,420,001.19	正在办理中
攀枝花旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	239,893,842.82	待完成竣工验收后办理

淮北旺能环保能源有限公司	特许经营权中房产	244,049,098.33	待完成竣工验收后办理
小计		619,362,942.34	

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车位使用权	693,611.03		18,333.36		675,277.67
搬迁费	1,494,166.51		110,000.04		1,384,166.47
土地租赁费	1,407,845.49	236,375.02	174,482.66		1,469,737.85
其他费用	11,250.00		11,250.00		
合计	3,606,873.03	236,375.02	314,066.06		3,529,181.99

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,882,955.35	4,385,681.12	18,175,722.67	3,194,979.52
递延收益	55,319,917.11	10,162,546.20	58,019,685.49	10,674,207.92
BOT项目摊销差异	18,033,858.26	2,824,271.33	16,329,976.16	2,593,263.11
合计	97,236,730.72	17,372,498.65	92,525,384.32	16,462,450.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT项目摊销差异	39,123,139.75	9,507,217.15	22,471,427.37	5,450,230.99
固定资产加速折旧	9,690,708.20	1,453,606.23	10,454,970.21	1,306,871.28
合计	48,813,847.95	10,960,823.38	32,926,397.58	6,757,102.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,338,566.43	7,542,025.04

可抵扣亏损	152,930,179.04	84,100,682.82
小 计	166,268,745.47	91,642,707.86

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	37,098,766.45		37,098,766.45	14,670,920.00		14,670,920.00
特许经营权				17,725,728.13		17,725,728.13
合 计	37,098,766.45		37,098,766.45	32,396,648.13		32,396,648.13

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	30,034,808.22	
信用借款	40,045,000.00	
保证及抵押借款	10,000,000.00	
合 计	80,079,808.22	

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付长期资产购置款	946,379,272.00	755,581,521.51
购买商品及接受劳务	123,658,798.49	96,758,922.68
其他	2,975,230.24	2,051,178.73
合 计	1,073,013,300.73	854,391,622.92

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收房租	1,257,710.00	1,328,525.50
合 计	1,257,710.00	1,328,525.50

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	41,280,895.25	41,906,784.19
合 计	41,280,895.25	41,906,784.19

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,320,641.96	157,578,490.46	153,579,499.06	18,319,633.36
离职后福利—设定提存计划	3,396,189.90	4,711,370.58	4,872,144.70	3,235,415.78
合 计	17,716,831.86	162,289,861.04	158,451,643.76	21,555,049.14

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,915,075.12	129,367,082.32	126,118,301.74	12,163,855.70
职工福利费	135,205.47	15,826,118.25	15,672,157.89	289,165.83
社会保险费	2,479,087.66	4,375,789.75	4,291,756.34	2,563,121.07
其中：医疗保险费	2,062,954.90	4,035,088.48	3,911,830.31	2,186,213.07
工伤保险费	189,887.60	168,710.43	197,894.38	160,703.65
生育保险费	226,245.16	171,990.84	182,031.65	216,204.35
住房公积金	298,694.76	6,734,741.50	6,542,586.71	490,849.55
工会经费和职工教育经费	2,492,578.95	1,274,758.64	954,696.38	2,812,641.21
小 计	14,320,641.96	157,578,490.46	153,579,499.06	18,319,633.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,004,311.79	4,469,030.04	4,626,874.97	2,846,466.86

失业保险费	391,878.11	242,340.54	245,269.73	388,948.92
小 计	3,396,189.90	4,711,370.58	4,872,144.70	3,235,415.78

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,930,340.91	13,406,391.58
企业所得税	35,932,143.89	37,243,355.71
房产税	9,304,007.23	4,124,648.61
土地使用税	2,401,907.18	974,671.53
城市维护建设税	895,499.16	1,153,673.39
环境保护税	713,692.85	727,804.38
教育费附加	418,831.84	567,734.74
地方教育附加	233,706.82	343,181.25
代扣代缴个人所得税	234,947.65	355,232.92
印花税	136,201.10	115,777.45
地方水利建设基金	119,001.79	23,274.62
水资源税	15,150.64	
合 计	63,335,431.06	59,035,746.18

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	25,305,600.00	33,516,000.00
押金保证金	27,370,279.79	12,062,737.72
暂收补助款	9,840,000.00	9,840,000.00
往来款	4,722,673.72	4,987,581.71
股权转让款	16,050,995.63	4,300,995.63
费用款	7,311,602.08	5,016,512.54
应付暂收款	3,765,063.48	2,614,449.37
其他	17,008,614.30	5,406,975.27

小 计	111,374,829.00	77,745,252.24
-----	----------------	---------------

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	310,790,875.15	190,972,142.50
一年内到期的长期应付款	47,441,667.68	36,729,682.47
合 计	358,232,542.83	227,701,824.97

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	4,623,820.19	5,447,881.94
合 计	4,623,820.19	5,447,881.94

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	1,697,996,110.31	1,450,609,179.40
保证借款	1,407,276,219.50	1,290,136,067.39
抵押、保证及质押借款	288,366,502.60	337,038,535.46
质押及保证借款	207,915,408.67	72,118,580.00
合 计	3,601,554,241.08	3,149,902,362.25

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	1,211,751,631.78	
合 计	1,211,751,631.78	

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
可转换公司债券	14 亿元	2020 年 12 月 17 日	6 年	14 亿元		1,209,236,852.29	175,000.00	2,339,779.49		1,211,751,631.78
小 计						1,209,236,852.29	175,000.00	2,339,779.49		1,211,751,631.78

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转换公司债券转股期限自 2021 年 6 月 23 日至 2026 年 12 月 16 日止，可转换公司债券的初始转股价格 16.47 元/股。

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	163,506,984.96	59,615,181.43
淮北矿业（集团）有限责任公司[注]	24,390,048.71	29,516,548.71
合 计	187,897,033.67	89,131,730.14

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

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
BOT 项目预计后续支出	311,338,488.22	269,702,017.10	BOT 项目预计后续支出
合 计	311,338,488.22	269,702,017.10	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
售后租回递延收益	240,470.30		468,730.62	-228,260.32	
政府补助	142,999,342.18	7,612,000.00	8,726,287.18	141,885,055.00	
合 计	143,239,812.48	7,612,000.00	9,195,017.80	141,656,794.68	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
垃圾运输道路建设资金	4,403,831.39		350,000.04	4,053,831.35	与资产相关
运维建设补助资金	196,520.00		69,360.00	127,160.00	与资产相关
湖州南太湖生活垃圾处理 设施建设专项资金	5,662,666.62		417,666.64	5,244,999.98	与资产相关
湖州垃圾焚烧发电三期扩 建项目	235,058.87		17,389.28	217,669.59	与资产相关
南太湖城镇生活垃圾焚烧 项目	2,350,526.23		179,258.24	2,171,267.99	与资产相关
南太湖2018年省级住房与 城市建设专项资金	1,916,800.00		92,444.40	1,824,355.60	与资产相关
丽水市餐厨垃圾资源化综 合利用和无害化处置示范 试点城市省级专项资金	3,400,000.00		132,415.71	3,267,584.29	与资产相关
德清餐厨垃圾收运处置项 目建设补助	1,200,000.00	360,000.00		1,560,000.00	与资产相关
舟山工业废弃物填埋场建 设项目补助	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相关
舟山生活垃圾处理设施建 设专项资金	8,305,378.80		750,495.80	7,554,883.00	与资产相关
餐厨垃圾处置厂建设项 目经费	1,500,000.00		55,000.00	1,445,000.00	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理中心 项目	270,000.00			270,000.00	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理项目 省补资金	12,500,000.00		458,333.33	12,041,666.67	与资产相关
扩宽拍马工业园道路资金	258,750.00		22,500.00	236,250.00	与资产相关
荆州生活垃圾焚烧发电供 热改造项目	595,000.00		140,000.00	455,000.00	与资产相关
废弃炉渣综合利用治理项 目专项资金	320,000.00		80,000.00	240,000.00	与资产相关

台州市路桥区污水处理厂日处理 100 吨污泥无害化处置工程项目	1,978,827.36		105,537.42	1,873,289.94	与资产相关
	4,607,477.76		245,753.54	4,361,724.22	与资产相关
	323,465.70		17,328.52	306,137.18	与资产相关
	1,439,357.44		77,108.43	1,362,249.01	与资产相关
生活垃圾焚烧发电配套改造工程	2,687,950.08		144,023.04	2,543,927.04	与资产相关
台州生活垃圾焚烧发电工程扩建项目补助	8,384,441.58		449,246.74	7,935,194.84	与资产相关
安吉生活垃圾焚烧发电项目基础设施配套建设支出	2,256,819.24		405,094.99	1,851,724.25	与资产相关
安吉污泥处置项目	5,865,828.08		134,171.92	5,731,656.16	与资产相关
安吉城镇生活垃圾焚烧项目	3,664,089.96		261,970.01	3,402,119.95	与资产相关
汕头2018年省级促进经济发展专项资金	2,448,817.65		189,585.88	2,259,231.77	与资产相关
脱销工程补助金	871,951.23		73,170.72	798,780.51	与资产相关
垃圾发电项目专项补助资金	881,481.48		51,851.85	829,629.63	与资产相关
德清污泥处置项目	4,130,000.00		210,000.00	3,920,000.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	3,869,250.00		234,500.00	3,634,750.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	1,815,000.00		110,000.00	1,705,000.00	与资产相关
环境保护专项资金	346,000.00		42,000.00	304,000.00	与资产相关
省级资源循环利用(静脉产业)项目资金补助		600,000.00		600,000.00	与资产相关
丽水市环保局重点减排工程建设补助	336,000.00		16,000.00	320,000.00	与资产相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目	8,643,600.00		411,600.00	8,232,000.00	与资产相关
	434,280.00		20,680.00	413,600.00	与资产相关
丽水旺能住房与城市建设局专项资金补助		5,290,000.00		5,290,000.00	与资产相关
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,359,217.83		125,625.48	2,233,592.35	与资产相关
湖州再生2017年省住房与城市建设专项资金	8,257,262.41		439,689.18	7,817,573.23	与资产相关
淮北旺能2017年省发展和改革专项资金	25,422,442.47		521,486.04	24,900,956.43	与资产相关

淮北旺能2020年省级节能与生态建设专项资金		800,000.00		800,000.00	与资产相关
污泥无害化处置及利用改扩建补助	6,971,250.00		714,999.98	6,256,250.02	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目补助	1,650,000.00		900,000.00	750,000.00	与资产相关
安吉县餐厨废弃物资源化利用和无害化处理项目		562,000.00		562,000.00	与资产相关
小 计	142,999,342.18	7,612,000.00	8,726,287.18	141,885,055.00	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,765,045	600,000					421,365,045

(2) 其他说明

1) 根据公司第七届董事会第二十六次会议、第二十七次会议、第三十六次会议和2019年第五次临时股东大会决议，公司申请通过定向增发的方式向激励对象宋平、林春娜授予限制性人民币普通股（A股）600,000股，每股面值1元，每股授予价格为8.66元，增加注册资本600,000.00元，变更后的注册资本为421,365,045.00元。激励对象宋平、林春娜共计缴付出资额5,196,000.00元，其中计入实收股本600,000.00元，计入资本公积（股本溢价）4,596,000.00元。上述新增股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）504号）。上述新增股份上市日为2020年11月25日。

2) 实际控制人及一致行动人股份质押情况

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占股本的比例(%)
单建明	12,206,000	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州支行	2.90
	20,000,000	2020-11-19	[注]	中国工商银行股份有限公司湖州分行	4.75
	14,800,000	2020-12-14	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	3.51

美欣达集团有限公司	6,800,000	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州分行	1.61
	2,353,816	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州分行	0.56
	22,300,000	2018-05-17	[注]	中国工商银行股份有限公司湖州分行	5.29
	1	2020-01-13	[注]	中信银行股份有限公司湖州分行	0.00
	19,000,000	2020-11-03	[注]	华夏银行股份有限公司湖州分行	4.51
	12,000,000	2020-12-22	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	2.85
	5,500,000	2021-01-28	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	1.31
小计	114,959,817				27.29

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

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

根据公司第七届董事会第三十次、第三十三次会议和 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准旺能环境股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕2770 号）核准，公司于 2020 年 12 月 17 日公开发行 1,400 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额为 14 亿元。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

公司可转换公司债券募集资金总额为 14 亿元，扣除发行费用 18,686,644.20 元（不含税金额）后，实际募集资金净额人民币 1,381,313,355.80 元。实际募集资金净额人民币 1,381,313,355.80 元与应付债券初始摊余成本 1,209,236,852.29 元的差额部分 172,076,503.51 元确认为其他权益工具。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			1,400 万张	172,076,503.51			1,400 万张	172,076,503.51
合计				172,076,503.51				172,076,503.51

33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,018,405,734.01	4,596,000.00		2,023,001,734.01
其他资本公积	472,402,263.65	41,308,400.00	3,152,793.30	510,557,870.35
合计	2,490,807,997.66	45,904,400.00	3,152,793.30	2,533,559,604.36

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 4,596,000.00 元详见本财务报表附注五(一)31 之说明;

2) 资本公积(其他资本公积)本期增加 18,648,400.00 元详见本财务报表附注十一之说明;

3) 资本公积(其他资本公积)本期增加 22,660,000.00 元系收到中央预算内固定资产投资补助资金, 明细情况如下:

收到月份	补助项目	政府补助文件	政府补助金额	归属于母公司所有
2020.8	丽水旺能环保生活垃圾焚烧发电项目(二期)扩建工程项目	浙江省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达我省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划(第一批、第二批)的通知》(浙发改环资〔2020〕224 号)	22,660,000.00	22,660,000.00
小计			22,660,000.00	22,660,000.00

4) 2020 年 6 月, 公司完成对湖州南太湖热电有限公司污泥业务的合并, 将原计入资本公积的被合并方湖州南太湖热电有限公司污泥业务扣除留存收益后的净资产变动 3,152,793.30 相应转出。

34. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	33,516,000.00	5,196,000.00	13,406,400.00	25,305,600.00
合计	33,516,000.00	5,196,000.00	13,406,400.00	25,305,600.00

(2) 其他说明

本期增加系因新增发行限制性股票确认的限制性股票回购义务，本期减少系限制性股票首期限售期解除限售并注销。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,494,213.49	17,492,040.43		84,986,253.92
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合 计	78,032,304.84	17,492,040.43		95,524,345.27

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司 2020 年度实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,163,138,720.79	797,243,059.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	522,181,341.93	421,486,496.19
减：提取法定盈余公积	17,492,040.43	13,934,330.02
应付普通股股利	42,076,504.50	41,656,504.50
其他	63,046,195.98	
期末未分配利润	1,562,705,321.81	1,163,138,720.79

(2) 其他说明

1) 根据公司第七届董事会第二十九次会议及 2019 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2020 年 4 月 27 日的公司总股本 420,765,045 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共派发现金总额 42,076,504.50 元。

2) 本期其他转入-44,984,216.09 元，系公司下属子公司湖州欣源固体废物治理有限公司购买湖州南太湖热电有限公司污泥相关业务，购买实际支付对价与上述购买资产、负债账面价值差额部分冲减未分配利润。

本期其他转入-18,061,979.89 元，系 2020 年 6 月，公司完成对湖州南太湖热电有限公

司污泥业务的合并，将被合并方湖州南太湖热电有限公司污泥业务的留存收益相应转出。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,658,142,929.29	848,740,720.64	1,143,890,888.04	554,128,573.48
其他业务收入	40,233,991.36	3,402,682.95	27,397,665.81	2,586,638.39
合 计	1,698,376,920.65	852,143,403.59	1,171,288,553.85	556,715,211.87

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入[注]
主要经营地区	
国内销售	1,689,485,700.71
小 计	1,689,485,700.71
主要产品类型	
电费及蒸汽销售	1,101,286,581.28
垃圾处理及污泥处理	580,274,549.53
其他	7,924,569.90
小 计	1,689,485,700.71
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,109,211,151.18
劳务服务（在某一时段内提供）	580,274,549.53
小 计	1,689,485,700.71

[注]不含房租收入 8,891,219.94 元

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,310,743.52 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

房产税	12,553,862.62	7,473,603.37
城市维护建设税	7,115,631.69	6,469,761.30
土地使用税	4,164,758.18	3,836,645.75
环境保护税	3,902,538.25	3,526,523.65
教育费附加	3,683,780.24	3,644,629.44
地方教育附加	2,440,759.49	2,385,862.64
印花税	783,246.49	702,990.55
水资源税	74,360.91	45,628.14
车船税	8,857.60	14,468.40
合 计	34,727,795.47	28,100,113.24

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及劳务费	31,784,834.40	29,984,544.49
股权激励费用	18,648,400.00	783,737.50
折旧摊销	15,389,816.33	9,863,785.03
办公费及差旅费	11,084,903.85	10,852,963.72
业务招待费	10,717,758.30	9,889,677.34
中介机构费	6,219,439.69	5,968,900.19
租赁费	4,446,969.67	2,717,693.49
财产保险费	3,337,833.75	2,243,626.71
其他	4,635,059.16	2,675,912.22
合 计	106,265,015.15	74,980,840.69

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	15,925,448.87	15,424,698.32
直接投入	16,135,330.40	14,448,107.20
折旧摊销	7,993,271.41	7,966,720.74

其他费用	910,385.82	527,478.69
合 计	40,964,436.50	38,367,004.95

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,997,520.85	-3,521,223.92
利息支出	175,141,477.63	76,131,853.85
手续费	472,943.73	486,672.49
合 计	173,616,900.51	73,097,302.42

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	8,726,287.18	7,364,575.79	8,726,287.18
与收益相关的政府补助[注]	80,758,746.01	92,800,986.99	4,615,402.63
代扣个人所得税手续费返还	9,545.42	42,147.66	9,545.42
其他	107,399.59		107,399.59
合 计	89,601,978.20	100,207,710.44	13,458,634.82

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
资金占用利息	1,398,875.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-101,361.16	
处置金融工具取得的投资收益		3,261.09
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,261.09
合 计	1,297,513.84	3,261.09

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,222,908.77	-8,624,897.76
合 计	-3,222,908.77	-8,624,897.76

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-9,186,497.68	
合 计	-9,186,497.68	

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-67,738.79	-5,368.77	-67,738.79
合 计	-67,738.79	-5,368.77	-67,738.79

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔收入	1,932,820.31	1,063,887.98	1,932,820.31
罚没收入	358,641.90	147,723.03	358,641.90
其他	29,137.83	3,100.60	29,137.83
合 计	2,320,600.04	1,214,711.61	2,320,600.04

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	744,791.00	1,628,169.00	744,791.00
对外捐赠	668,900.00	870,600.00	668,900.00
地方水利建设基金	413,024.20	48,580.18	
滞纳金	119,825.53	337,497.69	119,825.53
非流动资产毁损报废损失	88,099.66	626,129.81	88,099.66

其他	746,731.88	1,685,886.69	746,731.88
合计	2,781,372.27	5,196,863.37	2,368,348.07

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	44,774,381.19	57,726,024.41
递延所得税费用	3,293,673.01	3,782,697.57
合计	48,068,054.20	61,508,721.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	568,620,944.00	487,626,633.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	142,155,236.00	121,906,658.48
税收优惠的影响	-119,167,482.27	-66,518,094.46
调整以前期间所得税的影响	-4,536,514.07	-3,340,039.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,033,270.11	2,715,415.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,290,387.43	-492,054.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,873,931.86	7,236,836.76
所得税费用	48,068,054.20	61,508,721.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到中央预算内补助及政府补助	34,783,815.49	126,594,605.75
收回押金保证金及保函保证金	52,074,236.56	12,400,495.92
房租费及预收房租	9,030,477.03	9,924,706.41
银行利息收入	1,997,520.85	3,521,223.92
其他	5,119,300.71	6,007,014.15

合 计	103,005,350.64	158,448,046.15
-----	----------------	----------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用及研发费用	50,745,133.22	38,029,492.70
支付押金保证金及保函保证金	15,200,826.00	29,793,477.80
其他	3,449,815.76	8,432,331.78
合 计	69,395,774.98	76,255,302.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回项目投标、履约保证金及保函保证金	5,844,645.60	73,218,076.00
收到资金占用利息	1,398,875.00	
收回退回设备款		7,904,000.00
合 计	7,243,520.60	81,122,076.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
南太湖污泥业务收购款	65,000,000.00	
支付项目投标、履约保证金及保函保证金	7,508,044.40	37,776,645.60
南太湖污泥业务合并流量转出	1,329,685.68	7,041,878.01
合 计	73,837,730.08	44,818,523.61

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到可转换债券募集资金	1,384,905,660.38	
收到融资租赁款	150,000,000.00	
收到往来款	13,176,270.96	
合 计	1,548,081,931.34	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款	47,266,545.44	70,719,592.96
归还往来款	16,634,232.32	5,126,500.00
支付可转换债券发行费用	3,013,933.95	
合 计	66,914,711.71	75,846,092.96

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	520,552,889.80	426,117,911.94
加: 资产减值准备	12,409,406.45	8,624,897.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,939,935.54	161,722,908.45
无形资产摊销	194,996,775.59	124,309,673.04
长期待摊费用摊销	314,066.06	290,238.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	67,738.79	5,368.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	88,099.66	626,129.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	175,741,477.63	76,131,853.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,297,513.84	-3,261.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-910,048.10	1,473,832.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,203,721.11	2,308,865.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	44,229,370.14	-30,319,778.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-274,160,566.90	-232,087,527.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,831,576.10	91,826,766.95
其他	40,708,400.00	95,040,237.50

经营活动产生的现金流量净额	961,715,328.03	726,068,117.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,745,366,411.97	811,483,503.64
减: 现金的期初余额	811,483,503.64	804,505,083.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	933,882,908.33	6,978,419.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	77,276,700.00
其中: 苏州华益洁环境能源技术有限公司	68,000,000.00
定西鹭江环保电力有限责任公司	9,276,700.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,561,337.69
其中: 苏州华益洁环境能源技术有限公司	6,560,994.82
定西鹭江环保电力有限责任公司	342.87
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	750,000.00
其中: 湖州环泉废弃油脂处理有限公司	750,000.00
取得子公司支付的现金净额	71,465,362.31

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,745,366,411.97	811,483,503.64
其中: 库存现金	20,246.82	22,278.76
可随时用于支付的银行存款	1,745,346,165.15	811,461,224.88
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,745,366,411.97	811,483,503.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	10,508,044.40	5,844,645.60
押金保证金及质押的定期存款	8,191,500.00	26,187,500.00
小 计	18,699,544.40	32,032,145.60

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,699,544.40	押金保证金及保函保证金
应收账款	122,869,275.48	提供融资租赁及借款质押担保
合同资产	79,114,169.36	提供融资租赁及借款质押担保
固定资产	235,634,350.09	提供借款抵押担保
无形资产	597,428,288.94	提供融资租赁及借款抵押担保
合 计	1,053,745,628.27	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
垃圾运输道路建设资金	4,403,831.39		350,000.04	4,053,831.35	其他收益	湖州市人民政府专题会议纪要(2009)11号
运维建设补助资金	196,520.00		69,360.00	127,160.00	其他收益	《关于下达2015年度南浔区生态建设暨减排专项资金补助的通知》(浔财(2015)269号)
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专	5,662,666.62		417,666.64	5,244,999.98	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设

项资金						专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	235,058.87		17,389.28	217,669.59	其他收益	湖州市财政局、湖州市发展和改革委员会《关于下达2015年度湖州市循环经济发展专项资金的通知》(湖财企(2016)28号)
南太湖城镇生活垃圾焚烧项目	2,350,526.23		179,258.24	2,171,267.99	其他收益	《关于下达2015年省级住房和城乡建设专项资金的通 知》(湖财建(2015)301号)
南太湖2018年省级住房与城市建设专项资金	1,916,800.00		92,444.40	1,824,355.60	其他收益	湖州市财政局、湖州市住房和城乡建设局下发的《关于下达2018年省级住房与城市建设专项资金的通 知》(湖财建(2018)235号)
丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金	3,400,000.00		132,415.71	3,267,584.29	其他收益	丽水市发展和改革委员会《丽水市餐厨垃圾资源化综合利用和无害化处置示范试点城市省级专项资金使用方案专题会议纪要》(会议纪要(2018)19号)
德清餐厨垃圾收运处置项目建设补助	1,200,000.00	360,000.00		1,560,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县住房和城乡建设局《关于下达2018年省级住房与城市专项建设资金的通知》(德财建(2018)129号)
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	240,000.00		60,000.00	180,000.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市环境保护局《关于下达2013年省级环境保护专项资金的通 知》(舟财建(2013)21号)
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	8,305,378.80		750,495.80	7,554,883.00	其他收益	《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通 知》(浙财建(2014)202号)
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00		55,000.00	1,445,000.00	其他收益	《关于调整和下达2016年省补住房与城市建设专项资金的通 知》(舟财建(2016)21号)
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00			270,000.00	其他收益	舟山市定海区财政局、舟山市定海区经济信息化和科学技术局关于下达2015

						年省工业与信息化发展财政专项资金(定财企(2015)48号)
舟山市餐厨垃圾处理项目省补资金	12,500,000.00		458,333.33	12,041,666.67	其他收益	舟山市财政局、舟山市住房和城乡建设局、舟山市城市管理局、舟山市自然资源和规划局《关于下达2019年省级住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建(2019)13号)
扩宽拍马工业园道路资金	258,750.00		22,500.00	236,250.00	其他收益	《荆州市荆州区人民政府关于协调解决扩宽拍马工业园中心路问题的备忘录》
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	595,000.00		140,000.00	455,000.00	其他收益	湖北省发展和改革委员会文件《关于下达2013年省低碳经济发展转型资金项目实施计划的通知》(鄂发改环资(2013)777号)
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	320,000.00		80,000.00	240,000.00	其他收益	《关于下达2011年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)的通知》(浙财建(2011)325号文件)
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	1,978,827.36		105,537.42	1,873,289.94	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2012)385号)
	4,607,477.76		245,753.54	4,361,724.22	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2013年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2013)282号)
	323,465.70		17,328.52	306,137.18	其他收益	
	1,439,357.44		77,108.43	1,362,249.01	其他收益	
生活垃圾焚烧发电配套改造工程	2,687,950.08		144,023.04	2,543,927.04	其他收益	台州财政局和住房和城乡建设局联合下发的《台州市财政局 台州市住房和城乡建设局关于下达2017年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(台财经发(2017)20号)
台州生活垃圾焚烧	8,384,441.58		449,246.74	7,935,194.84	其他收益	浙江省财政厅和浙江省住

发电工程扩建项目补助						房和城乡建设厅联合下发的《浙江省财政厅 浙江省住房和城乡建设厅关于提前下达 2018 年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(浙财建(2017)150号)
安吉生活垃圾焚烧发电项目基础设施配套建设支出	2,256,819.24		405,094.99	1,851,724.25	其他收益	安吉县人民政府办公室抄告单(安办第155号)
安吉污泥处置项目	5,865,828.08		134,171.92	5,731,656.16	其他收益	《关于下达 2012 年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2012)385号)
安吉城镇生活垃圾焚烧项目	3,664,089.96		261,970.01	3,402,119.95	其他收益	《关于下达 2016 年省级住房与城市建设专项资金的通知》(安财建(2016)143号)
汕头2018年省级促进经济发展专项资金	2,448,817.65		189,585.88	2,259,231.77	其他收益	《关于下达汕头市 2018 年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金(新一轮企业技术改造政策支持)项目计划的通知》(汕经信(2018)376号)
脱销工程补助金	871,951.23		73,170.72	798,780.51	其他收益	汕头市财政局办公室《关于下达 2017 年省级环境整治专项资金(第五批)的通知》(汕市财工(2018)49号)
垃圾发电项目专项补助资金	881,481.48		51,851.85	829,629.63	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省环境保护局和浙江省建设厅联合下发的文件《关于下达中央财政 2007 年太湖流域水污染防治专项补助资金的通知》(浙财建字(2008)7号)
德清污泥处置项目	4,130,000.00		210,000.00	3,920,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达 2013 年浙江省污水处理基础设施建设专项补助资金的通知》(浙财建(2013)352号)

垃圾焚烧发电配套改造工程补助	3,869,250.00		234,500.00	3,634,750.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	1,815,000.00		110,000.00	1,705,000.00	其他收益	德清县财政局、清县住房和城乡建设局《关于下达2015年省级住房与城市建设专项基金(第三批)的通知》(德财建(2015)92号)
环境保护专项资金	346,000.00		42,000.00	304,000.00	其他收益	《关于下达2019年度环境保护专项资金(第一批)的通知》(德财建(2019)93号)
省级资源循环利用(静脉产业)项目资金补助		600,000.00		600,000.00		德清县财政局、德清县发展和改革委员会《关于下达2020年省发展与改革专项资金(资金循环利用示范试点城市补助资金)的通知》(德财建(2020)132号)
丽水市环保局重点减排工程建设补助	336,000.00		16,000.00	320,000.00	其他收益	
丽水垃圾焚烧发电改造项目	8,643,600.00		411,600.00	8,232,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅《关于下达2015年度省级住房与城市建设专项资金(第三批)的通知》(浙财建(2015)177号)
	434,280.00		20,680.00	413,600.00	其他收益	丽水市经济开发区管理委员会《关于2015年浙江省工业与信息化发展财政专项资金(节能部分)等事宜的专题会议纪要》(专题会议纪要(2015)109号)
丽水旺能住房与城市建设局专项资金补助		5,290,000.00		5,290,000.00		丽水市财政局、住房与城市建设局《关于下达2020年省级住房与城市建设专项资金的通知》(丽财建(2020)67号)
餐厨垃圾资源综合利用项目	2,359,217.83		125,625.48	2,233,592.35	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会《浙江省

湖市科规发[020]3号湖州市财政局财政性专项资金	300,000.00	其他收益	
2020年省级促进经济高质量发展专项资金(中小微企业贷款贴息)	294,458.00	其他收益	
污染物排污权收储	247,115.00	其他收益	湖州市环境保护局和湖州市财政局关于印发《湖州市主要污染物排污权收储管理办法(试行)》的通知(湖环发(2018)50号)
房产税退税	217,176.00	其他收益	
金华市生态环境局兰溪分局污染源监控运维补助	183,750.00	其他收益	金华市生态环境局兰溪分局关于印发《兰溪市污染源自动监控系统运行维护工作考核管理办法》的通知(兰环保(2019)67号)
稳岗补贴	154,818.03	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于做好2020年事业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)及《湖州市人民政府关于应对疫情企业健康发展的八条意见》(湖政发(2020)3号)
兰溪市经济和信息化局2019年度省级节水型企业	150,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅浙江省住房和城乡建设厅浙江省水利厅浙江省节约用水办公室《关于公布2019年度浙江省节水型企业名单的通知》浙经信绿色(2020)31号
南浔区财政局(库款户)2019年度第二批市本级绿色金改专项资金	147,800.00	其他收益	
环境保护税退税	105,505.86	其他收益	
2020年服务业发展专项资金工业旅游	100,000.00	其他收益	
湖州市财政局财政性专项资金湖市科规发[2020]9号第三批科技经费补助	100,000.00	其他收益	
复工复产补助资金	83,600.00	其他收益	安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会、淮北市人社局关于印发《贯彻〈疫情防控期间做好企业用工保障工作实施方案〉的实施细则》的通知(淮人社(2020)8号)
浙江舟山群岛新区新城2019年企业第一批产业发展扶持	80,324.00	其他收益	
2019年新增企业上规入库奖励金	60,000.00	其他收益	
以工代训补贴	57,450.00	其他收益	
2019年度涉企财政奖励	50,000.00	其他收益	兰溪市人民政府关于印发促进实体经济高

(科技局) 兰溪市科学技术局科学技术局			质量发展的若干意见(试行)和进一步加快创新驱动引领经济高质量发展的若干意见的通知(兰政发〔2019〕1号)
拍马村委会 2019 年红色阵地拨款	50,000.00	其他收益	
定海区财政局 重点污染源在线监控系统运行维护费用补助	50,500.00	其他收益	
2020 年度第一批市本级旅游发展专项资金	50,000.00	其他收益	
2020 年度第一批科技创新专项资金	50,000.00	其他收益	
湖州市南浔区和孚镇人民政府财政预算资金专户党建示范点建设补助	40,000.00	其他收益	
企业吸纳高校毕业生社保补助	37,583.20	其他收益	
工会经费退回	32,770.14	其他收益	
2019 年重点污染源在线监控系统运维补贴	30,000.00	其他收益	丽水经济开发区环保局发布《关于 2019 年度开发区重点污染源自动监控运行维经费补助的公告》
湖州市南浔区和孚镇人民政府行政事业单位 工业扶持专项资金	27,900.00	其他收益	
2019 年度企业获得专利权补助资金 定海区财政局(库款户)	26,000.00	其他收益	
南浔区政府企业培训补贴	24,800.00	其他收益	
2020 年度环境污染责任保险补助	21,831.00	其他收益	湖州市生态环境局德清分局《关于下达 2020 年度环境污染责任保险补助资金的通知》(德环函〔2020〕20 号)
(大宗商品交易产业发展扶持金) 2019 年第二批	20,921.00	其他收益	
区经信局市两化融合奖	20,000.00	其他收益	
两直资金补助	17,000.00	其他收益	
网络职业技能培训	11,200.00	其他收益	湖州市人力资源和社会保障局《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》(湖人社发〔2020〕8 号)
其他	224,131.89	其他收益	
小 计	80,758,746.01		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
淮北旺能生活垃圾焚烧发电项目		600,000.00	600,000.00		财务费用	淮北市发改委、淮北市财政局《关于下达2020年加快皖北地区经济发展财政贴息资金计划的通知》(淮发改地区(2020)326号)
小 计		600,000.00	600,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 90,085,033.19 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式
苏州华益洁环境能源技术有限公司	2020年7月14日	68,000,000.00	100.00	支付现金购买
定西鹭江环保电力有限责任公司	2020年9月24日	21,776,700.00	100.00	支付现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
苏州华益洁环境能源技术有限公司	2020年7月1日	工商变更登记于2020年7月14日办妥,故将2020年7月1日作为购买日	23,311,511.68	4,344,105.58
定西鹭江环保电力有限责任公司	2020年9月30日	工商变更登记于2020年9月24日办妥,故将2020年9月30日作为购买日		-435,140.49

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	苏州华益洁环境能源技术有限公司	定西鹭江环保电力有限责任公司

合并成本		
现金	68,000,000.00	21,776,700.00
合并成本合计	68,000,000.00	21,776,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	68,000,000.00	21,776,700.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

经交易双方友好协商确定的交易对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	苏州华益洁环境能源技术有限公司		定西鹭江环保电力有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	6,560,994.82	6,560,994.82	342.87	342.87
应收账款	6,183,364.54	6,183,364.54		
预付款项			130,049.80	130,049.80
其他应收款	86,950.77	86,950.77	1,392,502.16	1,392,502.16
存货	104,970.38	104,970.38		
其他流动资产	12,021,994.50	12,021,994.50	56,094.51	56,094.51
固定资产	6,154,613.65	6,154,613.65	554,026.01	554,026.01
在建工程	140,003,380.18	140,003,380.18	5,407,964.98	5,407,964.98
无形资产	47,409,765.23	18,351,074.39	21,065,906.19	
负债				
借款	116,752,386.69	116,752,386.69		
应付款项	33,364,789.30	33,364,789.30	6,830,186.52	6,830,186.52
应付职工薪酬	408,199.20	408,199.20		
应交税费	658.88	658.88		
净资产	68,000,000.00	38,941,309.16	21,776,700.00	710,793.81
减：少数股东权益				
取得的净资产	68,000,000.00	38,941,309.16	21,776,700.00	710,793.81

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
湖州南太湖热电有限公司污泥业务	——	合并前后均受单建明最终控制，且该项控制非暂时的	2020年6月1日	公司于2020年6月1日将污泥资产购入公司下属子公司湖州欣源固体废物治理有限公司体系内

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖州南太湖热电有限公司污泥业务	12,809,818.95	2,487,404.84	36,244,007.31	10,081,063.44

2. 合并成本

项 目	湖州南太湖热电有限公司污泥业务
合并成本	65,000,000.00
现金	65,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	湖州南太湖热电有限公司污泥业务	
	合并日	上期期末
资产	34,409,846.72	38,792,773.57
货币资金	1,298.45	3,711,202.69
应收款项	2,458,561.05	1,570,713.37
预付款项		45,940.00
固定资产	31,949,987.22	33,464,917.51
负债	14,523,460.76	20,065,405.22
应付账款	5,540,337.23	10,291,039.02
预收款项	1,034,790.20	1,153,116.20
递延收益	7,948,333.33	8,621,250.00

净资产	19,886,385.96	18,727,368.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	19,886,385.96	18,727,368.35

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
鹿邑县旺能环境科技有限公司	设立取得	2020年3月25日	370,000.00	100.00%
湖州欣源固体废物治理有限公司	设立取得	2020年5月14日	20,000,000.00	100.00%
浙江湖州欣安水务有限公司	设立取得	2020年10月23日	300,000.00	100.00%
旺能环保能源(江陵)有限公司	设立取得	2020年11月9日	[注]	100.00%
温州旺能再生资源利用有限公司	设立取得	2020年11月30日	[注]	100.00%
WANGNENG INTERNATIONAL INVESTMENT HOLDINGS PTE. LTD.	设立取得	2020年1月21日	[注]	100.00%
AUSTRALIA WANGNENG ENVIRONMENTAL ENERGY COMPANY PTY. LTD.	设立取得	2020年3月11日	[注]	100.00%
暹粒旺能环保能源有限公司	设立取得	2020年9月28日	[注]	100.00%

[注]上述公司尚未实际出资，也未开展运营

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江欣诺环保咨询服务有限公	注销	2020年6月1日		-677.81
许昌旺能安装检修服务有限公司	注销	2020年6月29日	1,854,717.59	-29,136.15
许昌美达环保科技有限公司	注销	2020年9月25日	-123,512.68	58,293.14

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
旺能环保公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业	100.00		同一控制下企业合并
湖州南太湖环保能源有限公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
舟山旺能环保能源有限公司	舟山	舟山	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
荆州旺能环保能源有限公司	荆州	荆州	生态保护和环境治理行业		91.50	同一控制下企业合并
兰溪旺能环保能源有限公司	兰溪	兰溪	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
台州旺能再生资源利用有限公司	台州	台州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
安吉旺能再生资源利用有限公司	安吉	安吉	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	汕头	汕头	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
许昌旺能环保能源有限公司	许昌	许昌	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
德清旺能环保能源有限公司	德清	德清	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
淮北宇能环保能源有限公司	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		80.00	同一控制下企业合并
丽水旺能环保能源有限公司	丽水	丽水	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
监利旺能环保能源有限公司	监利	监利	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
河池旺能环保能源有限公司	河池	河池	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
攀枝花旺能环保能源有限公司	攀枝花	攀枝花	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
淮北旺能环保能源有限公司	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

淮北宇能环保能源有限公司	20.00%	-5,488,440.02		3,959,303.67
荆州旺能环保能源有限公司	8.50%	1,655,421.79		17,011,365.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能环保能源有限公司	22,474,508.65	145,740,723.80	168,215,232.45	114,931,799.90	33,486,914.18	148,418,714.08
荆州旺能环保能源有限公司	41,869,664.15	198,958,111.70	240,827,775.85	34,104,081.28	6,589,985.99	40,694,067.27

(续上表)

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

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮北宇能环保能源有限公司	60,202,111.21	-27,442,200.09	-27,442,200.09	4,129,292.04
荆州旺能环保能源有限公司	82,543,245.95	19,475,550.45	19,475,550.45	26,668,924.65

(续上表)

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,928,638.84	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-101,361.16	
综合收益总额	-101,361.16	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的40.32%(2019年12月31日：41.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	80,079,808.22	80,079,808.22	80,079,808.22		
应付账款	1,073,013,300.73	1,073,013,300.73	1,073,013,300.73		
其他应付款	111,374,829.00	111,374,829.00	111,374,829.00		
一年内到期的非流动负债	358,232,542.83	385,921,508.03	385,921,508.03		
长期借款	3,601,554,241.08	4,661,818,248.45	195,391,943.96	1,134,963,508.85	3,331,462,795.64
应付债券	1,211,751,631.78	1,611,400,000.00	4,200,000.00	21,000,000.00	1,586,200,000.00
长期应付款	187,897,033.67	201,173,029.10		102,087,967.18	99,085,061.92
小 计	6,623,903,387.31	8,124,780,723.53	1,849,981,389.94	1,258,051,476.03	5,016,747,857.56

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付账款	854,391,622.92	854,391,622.92	854,391,622.92		
其他应付款	77,745,252.24	77,745,252.24	77,745,252.24		
一年内到期的非流动负债	227,701,824.97	240,045,608.35	240,045,608.35		
长期借款	3,149,902,362.25	4,121,556,368.37	167,801,620.06	900,206,588.86	3,053,548,159.45
应付债券					
长期应付款	89,131,730.14	94,370,614.77		61,788,910.85	32,581,703.92
小 计	4,388,581,753.50	5,377,818,427.63	1,329,693,064.55	961,995,499.71	3,086,129,863.37

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,237,914,340.39元(2019年12月31日:人民币3,104,613,750.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,570,000.00	5,570,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,570,000.00	5,570,000.00

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

对于持有的银行承兑汇票,采用特殊估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是单建明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美欣达集团有限公司	本公司股东，同一实际控制人
蚌埠市康城医疗废物集中处置有限公司	同一实际控制人
湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人
湖州美欣达管理咨询有限公司	同一实际控制人
湖州美欣达健康管理有限公司	同一实际控制人
湖州南浔欣城环境科技有限公司	同一实际控制人
浙江欣尚环境科技有限公司	同一实际控制人
美欣达欣环境服务有限公司	同一实际控制人
许昌天健热电有限公司	同一实际控制人
浙江创欣环境科技有限公司	同一实际控制人
浙江欣拓环境科技有限公司	同一实际控制人
湖州织里长和热电有限公司	同一实际控制人
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	同一实际控制人
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	同一实际控制人
浙江蓝海物业管理有限公司	同一实际控制人
浙江绿能再生资源有限公司	同一实际控制人
浙江美欣达纺织印染科技有限公司	同一实际控制人
浙江瑞博思检测科技有限公司	同一实际控制人
浙江美欣达欣物流有限公司	同一实际控制人
舟山市纳海固体废物集中处置有限公司	同一实际控制人
湖州物资汽车设备更新回收有限公司	同一实际控制人

天下牧业（长兴）有限公司	同一实际控制人
湖州旺能环保科技有限公司	同一实际控制人
湖州绿典精化有限公司	同一实际控制人控制的其他企业之参股公司
美欣达欣智造（湖州）科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业之参股公司
湖州卓上环保科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业之参股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江美欣达欣物流有限公司	接受劳务	2,057,163.34	
湖州久久现代服务发展有限公司	接受劳务	1,779,384.97	818,784.90
湖州美欣达管理咨询有限公司	接受劳务	530,627.00	1,121,390.00
湖州绿典精化有限公司	购买商品	13,763,375.49	14,856,369.95
	接受劳务	3,710,251.73	
浙江瑞博思检测科技有限公司	接受劳务	1,907,710.28	978,798.68
美欣达欣智造（湖州）科技有限公司	购买商品	5,619,469.15	
湖州南太湖热电有限公司	购买商品	10,422,796.90	
浙江蓝海物业管理有限公司	接受劳务	32,200.00	1,193,178.89
舟山市纳海固体废物集中处置有限公司	接受劳务	21,415.10	
小 计		39,844,393.96	18,968,522.42

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美欣达欣环境服务有限公司	垃圾处理服务	2,024,449.11	923,210.05
浙江欣尚环境科技有限公司	垃圾处理服务	3,415,905.75	829,348.15
湖州南浔欣城环境科技有限公司	垃圾处理服务	1,315,970.94	765,486.81
浙江嘉鸿供销再生资源有限公司	垃圾处理服务	366,259.27	1,228,993.08
蚌埠市康城医疗废物集中处置有限公司	劳务服务		229,624.79
湖州南太湖热电有限公司	垃圾处理费	43,557.96	

	销售商品	101,886.79	
浙江创欣环境科技有限公司	垃圾处理服务	146,263.62	218,111.50
湖州织里长和热电有限公司	劳务服务	150,943.40	
浙江欣拓环境科技有限公司	垃圾处理服务	70,149.77	
许昌天健热电有限公司	劳务服务	198,113.22	327,547.17
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	水电气等其他公用事业费用	628,333.50	462,349.34
湖州久久现代服务发展有限公司	水电气等其他公用事业费用	189,919.79	265,297.36
	垃圾处理服务	17,699.12	70,109.86
浙江绿能再生资源有限公司	垃圾处理服务	10,135,462.11	15,850,730.99
	销售商品	706,381.44	
浙江美欣达纺织印染科技有限公司	垃圾处理服务	660,276.84	
湖州兴欣火焰环保科技咨询服务有限公司	垃圾处理费	1,392,896.93	
湖州物资汽车设备更新回收有限公司	垃圾处理服务	156,212.26	
	劳务服务	210,444.87	
天下牧业（长兴）有限公司	劳务服务	169,811.32	
小 计		22,100,938.01	21,170,809.10

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
湖州久久现代服务发展有限公司	办公用房		2,857,825.71
兰溪百奥迈斯生物科技有限公司	办公用房	275,229.36	275,229.36
小 计		275,229.36	3,133,055.07

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖州美欣达健康管理 有限公司	办公用房	1,829,269.50	1,624,848.71
小 计		1,829,269.50	1,624,848.71

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美欣达集团有限公司	兰溪旺能环保能源有限公司	6,194.00[注 1]	2018-01-05	2024-12-18	否
美欣达集团有限公司	攀枝花旺能环保能源有限公司	9,350.00[注 2]	2017-02-22	2027-02-22	否

[注 1]同时由兰溪旺能环保能源有限公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保

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

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	215.00 万元	192.84 万元

5. 其他

(1) 收购南太湖污泥资产

根据旺能环保公司与湖州南太湖热电有限公司签订的《资产购买协议》，旺能环保公司收购湖州南太湖热电有限公司污泥无害化处置业务相关资产，上述资产评估价值 6,800 万元，经双方协商交易价格确定为 6,500 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已全部支付上述资产购买价款。

根据协议约定，湖州南太湖热电有限公司承诺上述资产相关业务 2020 年度实现的净利润不低于 750 万元，经审计的 2020 年度净利润为 878.84 万元，完成 2020 年度业绩承诺。

(2) 代收诉讼赔偿款

本期公司代浙江美欣达纺织印染科技有限公司收天津膜天膜科技股份有限公司诉讼赔偿款 13,559,439.00 元(系公司重组前印染业务相关诉讼，印染业务已全部置入浙江美欣达纺织印染科技有限公司)，扣减公司代垫相关诉讼费用 114,342.00 元及因该诉讼事项诉讼保全冻结资金而产生的资金占用利息 1,398,875.00 元后金额为 12,046,222.00 元，公司已将上述代收款项净额转回浙江美欣达纺织印染科技有限公司。

(3) 银行融资过账

本期因银行融资，公司分别通过湖州旺能环保科技有限公司、湖州卓上环保科技有限公司进行银行借款过账 19,569,000.00 元及 24,852,350.00 元，上述过账时间短，现金流量以净额列示。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖州兴欣火焰环保科技咨询服务	607,749.63	30,387.48		
	浙江欣尚环境科技有限公司	286,038.28	14,843.56	496,893.40	24,844.67
	美欣达欣环境服务有限公司	258,683.00	12,934.15		
	浙江美欣达纺织印染科技有限公司	141,519.00	7,075.95		
小 计		1,293,989.91	65,241.14	496,893.40	24,844.67
预付账款					
	浙江瑞博思检测科技有限公司	90.00			
小 计		90.00			
其他应收款					
	美欣达集团有限公司	20,000.00	1,000.00		
小 计		20,000.00	1,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖州南太湖热电有限公司	6,106,213.48	
	湖州绿典精化有限公司	4,994,778.64	6,761,175.80
	美欣达欣智造（湖州）科技有限公司	2,130,000.00	
	浙江美欣达欣物流有限公司	1,493,333.40	
	湖州久久现代服务发展有限公司	778,241.23	
	浙江瑞博思检测科技有限公司	842,290.00	246,200.00
	浙江蓝海物业管理有限公司	121,355.38	
	湖州美欣达健康管理有限公司	83,165.00	

	许昌天健热电有限公司	51,968.56	51,968.56
	湖州美欣达管理咨询有限公司		803,640.00
小计		16,601,345.69	7,862,984.36
预收账款			
	浙江绿能再生资源有限公司		80,000.00
小计			80,000.00
合同负债			
	浙江绿能再生资源有限公司	24,380.53	
小计		24,380.53	
其他应付款			
	浙江蓝海物业管理有限公司	200,000.00	
	美欣达欣环境服务有限公司	50,000.00	
小计		250,000.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	60 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	168 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	

2. 其他说明

根据公司第七届董事会第二十六次会议、第二十七次会议和 2019 年第五次临时股东大会决议，公司拟授予激励对象限制性股票 480 万股，其中：首次授予 420 万股，预留 60 万股。首次授予日为 2019 年 12 月 18 日，每股面值 1 元，每股授予价格为 7.98 元，公司已于 2019 年以定向增发的方式向芮勇等 9 位激励对象授予限制性股票 420 万股；预留的限制性股票授予日为 2020 年 11 月 11 日，每股面值 1 元，每股授予价格为 8.66 元，公司已于 2020 年以定向增发的方式向宋平、林春娜两位激励对象授予限制性股票 60 万股。

首次授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40%、30%和 30%；预留的限制性股票限售期为自授予登记完成之日

起 12 个月、24 个月，每期解除限售的比例分别为 50%和 50%。在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按激励计划规定的原则（除属于《激励管理办法》第十八条第一款情形且负有个人责任的，或属于《激励管理办法》第十八条第二款情形以及其他明确约定情形外，公司回购价格为授予价格；对于其他回购情形，公司回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和）回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。公司 2020 年末确认限制性股票回购义务 25,305,600.00 元，列示于其他应付款及库存股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,432,137.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,648,400.00

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2021 年 4 月 27 日第八届二次董事会审议通过的 2020 年度利润分配预案，以 2021 年 4 月 27 日公司总股本 421,365,045 股为基数按每 10 股派发现金股利 5 元(含税)，合计派发现金股利 21,068.25 万元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

垃圾处理及污泥处理	552,429,588.18	845,310,938.99
电费及蒸汽销售	1,100,281,072.11	
其他	5,432,269.00	3,429,781.65
小计	1,658,142,929.29	848,740,720.64

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,891,157.49	100.00	94,557.87	5.00	1,796,599.62
合计	1,891,157.49	100.00	94,557.87	5.00	1,796,599.62

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,891,157.49	94,557.87	5.00
小计	1,891,157.49	94,557.87	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,500.00	92,057.87						94,557.87
小计	2,500.00	92,057.87						94,557.87

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖州南浔虹亮建材有限公司	623,455.93	32.97	31,172.80
湖州易达汽车销售有限公司	450,000.00	23.79	22,500.00
美家美位车管家服务(湖州)有限公司	383,567.00	20.28	19,178.35
夏杰	240,625.00	12.72	12,031.25
淮北国瑞生物科技有限公司	113,723.58	6.01	5,686.18
小计	1,811,371.51	95.77	90,568.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	350,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	1,546,717,679.08	371,375,091.29
合计	1,896,717,679.08	521,375,091.29

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
旺能环保公司	350,000,000.00	150,000,000.00
小计	350,000,000.00	150,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,546,720,078.38	100.00	2,399.30		1,546,717,679.08
小计	1,546,720,078.38	100.00	2,399.30		1,546,717,679.08

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	371,376,419.06	100.00	1,327.77		371,375,091.29
小 计	371,376,419.06	100.00	1,327.77		371,375,091.29

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
旺能环境合并范围内关联方组合	1,546,695,913.38		
账龄组合	24,165.00	2,399.30	9.93
其中：1年以内	344.00	17.20	5.00
1-2年	23,821.00	2,382.10	10.00
小 计	1,546,720,078.38	2,399.30	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,449,353,257.38
1-2年	53,096,821.00
2-3年	44,270,000.00
小 计	1,546,720,078.38

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,327.77			1,327.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,191.05	1,191.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-119.52	1,191.05		1,071.53
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	17.20	2,382.10		2,399.30

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,546,695,913.38	371,349,863.60
押金保证金	23,821.00	23,821.00
应收暂付款	344.00	2,734.46
小 计	1,546,720,078.38	371,376,419.06

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江旺能环保有限公司	往来款	361,267,890.54	1 年以内	23.36	
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	往来款	230,000,000.00	1 年以内	14.87	
渠县旺能环保能源有限公司	往来款	255,000,000.00	1 年以内	16.49	
监利旺能环保能源有限公司	往来款	238,000,000.00	1 年以内	15.39	
丽水旺能环保能源有限公司	往来款	194,000,000.00	1 年以内	12.54	
小 计		1,278,267,890.54		82.65	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,180,015,837.56		3,180,015,837.56	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04
合 计	3,180,015,837.56		3,180,015,837.56	3,161,281,106.04		3,161,281,106.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江旺能环保有限公司	3,161,281,106.04	15,834,731.52		3,177,115,837.56		

浙江旺能环境修复有限公司		2,900,000.00		2,900,000.00		
小 计	3,161,281,106.04	18,734,731.52		3,180,015,837.56		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	11,124,205.63	3,141,733.17	8,829,158.56	2,400,851.19
合 计	11,124,205.63	3,141,733.17	8,829,158.56	2,400,851.19

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入[注]
主要经营地区	
国内销售	2,508,215.05
小 计	2,508,215.05
主要产品类型	
电费及蒸汽销售	765,143.00
垃圾处理及污泥处理	1,743,072.05
小 计	2,508,215.05
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	765,143.00
劳务服务（在某一时段内提供）	1,743,072.05
小 计	2,508,215.05

[注]不含房租收入 8,615,990.58 元

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	150,000,000.00
关联方资金占用利息	1,398,875.00	

合 计	201,398,875.00	150,000,000.00
-----	----------------	----------------

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-155,838.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	810,986.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,238,102.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,398,875.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,487,404.84	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,351.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,545.42	
小 计	17,829,427.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,773,304.79	
少数股东权益影响额(税后)	242,658.67	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,813,464.38	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
界定为经常性损益的项目	76,143,343.38	公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策；公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。上述政府补助与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准持续享受
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,545.42	代扣代缴个人所得税手续费返还

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.02	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.66	1.21	1.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	522,181,341.93

非经常性损益	B	15,813,464.38	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	506,367,877.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,119,228,068.29	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	5,196,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	1.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	172,076,503.51	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	42,076,504.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	中央预算内固定资产投资补助资金	I1	22,660,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.00
	股份支付费用	I2	18,648,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	同一控制下业务合并调整	I3	66,198,989.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	限制性股票回购义务	I4	-8,210,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,344,090,350.32	
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.02%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.66%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	521,929,341.93 [注]
非经常性损益	B	15,813,464.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	506,115,877.55
期初股份总数	D	420,765,045

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	418,245,045[注2]
基本每股收益	$M=A/L$	1.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.21

[注1] 已扣除本期分配给预计未来可解锁限制性股票的股利 252,000.00 元

[注2] 系股本扣减限制性股票尚未解锁股数

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	522,181,341.93
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	522,181,341.93
非经常性损益	D	15,813,464.38
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	506,367,877.55
发行在外的普通股加权平均数	F	418,245,045
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	750,324
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	418,995,369
稀释每股收益	$M=C/H$	1.25
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.21

旺能环境股份有限公司
二〇二一年四月二十七日