

安徽中旭环境建设有限责任公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-71

审计报告

致同审字（2020）第 110ZC8159 号

安徽中旭环境建设有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽中旭环境建设有限责任公司（以下简称中旭环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了中旭环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于中旭环境公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中旭环境公司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，管理层负责评估中旭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，除非管理层计划清算中旭环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中旭环境公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中旭环境公司的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中旭环境公司不能持续经营。

(5) 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。

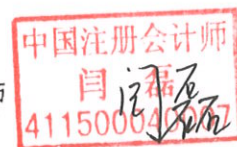
(6) 就中旭环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	9,615,142.92	7,354,563.62	39,211,276.54	38,317,175.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2			100,000.00	100,000.00
应收账款	五、3	429,706,747.24	476,263,149.74	521,735,178.31	565,289,912.15
预付款项	五、4	40,112,667.59	39,350,302.29	2,492,779.96	2,281,132.85
其他应收款	五、5	147,373,691.72	210,270,727.89	132,427,988.00	167,068,740.70
存货	五、6	608,859,381.79	712,592,233.46	420,820,934.63	461,644,217.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	8,089,461.37			
其他流动资产	五、8	15,754,669.21	6,362,492.45	18,902,465.96	18,901,645.96
流动资产合计		1,259,511,761.84	1,452,193,469.45	1,135,690,623.40	1,253,602,824.82
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、9	249,093,391.06			
长期股权投资			107,100,000.00		107,100,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、10	17,593,807.63	5,978,666.00	17,791,946.46	6,065,641.51
在建工程	五、11	110,884,734.89		292,765,644.91	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	16,017,932.33		5,549,766.21	102,657.88
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	5,013,971.65	4,524,347.46	3,721,031.98	3,721,031.98
递延所得税资产	五、14	26,677,021.71	24,643,638.21	24,636,758.52	24,636,758.52
其他非流动资产	五、15	10,000,000.00		10,000,000.00	
非流动资产合计		435,280,859.27	142,246,651.67	354,465,148.08	141,626,089.89
资产总计		1,694,792,621.11	1,594,440,121.12	1,490,155,771.48	1,395,228,914.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	251,000,000.00	251,000,000.00	202,000,000.00	183,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	205,471,736.24	201,535,287.53	249,926,493.85	242,583,047.54
预收款项	五、18	59,585,743.66	54,227,821.83	41,913,766.57	36,691,149.92
应付职工薪酬	五、19	1,035,541.72	739,378.83	977,387.42	739,378.83
应交税费	五、20	72,938,000.90	69,717,023.86	51,440,528.55	46,580,671.22
其他应付款	五、21	154,145,146.86	229,085,908.36	131,561,375.08	233,227,883.42
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	48,752,276.25	37,752,276.25	25,358,815.33	14,358,815.33
其他流动负债	五、23	24,855,416.88	29,454,711.16	48,531,843.20	65,220,080.57
流动负债合计		817,783,862.51	873,512,407.82	751,710,210.00	822,401,026.83
非流动负债：					
长期借款	五、24	253,000,000.00	75,000,000.00	189,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、25			12,752,276.25	12,752,276.25
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、26	6,655,770.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		259,655,770.00	75,000,000.00	201,752,276.25	12,752,276.25
负债合计		1,077,439,632.51	948,512,407.82	953,462,486.25	835,153,303.08
实收资本	五、27	291,500,000.00	291,500,000.00	291,500,000.00	291,500,000.00
资本公积	五、28	73,289,306.13	72,779,226.64	73,289,306.13	72,779,226.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、29	22,081,529.76	22,081,529.76	31,312,044.37	31,312,044.37
盈余公积	五、30	27,930,390.60	27,930,390.60	17,173,128.97	17,173,128.97
未分配利润	五、31	199,360,694.12	231,636,566.30	120,032,746.64	147,311,211.65
归属于母公司所有者权益合计		614,161,920.61	645,927,713.30	533,307,226.11	560,075,611.63
少数股东权益		3,191,067.99		3,386,059.12	
所有者权益合计		617,352,988.60	645,927,713.30	536,693,285.23	560,075,611.63
负债和所有者权益总计		1,694,792,621.11	1,594,440,121.12	1,490,155,771.48	1,395,228,914.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	669,081,239.22	637,767,026.20	578,402,043.94	562,298,880.25
减：营业成本	五、32	446,735,844.71	436,249,098.20	367,277,984.26	359,011,781.47
税金及附加	五、33	2,368,380.54	1,922,349.80	1,539,616.65	1,007,986.10
销售费用	五、34	3,876,581.90		4,054,699.86	739,499.43
管理费用	五、35	24,097,758.64	21,931,198.60	23,878,734.89	22,219,826.71
研发费用					
财务费用	五、36	46,628,440.29	33,896,468.07	31,374,607.14	15,813,523.80
其中：利息费用		42,773,355.49	30,225,346.68	26,564,085.82	13,405,484.57
利息收入		314,545.38	305,668.10	247,405.51	213,738.10
加：其他收益	五、37	3,579,103.20	3,511,873.20	3,376,400.00	3,376,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)					2,341,690.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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)	五、38	-7,701,650.16	615,003.39		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39			-34,209,433.10	-29,856,292.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		141,251,686.18	147,894,788.12	119,443,368.04	139,368,060.47
加：营业外收入	五、40	32,000.60	32,000.00	21,015.00	21,015.00
减：营业外支出	五、41	799,949.90	467,059.82	409,156.18	409,156.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,483,736.88	147,459,728.30	119,055,226.86	138,979,919.29
减：所得税费用	五、42	37,621,627.29	39,405,220.41	34,304,035.33	34,512,070.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,862,109.59	108,054,507.89	84,751,191.53	104,467,848.82
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,862,109.59	108,054,507.89	84,751,191.53	104,467,848.82
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,057,100.72		86,121,669.55	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-194,991.13		-1,370,478.02	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		102,862,109.59	108,054,507.89	84,751,191.53	104,467,848.82
归属于母公司股东的综合收益总额		103,057,100.72		86,121,669.55	
归属于少数股东的综合收益总额		-194,991.13		-1,370,478.02	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		579,085,071.03	554,559,930.68	446,350,000.63	510,653,853.91
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	166,136,095.31	165,986,739.42	179,870,405.05	460,570,670.95
经营活动现金流入小计		745,221,166.34	720,546,670.10	626,220,405.68	971,224,524.86
购买商品、接受劳务支付的现金		524,864,073.24	569,892,809.47	480,388,623.70	547,797,054.85
支付给职工以及为职工支付的现金		16,327,362.90	12,923,936.42	15,239,326.57	13,226,615.30
支付的各项税费		30,756,664.67	28,979,515.18	28,364,748.36	26,763,808.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	204,030,720.91	194,299,852.58	165,389,435.43	373,001,989.80
经营活动现金流出小计		775,978,821.72	806,096,113.65	689,382,134.06	960,789,468.84
经营活动产生的现金流量净额		-30,757,655.38	-85,549,443.55	-63,161,728.38	10,435,056.02
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					
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,164,066.10	30,380,050.79	181,351,306.37	1,286,617.97
投资支付的现金					77,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		97,164,066.10	30,380,050.79	181,351,306.37	78,986,617.97
投资活动产生的现金流量净额		-97,164,066.10	-30,380,050.79	-181,351,306.37	-78,986,617.97
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				4,769,800.00	
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		358,000,000.00	348,000,000.00	508,880,690.61	279,880,690.61
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	30,013,698.63	30,013,698.63	100,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		388,013,698.63	378,013,698.63	613,650,490.61	379,880,690.61
偿还债务支付的现金		234,358,815.33	194,358,815.33	314,932,296.16	260,932,296.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,329,295.44	42,781,286.63	25,920,368.09	12,761,766.84
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43			4,716,884.33	2,297,908.49
筹资活动现金流出小计		289,688,110.77	293,046,816.44	345,569,548.58	275,991,971.49
筹资活动产生的现金流量净额		98,325,587.86	84,966,882.19	268,080,942.03	103,888,719.12
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		-29,596,133.62	-30,962,612.15	23,567,907.28	35,337,157.17
加：期初现金及现金等价物余额		39,011,276.54	38,117,175.77	15,443,369.26	2,780,018.60
六、期末现金及现金等价物余额		9,415,142.92	7,154,563.62	39,011,276.54	38,117,175.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

项 目	本年金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	291,500,000.00	73,289,306.13	-	-	31,312,044.37	17,173,128.97	120,032,746.64	536,693,285.23
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、本年初余额	291,500,000.00	73,289,306.13	-	-	31,312,044.37	17,124,939.81	119,599,044.19	536,211,393.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-9,230,514.61	10,805,450.79	79,761,649.93	81,141,594.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	103,057,100.72	102,862,109.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,805,450.79	-23,295,450.79	-12,490,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,805,450.79	-10,805,450.79	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-12,490,000.00	-12,490,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-9,230,514.61	-	-	-9,230,514.61
1. 本期提取	-	-	-	-	11,019,282.30	-	-	11,019,282.30
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-20,249,796.91	-	-	-20,249,796.91
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	291,500,000.00	73,289,306.13	-	-	22,081,529.76	27,930,390.60	199,360,694.12	617,352,988.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

项 目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	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
一、上年年末余额	291,500,000.00	73,289,306.13			23,536,560.85	6,726,344.09	44,357,861.97	439,396,810.18
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、本年初余额	291,500,000.00	73,289,306.13	-	-	23,536,560.85	6,726,344.09	44,357,861.97	439,396,810.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,775,483.52	10,446,784.88	75,674,884.67	97,296,475.05
（一）综合收益总额							86,121,669.55	84,751,191.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,769,800.00
1. 所有者投入资本								4,769,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								4,769,800.00
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,446,784.88	-10,446,784.88	-
1. 提取盈余公积						10,446,784.88	-10,446,784.88	-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	7,775,483.52	-	-	7,775,483.52
1. 本期提取					8,748,372.86			8,748,372.86
2. 本期使用（以负号填列）					-972,889.34			-972,889.34
（六）其他								-
四、本年年末余额	291,500,000.00	73,289,306.13	-	-	31,312,044.37	17,173,128.97	120,032,746.64	536,693,285.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

项 目	本年金额						
	实收资本	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
一、上年年末余额	291,500,000.00	72,779,226.64	-	-	31,312,044.37	17,173,128.97	147,311,211.65
加：会计政策变更						-48,189.16	-433,702.45
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	291,500,000.00	72,779,226.64	-	-	31,312,044.37	17,124,939.81	146,877,509.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-9,230,514.61	10,805,450.79	84,759,057.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	108,054,507.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	10,805,450.79	-23,295,450.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,805,450.79	-10,805,450.79
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-12,490,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-9,230,514.61	-	-9,230,514.61
1. 本期提取	-	-	-	-	11,019,282.30	-	11,019,282.30
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-20,249,796.91	-	-20,249,796.91
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	291,500,000.00	72,779,226.64	-	-	22,081,529.76	27,930,390.60	231,636,566.30
							645,927,713.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：安徽中旭环境建设有限责任公司

项 目	上年金额						
	实收资本	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							
一、上年年末余额	291,500,000.00	72,779,226.64			23,536,560.85	6,726,344.09	447,832,279.29
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	291,500,000.00	72,779,226.64	-	-	23,536,560.85	6,726,344.09	447,832,279.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,775,483.52	10,446,784.88	112,243,332.34
（一）综合收益总额							104,467,848.82
（二）所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积						10,446,784.88	-10,446,784.88
2. 对所有者的分配						10,446,784.88	-10,446,784.88
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增实收资本							-
2. 盈余公积转增实收资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取					7,775,483.52		7,775,483.52
2. 本期使用（以负号填列）					8,748,372.86		8,748,372.86
（六）其他					-972,889.34		-972,889.34
四、本年年末余额	291,500,000.00	72,779,226.64	-	-	31,312,044.37	17,173,128.97	560,075,611.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽中旭环境建设有限责任公司（以下简称本公司或公司）前身为蚌埠市平安市政工程有限公司，成立于 2004 年 1 月 20 日，由蚌埠市城市投资发展有限公司 100%控股（即国有独资企业），注册资本为人民币 4,180.00 万元，经过历年的增资及股权变更，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 29,150.00 万元。

本公司注册地址为蚌埠市华光大道高新开发区办公楼 205 室，统一社会信用代码为 91340300758506806B。

本公司及其子公司主要经营范围包括环保工程、市政公用工程、建筑工程、公路工程、水利水电工程、地基基础工程、建筑机电安装工程、城市园林绿化工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程的设计、施工；预拌混凝土专业承包；商品混凝土、水泥混凝土预制件和沥青混合料的生产等。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、15 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1： 应收工程客户

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1： 应收备用金
- 其他应收款组合 2： 应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3： 应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款提供劳务款款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计

算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收分期收款提供劳务款

- 分期收款提供劳务款组合 1：应收政府及所属企业款

对于应收分期收款提供劳务款，本公司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。

除应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，

在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物按照领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、非专利技术、软件、专利许可使用费等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	权证载明期限
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划仅涉及设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 具体方法

①本公司建造合同收入确认的具体方法如下：

A、建造期间收入确认

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

B、运营期间收入确认

BOT 项目建成后，公司在 BOT 项目经营期间内按照实际水量与合同约定水量孰高确认处理水量然后与合同约定的单位水价确认经营服务收入。委托运营收入的确认为在经营期间内按照实际水量与合同约定水量孰高确认处理水量然后与合同约定的单位水价确认经营服务收入。

②本公司工程施工收入确认的具体方法如下：

对于工期较短，报告期内完工的项目，公司于完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

对于工期长并跨报告期的项目，公司按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用。本公司的工程类别安全生产费用提取标准如下：

- (一) 房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为 2.0%；
- (二) 市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公

路工程、通信工程为 1.5%。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议，批

准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账面价值	项 目	类 别	账面价值
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	521,765,181.51	应收账款	摊余成本	521,765,181.51
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	131,755,462.65	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	131,755,462.65

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	100,000.00			100,000.00
应收账款	521,735,178.31		30,003.20	521,765,181.51
其他应收款	132,427,988.00		-672,525.35	131,755,462.65
递延所得税资产	24,636,758.52		160,630.54	24,797,389.06
所有者权益：				
盈余公积	17,173,128.97		-48,189.16	17,124,939.81
未分配利润	120,032,746.64		-433,702.45	119,599,044.19

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	110,305,292.73		-30,003.20	110,275,289.53
其他应收款减值准备	503,210.71		672,525.35	1,175,736.06

② 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	39,211,276.54	39,211,276.54	

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	521,735,178.31	521,765,181.51	30,003.20
预付款项	2,492,779.96	2,492,779.96	
其他应收款	132,427,988.00	131,755,462.65	-672,525.35
存货	420,820,934.63	420,820,934.63	
其他流动资产	18,902,465.96	18,902,465.96	
流动资产合计	1,135,690,623.40	1,135,048,101.25	-642,522.15
非流动资产:			
固定资产	17,791,946.46	17,791,946.46	
在建工程	292,765,644.91	292,765,644.91	
无形资产	5,549,766.21	5,549,766.21	
长期待摊费用	3,721,031.98	3,721,031.98	
递延所得税资产	24,636,758.52	24,797,389.06	160,630.54
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动资产合计	354,465,148.08	354,625,778.62	160,630.54
资产总计	1,490,155,771.48	1,489,673,879.87	-481,891.61
流动负债:			
短期借款	202,000,000.00	202,000,000.00	
应付账款	249,926,493.85	249,926,493.85	
预收款项	41,913,766.57	41,913,766.57	
应付职工薪酬	977,387.42	977,387.42	
应交税费	51,440,528.55	51,440,528.55	
其他应付款	131,561,375.08	131,561,375.08	
其中: 应付利息	65,939.95	65,939.95	
一年内到期的非流动负债	25,358,815.33	25,358,815.33	
其他流动负债	48,531,843.20	48,531,843.20	
流动负债合计	751,710,210.00	751,710,210.00	
非流动负债:			
长期借款	189,000,000.00	189,000,000.00	
长期应付款	12,752,276.25	12,752,276.25	
非流动负债合计	201,752,276.25	201,752,276.25	
负债合计	953,462,486.25	953,462,486.25	
所有者权益:			
实收资本	291,500,000.00	291,500,000.00	
资本公积	73,289,306.13	73,289,306.13	

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
专项储备	31,312,044.37	31,312,044.37	
盈余公积	17,173,128.97	17,124,939.81	-48,189.16
未分配利润	120,032,746.64	119,599,044.19	-433,702.45
归属于母公司所有者权益合计	533,307,226.11	532,825,334.50	-481,891.61
少数股东权益	3,386,059.12	3,386,059.12	
所有者权益合计	536,693,285.23	536,211,393.62	-481,891.61
负债和所有者权益总计	1,490,155,771.48	1,489,673,879.87	-481,891.61

续

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	38,317,175.77	38,317,175.77	
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	565,289,912.15	565,319,915.35	30,003.20
预付款项	2,281,132.85	2,281,132.85	
其他应收款	167,068,740.70	166,396,215.35	-672,525.35
存货	461,644,217.39	461,644,217.39	
其他流动资产	18,901,645.96	18,901,645.96	
流动资产合计	1,253,602,824.82	1,252,960,302.67	-642,522.15
非流动资产：			
长期股权投资	107,100,000.00	107,100,000.00	
固定资产	6,065,641.51	6,065,641.51	
无形资产	102,657.88	102,657.88	
长期待摊费用	3,721,031.98	3,721,031.98	
递延所得税资产	24,636,758.52	24,797,389.06	160,630.54
非流动资产合计	141,626,089.89	141,786,720.43	160,630.54
资产总计	1,395,228,914.71	1,394,747,023.10	-481,891.61
流动负债：			
短期借款	183,000,000.00	183,000,000.00	
应付账款	242,583,047.54	242,583,047.54	
预收款项	36,691,149.92	36,691,149.92	
应付职工薪酬	739,378.83	739,378.83	
应交税费	46,580,671.22	46,580,671.22	
其他应付款	233,227,883.42	233,227,883.42	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应付利息	65,939.95	65,939.95	
一年内到期的非流动负债	14,358,815.33	14,358,815.33	
其他流动负债	65,220,080.57	65,220,080.57	
流动负债合计	822,401,026.83	822,401,026.83	
非流动负债：			
长期应付款	12,752,276.25	12,752,276.25	
非流动负债合计	12,752,276.25	12,752,276.25	
负债合计	835,153,303.08	835,153,303.08	
所有者权益：			
实收资本	291,500,000.00	291,500,000.00	
资本公积	72,779,226.64	72,779,226.64	
专项储备	31,312,044.37	31,312,044.37	
盈余公积	17,173,128.97	17,124,939.81	-48,189.16
未分配利润	147,311,211.65	146,877,509.20	-433,702.45
所有者权益合计	560,075,611.63	559,593,720.02	-481,891.61
负债和所有者权益总计	1,395,228,914.71	1,394,747,023.10	-481,891.61

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的增值税税率，税率调整为 13%，原适用 10% 的增值税税率，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
芜湖东南建设工程有限公司	20
合并范围内除上述公司外的其他公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 所得税税收优惠

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，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司芜湖东南建设工程有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	42,342.92	31,794.52
银行存款	9,372,800.00	38,979,482.02
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	9,615,142.92	39,211,276.54

说明：其他货币资金系保函保证金。期末，本集团不存在除上述外其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合 计				100,000.00		100,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	71,800,000.00	
合 计	71,800,000.00	

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票中由信用等级较高的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	287,234,834.37	234,663,663.51
1 至 2 年	66,573,133.08	186,338,656.93
2 至 3 年	72,597,135.99	90,864,039.04
3 至 4 年	40,792,921.85	33,580,425.60
4 至 5 年	25,085,178.41	60,718,351.30
5 年以上	52,434,143.65	25,875,334.66
小 计	544,717,347.35	632,040,471.04
减：坏账准备	115,010,600.11	110,305,292.73
合 计	429,706,747.24	521,735,178.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	115,047,945.59	21.12	29,101,723.88	25.30	85,946,221.71
按组合计提坏账准备	429,669,401.76	78.88	85,908,876.23	19.99	343,760,525.53
其中：					
应收工程客户	426,767,741.34	78.35	85,908,876.23	20.13	340,858,865.11
合并范围内关联方	2,901,660.42	0.53			2,901,660.42
合 计	544,717,347.35	100.00	115,010,600.11	21.11	429,706,747.24

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	632,040,471.04	100.00	110,275,289.53	17.45	521,765,181.51
其中：					
应收工程客户	632,040,471.04	100.00	110,275,289.53	17.45	521,765,181.51
合并范围内关联方					
合 计	632,040,471.04	100.00	110,275,289.53	17.45	521,765,181.51

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
怀远县龙亢新型城镇化建设有限公司	71,320,553.52	7,132,055.35	10.00	信用风险显著变化

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽省铜陵市承接产业转移示范园区 建设投资有限责任公司	27,928,280.43	8,378,484.13	30.00	信用风险显著变化
中铁二十四局集团安徽工程有限公司	11,039,636.19	8,831,708.95	80.00	信用风险显著变化
巢湖市城镇建设投资有限公司	4,759,475.45	4,759,475.45	100.00	预计无法收回
合 计	115,047,945.59	29,101,723.88	25.30	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收工程客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	217,046,539.35	10,874,031.62	5.01
1 至 2 年	58,875,233.53	5,010,282.37	8.51
2 至 3 年	64,426,135.99	13,722,766.97	21.30
3 至 4 年	24,699,622.05	9,437,725.58	38.21
4 至 5 年	17,009,178.41	10,674,960.38	62.76
5 年以上	44,711,032.01	36,189,109.31	80.94
合 计	426,767,741.34	85,908,876.23	20.13

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	632,040,471.04	100.00	110,305,292.73	17.45	521,735,178.31
其中: 账龄组合	632,040,471.04	100.00	110,305,292.73	17.45	521,735,178.31
组合小计					
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	632,040,471.04	100.00	110,305,292.73	17.45	521,735,178.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	110,305,292.73
首次执行新金融工具准则的调整金额	-30,003.20
2019.01.01	110,275,289.53
本期计提	4,735,310.58
2019.12.31	115,010,600.11

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
怀远县龙亢新型城镇化建设有限公司	71,320,553.52	13.09	7,132,055.35
蚌埠黄山凹版印刷有限公司	46,909,462.10	8.61	2,350,164.05
萧县城市管理行政执法局	42,615,600.00	7.82	2,196,394.07
安徽省铜陵市承接产业转移示范园区 建设投资有限责任公司	27,928,280.43	5.13	8,378,484.13
蚌埠城建投资发展有限公司	18,166,000.00	3.33	910,116.60
合 计	206,939,896.05	37.98	20,967,214.20

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	39,186,634.50	97.69	2,412,509.05	96.78
1 至 2 年	849,384.18	2.12	18,971.24	0.76
2 至 3 年	15,349.24	0.04	61,299.67	2.46
3 年以上	61,299.67	0.15		
合 计	40,112,667.59	100.00	2,492,779.96	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
安徽绍飞建筑装饰工程有限公司	6,268,832.40	15.63
蚌埠绿美园林建筑工程有限公司	5,003,887.65	12.47
安徽禹田建筑工程有限公司	4,542,855.12	11.33
安徽省正洲建设工程有限公司	3,185,104.01	7.94
安徽众原建筑劳务分包有限公司	2,453,085.77	6.12
合 计	21,453,764.95	53.49

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,373,691.72	132,427,988.00
合 计	147,373,691.72	132,427,988.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	64,584,145.16	40,390,992.35
1 至 2 年	11,687,514.61	52,899,819.60
2 至 3 年	37,967,015.21	27,421,148.83
3 至 4 年	23,466,689.69	6,788,001.33
4 至 5 年	6,498,001.33	5,431,236.60
5 年以上	5,431,236.60	
小 计	149,634,602.60	132,931,198.71
减：坏账准备	2,260,910.88	503,210.71
合 计	147,373,691.72	132,427,988.00

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	5,105,184.58	804,806.98	4,300,377.60	4,541,968.02	495,924.96	4,046,043.06
应收保证金及押金	138,980,158.88	694,900.80	138,285,258.08	105,258,671.55	506,643.36	104,752,028.19
应收往来款及其他	5,549,259.14	761,203.10	4,788,056.04	23,130,559.14	173,167.74	22,957,391.40
合 计	149,634,602.60	2,260,910.88	147,373,691.72	132,931,198.71	1,175,736.06	131,755,462.65

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账 面 余 额	未 来 12 个 月 内 的 预 期 信 用 损 失 率 (%)	坏 账 准 备	账 面 价 值	理 由
按组合计提坏账准备					
应收备用金	5,105,184.58	15.76	804,806.98	4,300,377.60	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	138,980,158.88	0.50	694,900.80	138,285,258.08	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	5,549,259.14	13.72	761,203.10	4,788,056.04	信用风险未显著增加
合 计	149,634,602.60	1.51	2,260,910.88	147,373,691.72	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,931,198.71	100.00	503,210.71	0.38	132,427,988.00
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,642,825.86	3.49	503,210.71	10.84	4,139,615.15
无风险组合	128,288,372.85	96.51			128,288,372.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	132,931,198.71	100.00	503,210.71	0.38	132,427,988.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	503,210.71			503,210.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	672,525.35			672,525.35
2019 年 1 月 1 日余额	1,175,736.06			1,175,736.06
本期计提	1,085,174.82			1,085,174.82
2019 年 12 月 31 日余额	2,260,910.88			2,260,910.88

⑤本期实际核销的其他应收款情况

期末，本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蚌埠市城乡和住房建设委员会	保证金	28,000,000.00	2-3 年	18.71	140,000.00
济源市城投建设发展有限公司	保证金	20,129,500.00	1 年以内	13.45	100,647.50
淮北市公共资源交易中心	保证金	16,400,000.00	1 年以内、2-3 年	10.96	82,000.00
宿州市埇桥区会计中心	保证金	9,990,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.68	49,950.00
五河县国库集中支付中心	保证金	6,046,887.33	3-4 年、4-5 年	4.04	30,234.44
合 计		80,566,387.33		53.84	402,831.94

6、存货

(1) 存货分类

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	3,171,666.95		3,171,666.95	920,357.75		920,357.75
库存商品	5,545,951.85		5,545,951.85	5,889,746.70		5,889,746.70
在产品	156,682.68		156,682.68			
发出商品				24,023.79		24,023.79
建造合同形成的已完工未结算资产	599,985,080.31		599,985,080.31	413,986,806.39		413,986,806.39
合 计	608,859,381.79		608,859,381.79	420,820,934.63		420,820,934.63

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019.12.31
累计已发生成本	2,993,241,881.73
累计已确认毛利	719,882,372.24
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	3,113,139,173.66
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	599,985,080.31

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	8,089,461.37	

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	15,313,510.16	18,736,037.26
预缴税金	441,159.05	166,428.70
合 计	15,754,669.21	18,902,465.96

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.			2018.12.31			折现率%
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	376,232,951.54	1,881,164.76	374,351,786.78				6.19
其中：未确认融资收益	117,168,934.35		117,168,934.35				
小 计	259,064,017.19	1,881,164.76	257,182,852.43				6.19
减：1 年内到期的长期应收款	8,089,461.37		8,089,461.37				
合 计	250,974,555.82	1,881,164.76	249,093,391.06				6.19

(2) 坏账准备计提情况

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备	376,232,951.54	100.00	1,881,164.76	0.50	374,351,786.78
其中：					
应收政府及所属企业款	376,232,951.54	100.00	1,881,164.76	0.50	374,351,786.78
合 计	376,232,951.54	100.00	1,881,164.76	0.50	374,351,786.78

10、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	17,593,807.63	17,791,946.46
固定资产清理		
合 计	17,593,807.63	17,791,946.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	13,422,835.54	10,479,770.45	3,627,191.04	1,207,357.69	28,737,154.72
2.本期增加金额		961,410.43	772,397.00	356,613.05	2,090,420.48
(1) 购置		961,410.43	772,397.00	356,613.05	2,090,420.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	13,422,835.54	11,441,180.88	4,399,588.04	1,563,970.74	30,827,575.20
二、累计折旧					
1.2018.12.31	3,471,300.90	5,012,306.73	1,670,476.32	791,124.31	10,945,208.26
2.本期增加金额	637,473.08	848,825.37	643,695.04	158,565.82	2,288,559.31
(1) 计提	637,473.08	848,825.37	643,695.04	158,565.82	2,288,559.31
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 其他减少

4.2019.12.31	4,108,773.98	5,861,132.10	2,314,171.36	949,690.13	13,233,767.57
--------------	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

三、减值准备

1.2018.12.31

2.本期增加金额

(1) 计提

(2) 其他增加

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

(2) 其他减少

4.2019.12.31

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	9,314,061.56	5,580,048.78	2,085,416.68	614,280.61	17,593,807.63
2.2018.12.31 账面价值	9,951,534.64	5,467,463.72	1,956,714.72	416,233.38	17,791,946.46

(2) 各报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,004,157.26	正在办理中

11、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	110,884,734.89	292,765,644.91
工程物资		
合 计	110,884,734.89	292,765,644.91

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蚌埠市黑臭水体治理工程				247,102,762.09		247,102,762.09
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施 PPP 项目	110,884,734.89		110,884,734.89	45,662,882.82		45,662,882.82
合计	110,884,734.89		110,884,734.89	292,765,644.91		292,765,644.91

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019.12.31
蚌埠市黑臭水体治理工程	247,102,762.09	4,187,491.06		251,290,253.15	
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施 PPP 项目	45,662,882.82	65,221,852.07			110,884,734.89
合 计	292,765,644.91	69,409,343.13		251,290,253.15	110,884,734.89

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
蚌埠市黑臭水体治理工程	26,506.49	94.80	100.00	自有资金
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施PPP项目	50,000.00	22.18	22.18	自有资金
合 计	76,506.49			

其他减少说明：蚌埠市黑臭水体治理工程本期已完工，根据协议转至长期应收款收取相关款项。

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	5,746,400.00	457,900.31	6,204,300.31
2.本期增加金额	10,742,900.00		10,742,900.00
(1) 购置	10,742,900.00		10,742,900.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2019.12.31	16,489,300.00	457,900.31	16,947,200.31
二、累计摊销			
1.2018.12.31	299,291.67	355,242.43	654,534.10
2.本期增加金额	172,076.00	102,657.88	274,733.88
(1) 计提	172,076.00	102,657.88	274,733.88
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2019.12.31	471,367.67	457,900.31	929,267.98
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	16,017,932.33		16,017,932.33
2.2018.12.31 账面价值	5,447,108.33	102,657.88	5,549,766.21

13、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,272,187.98	5,013,971.65	2,272,187.98		5,013,971.65
租赁费	1,448,844.00		1,448,844.00		
合 计	3,721,031.98	5,013,971.65	3,721,031.98		5,013,971.65

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	100,052,316.86	25,013,079.21	98,547,034.09	24,636,758.52
递延收益	6,655,770.00	1,663,942.50		
小 计	106,708,086.86	26,677,021.71	98,547,034.09	24,636,758.52

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	19,100,358.89	12,261,469.35
可抵扣亏损	25,993,922.13	31,457,260.60
合 计	45,094,281.02	43,718,729.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年		1,750,666.94	
2020 年	16,172.07	2,226,373.33	
2021 年	720,800.91	6,365,735.37	
2022 年	4,308,431.79	4,308,431.79	
2023 年	16,806,053.17	16,806,053.17	
2024 年	4,142,464.19		
合 计	25,993,922.13	31,457,260.60	

15、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程设备款	10,000,000.00	10,000,000.00

16、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	98,000,000.00	117,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
质押借款		25,000,000.00
质押+保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押+保证借款	73,000,000.00	
合 计	251,000,000.00	202,000,000.00

说明：

截止期末公司尚未到期的保证借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	提供担保方
安徽中旭环境建设有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行	20,000,000.00	2019/11/29	2020/5/28	蚌埠融资担保集团有限公司
安徽中旭环境建设有限责任公司	安徽固镇农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00	2019/12/10	2020/12/9	安徽达实融资担保有限公司、李万双
安徽中旭环境建设有限责任公司	中国光大银行股份有限公司蚌埠分行	10,000,000.00	2019/6/12	2020/6/5	蚌埠融资担保集团有限公司、李万双、顾从荣
安徽中旭环境建设有限责任公司	中国光大银行股份有限公司蚌埠分行	20,000,000.00	2019/7/12	2020/7/7	蚌埠融资担保集团有限公司、李万双、顾从荣
安徽中旭环境建设有限责任公司	中信银行股份有限公司蚌埠分行	10,000,000.00	2019/1/3	2020/1/2	蚌埠融资担保集团有限公司

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽中旭环境建设有限责任公司	广发银行股份有限公司合肥滨湖新区支行	10,000,000.00	2019/3/19	2020/3/18	河南清水源科技股份有限公司、李万双、顾从荣
合 计		98,000,000.00			

截止期末公司尚未到期的抵押借款明细如下:

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵押物
安徽中旭环境建设有限责任公司	徽商银行蚌埠科技支行	26,740,000.00	2019/7/18	2020/7/18	安徽聚云互联网科技产业园有限公司5,763.72万元房产抵押
安徽中旭环境建设有限责任公司	徽商银行蚌埠科技支行	13,260,000.00	2019/7/22	2020/7/22	安徽聚云互联网科技产业园有限公司2,941.83万元房产抵押
合 计		40,000,000.00			

截止期末公司尚未到期的质押+保证借款明细如下:

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	质押物及担保
安徽中旭环境建设有限责任公司	蚌埠农村商业银行股份有限公司吴小街支行	40,000,000.00	2019/12/4	2020/12/4	河南清水源科技股份有限公司、李万双、顾从荣、郑怀琪提供保证担保; 李万双以其安徽中旭环境建设有限责任公司3000万股股权质押、安徽紫阳置业有限公司800万元存单质押

截止期末公司尚未到期的抵押+保证借款明细如下:

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵押物及担保
安徽中旭环境建设有限责任公司	中国建设银行蚌埠高新技术产业开发区支行	60,000,000.00	2019/4/4	2020/4/3	李万双、顾从荣提供保证担保, 安徽广坤置业有限公司五河县国防南路西侧银河路以东2号商业用地及商业用房、安徽广坤置业有限公司五河光彩大市场12号楼商业用房屋间土地使有权及中间商业用房抵押、安徽达美置业有限公司五河县中旭兴业广场1号商业用房27套及2号商业楼5-6层抵押
安徽中旭环境建设有限责任公司	合肥市国正科技小额贷款有限公司	13,000,000.00	2019/10/25	2020/4/25	李万双、顾从荣、郑怀琪提供保证担保; 安徽紫阳置业有限公司、安徽聚云互联网科技产业园有限公司、安徽达实融资担保有限公司提供连带责任保证担保; 安徽紫阳置业有限公司名下房产(蚌埠字第2015028189号房产、蚌埠字第2015028197号房产、蚌埠字第2015028201号房产及蚌国用(2015)第442号、第444号、第445号土地)提供抵押担保

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵押物及担保
合 计		73,000,000.00			

17、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	106,837,622.61	117,839,579.75
应付工程款	75,559,350.31	102,110,180.62
应付设备款	15,318,159.83	24,926,702.49
应付其他款	7,756,603.49	5,050,030.99
合 计	205,471,736.24	249,926,493.85

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
六安国追建筑劳务有限公司	2,036,991.30	未到结算期
南京华璋建设工程集团有限公司	2,010,716.49	未到结算期
安徽水安国际经济技术合作有限公司	1,917,280.46	未到结算期
合肥市市政集团路面工程有限公司	1,403,872.14	未到结算期
安徽远洋对外劳务经贸合作有限公司	1,364,158.26	未到结算期
合 计	8,733,018.65	

18、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	2,059,332.64	1,924,027.46
工程款	3,298,589.19	3,302,462.72
已结算未完工	54,227,821.83	36,687,276.39
合 计	59,585,743.66	41,913,766.57

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
五河县城建设投资经营有限责任公司	4,436,893.21	未到结算期
安徽达美置业有限公司	3,762,892.24	未到结算期
南京浦口经济开发有限公司	3,721,766.53	未到结算期
合 计	11,921,551.98	

19、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	977,387.33	15,122,377.49	15,064,223.15	1,035,541.67
离职后福利-设定提存计划	0.09	1,327,266.33	1,327,266.37	0.05
合 计	977,387.42	16,449,643.82	16,391,489.52	1,035,541.72

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	977,387.33	12,962,105.67	12,903,950.89	1,035,542.11
职工福利费		969,564.42	969,564.42	
社会保险费		410,795.05	410,795.49	-0.44
其中：1. 医疗保险费		372,768.27	372,769.71	-1.44
2. 工伤保险费		10,023.70	10,022.70	1.00
3. 生育保险费		28,003.08	28,003.08	
住房公积金		620,279.00	620,279.00	
工会经费和职工教育经费		159,633.35	159,633.35	
合 计	977,387.33	15,122,377.49	15,064,223.15	1,035,541.67

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	0.09	1,327,266.33	1,327,266.37	0.05
其中：1. 基本养老保险费		1,325,757.25	1,325,757.20	0.05
2. 失业保险费	0.09	1,509.08	1,509.17	
合 计	0.09	1,327,266.33	1,327,266.37	0.05

20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	69,166,723.81	46,724,484.20
增值税	2,575,035.08	3,696,622.15
城市维护建设税	317,862.04	260,669.75
房产税	258,010.77	258,010.77
土地使用税	200,458.39	200,458.39
教育费附加	149,645.44	121,733.25
地方教育附加	95,663.62	77,055.48
个人所得税	4,521.94	6,055.71
其他	170,079.81	95,438.85

合 计	72,938,000.90	51,440,528.55
-----	---------------	---------------

21、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		65,939.95
应付股利		
其他应付款	154,145,146.86	131,495,435.13
合 计	154,145,146.86	131,561,375.08

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息的长期应付款利息		65,939.95

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
借款	118,577,777.78	100,577,777.78
暂收款	20,951,413.59	13,794,462.23
押金及保证金	11,085,392.30	13,589,811.29
其他	3,530,563.19	3,533,383.83
合 计	154,145,146.86	131,495,435.13

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
河南济源钢铁（集团）有限公司	104,577,777.78	未到结算期
安徽天翊建设管理有限公司	1,811,000.00	未到结算期
合 计	106,388,777.78	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	12,606,539.09
一年内到期的长期应付款	12,752,276.25	12,752,276.24
合 计	48,752,276.25	25,358,815.33

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款		1,606,539.09
质押借款	36,000,000.00	11,000,000.00
合 计	36,000,000.00	12,606,539.09

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	4,252,276.25	12,752,276.24
其他	8,500,000.00	
合 计	12,752,276.25	12,752,276.24

23、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	24,855,416.88	48,531,843.20

24、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	214,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		1,606,539.09
质押+保证借款	75,000,000.00	
小 计	289,000,000.00	201,606,539.09
减：一年内到期的长期借款	36,000,000.00	12,606,539.09
合 计	253,000,000.00	189,000,000.00

说明：

截止期末公司尚未到期的质押借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	其中：一年内 到期金额	借款起始 日	借款到期 日	质押物
安徽中旭环境建设有限责任公司	徽商银行股份有限公司蚌埠分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/11/13	2020/11/13	固镇职教园项目应收账款评估作价2,500.00万元为质押
安徽中旭环境建设有限责任公司	徽商银行股份有限公司蚌埠分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/11/20	2020/11/20	
安徽城环环保科技有限公司	徽商银行股份有限公司蚌埠分行	94,500,000.00	5,500,000.00	2018/1/23	2031/1/23	以其应收账款（含以后期间）评估

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安徽城中环 保科技有限 公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	66,150,000.00	3,850,000.00	2018/2/5	2031/2/5
安徽城中环 保科技有限 公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	28,350,000.00	1,650,000.00	2018/3/22	2031/3/22
合 计		214,000,000.00	36,000,000.00		

截止期末公司尚未到期的质押+保证借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	其中：一年内 到期金额	借款起始 日	借款到期 日	质押物及担 保
安徽中旭环 境建设有限 责任公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	30,000,000.00		2019/2/2	2021/2/2	由郑怀琪、 李万双提供 担保；以怀 远龙亢项目 应收账款评 估作价
安徽中旭环 境建设有限 责任公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	10,000,000.00		2019/2/1	2021/2/1	4,500.00万元 为质押
安徽中旭环 境建设有限 责任公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	5,000,000.00		2019/3/22	2021/3/22	由郑怀琪、 李万双提供 担保；以怀 远龙亢项目 应收账款评 估作价
安徽中旭环 境建设有限 责任公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	10,000,000.00		2019/3/22	2021/3/22	3,000.00万 元为质押
安徽中旭环 境建设有限 责任公司	徽商银行股 份有限公司 蚌埠分行	20,000,000.00		2019/2/1	2021/2/1	
合 计		75,000,000.00				

25、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款		12,752,276.25
专项应付款		
合计		12,752,276.25

(1) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	4,252,276.25	25,504,552.49
其他	8,500,000.00	
小计	12,752,276.25	25,504,552.49
减：一年内到期长期应付款	12,752,276.25	12,752,276.24
合计		12,752,276.25

26、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
与资产相关的政府补助		6,723,000.00	67,230.00	6,655,770.00
与收益相关的政府补助				
减：重分类到流动负债的递延收益				
合计		6,723,000.00	67,230.00	6,655,770.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

27、实收资本

投资方名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
河南清水源科技股份有限公司	160,325,000.00			160,325,000.00
李万双	131,175,000.00			131,175,000.00
合 计	291,500,000.00			291,500,000.00

28、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	8,500,000.00			8,500,000.00
其他资本公积	64,789,306.13			64,789,306.13
合计	73,289,306.13			73,289,306.13

29、专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	31,312,044.37	11,019,282.30	20,249,796.91	22,081,529.76

30、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	17,173,128.97	10,757,261.63		27,930,390.60

说明：本期法定盈余公积增加中，因会计政策变更调整期初影响金额-48,189.16 元。

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	120,032,746.64	44,357,861.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-433,702.45		
调整后期初未分配利润	119,599,044.19	44,357,861.97	

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,057,100.72	86,121,669.55	
减：提取法定盈余公积	10,805,450.79	10,446,784.88	10%
应付普通股股利	12,490,000.00		
期末未分配利润	199,360,694.12	120,032,746.64	

说明：首次执行新金融工具准则的调整金额影响期初未分配利润增加-433,702.45 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响详见附注三、25、重要会计政策、会计估计的变更。

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,720,033.53	446,735,844.71	578,396,973.94	367,277,984.26
其他业务	7,361,205.69		5,070.00	
合计	669,081,239.22	446,735,844.71	578,402,043.94	367,277,984.26

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	783,771.32	436,352.62
教育费附加	607,435.78	343,488.60
印花税	318,120.07	126,516.90
土地使用税	213,045.64	345,089.58
房产税	44,710.32	54,402.38
车船税	8,906.50	480.00
其他	392,390.91	233,286.57
合计	2,368,380.54	1,539,616.65

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,375,603.35	2,873,663.24
职工薪酬	190,093.98	221,198.84
招投标费用	1,500.00	741,799.43
其它	309,384.57	218,038.35
合计	3,876,581.90	4,054,699.86

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,956,439.43	14,049,994.46
折旧摊销	3,286,844.72	886,508.09
业务招待费	1,868,186.80	1,155,690.10
租赁费	1,750,763.76	1,553,415.44
办公费用	873,712.12	2,925,716.86
差旅费	667,200.71	663,371.56
车辆费用	569,510.30	446,620.93
咨询服务费	455,720.68	1,097,954.07
税金	24,104.03	21,892.76
其它	645,276.09	1,077,570.62
合计	24,097,758.64	23,878,734.89

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,773,355.49	26,564,085.82
利息收入	314,545.38	247,405.51
借款担保费	4,086,823.83	2,266,884.33
手续费及其他	82,806.35	2,791,042.50
合计	46,628,440.29	31,374,607.14

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	3,579,103.20	3,376,400.00	与收益相关

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

38、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,735,310.58	
其他应收款坏账损失	-1,085,174.82	
长期应收款坏账损失	-1,881,164.76	
合计	-7,701,650.16	

安徽中旭环境建设有限责任公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-34,209,433.10

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,000.60	21,015.00	32,000.60

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金	719,949.90	159,156.18	719,949.90
其他	80,000.00	250,000.00	80,000.00
合计	799,949.90	409,156.18	799,949.90

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,501,259.94	41,768,108.56
递延所得税费用	-1,879,632.65	-7,464,073.23
合计	37,621,627.29	34,304,035.33

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	140,483,736.88	119,055,226.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	35,120,934.21	29,763,806.70
某些子公司适用不同税率的影响	-95,751.95	
对以前期间当期所得税的调整	3,667.37	-209,393.38
无须纳税的收入（以“-”填列）	-346,123.01	
不可抵扣的成本、费用和损失	2,652,468.07	548,108.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,625,492.08	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,911,924.68	4,201,513.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
固定资产加速折旧的影响		

安徽中旭环境建设有限责任公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		
所得税费用	37,621,627.29	34,304,035.33

43、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	本期发生额	上期发生额
政府各类补助	3,511,873.20	3,376,400.00
利息收入	314,544.38	247,405.51
其他营业外收入	32,000.00	21,015.00
暂收往来款	162,277,677.73	176,182,984.54
保证金		42,600.00
合计	166,136,095.31	179,870,405.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、财务 手续费付现	13,505,330.78	9,465,058.78
营业外支出付现	475,224.90	409,156.18
其他暂付款	190,050,165.23	155,515,220.47
合计	204,030,720.91	165,389,435.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	30,013,698.63	
非金融机构借款		100,000,000.00
合计	30,013,698.63	100,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他融资费用		4,716,884.33

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,862,109.59	84,751,191.53

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：信用减值损失	7,701,650.16	
资产减值损失		34,209,433.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,288,559.31	2,139,232.17
无形资产摊销	274,733.88	342,092.75
长期待摊费用摊销	3,721,031.98	3,721,032.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,839,295.44	30,637,252.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,879,632.65	-7,464,073.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-188,038,447.16	-106,044,807.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,658,429.82	-306,906,965.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,185,385.75	201,453,882.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,757,655.38	-63,161,728.38

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	9,415,142.92	39,011,276.54
减：现金的期初余额	39,011,276.54	15,443,369.26
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	-29,596,133.62	23,567,907.28

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	9,415,142.92	39,011,276.54
其中：库存现金	42,342.92	31,794.52
可随时用于支付的银行存款	9,372,800.00	38,979,482.02
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,415,142.92	39,011,276.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、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	200,000.00	保函保证金
应收账款（含以后期间）	332,067,957.45	质押借款
应收账款	17,000,000.00	有追索权的应收账款保理
合计	349,267,957.45	

六、合并范围的变动

本期新增设合并范围子公司：安徽聚云环保设备制造有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
安徽天泽市政工程有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	市政工程	100.00		非同一控制企业合并
宣城开元建筑工程有限公司	安徽宣城	安徽宣城	市政工程	100.00		非同一控制企业合并
芜湖东南建设工程有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	市政工程	100.00		非同一控制企业合并
无为中旭天泽建设工程有限公司	安徽无为	安徽无为	市政工程	100.00		非同一控制企业合并
安徽元通管业有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	管材生产销售	90.00		非同一控制企业合并
安徽城中环保科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	市政工程	90.00		非同一控制企业合并
蚌埠市青山绿水环境建设发展有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	市政工程	100.00		设立
蚌埠市茂淮绿色建筑产业发展有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	市政工程	90.00		设立
安徽聚云环保设备制造有限责任公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	环保专用设备生产销售	80.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
河南清水源科技股份有限公司	济源市	水处理剂、化工原料	21,832.50	55.00	55.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李万双	公司持股 5%以上股东、董事、总经理，原董事长
胡先保	公司董事、副总经理，原公司监事
安徽聚群投资管理中心（有限合伙）	公司原持股 5%以上股东
于国瑞	监事
郑怀琪	公司董事、总经理
顾从荣	李万双的配偶
顾克	李万双配偶的弟弟
李玉侠	胡先保配偶
安徽聚云互联网科技产业园有限公司	控股股东为南京树德投资管理有限公司，李万双为实际控制人并任监事
南京树德投资管理有限公司	李万双控制且任执行董事、总经理
安徽达实融资担保有限公司	李万双曾控制并已于 2015 年 8 月 23 日对外转让其所持全部股权，且目前任董事的企业
安徽广坤置业有限公司	李万双的配偶顾从荣施加重大影响的企业
固镇县广坤置业有限公司	安徽广坤置业有限公司全资子公司
安徽远宏建筑装饰工程有限公司	顾克控制、公司监事赵秀萍任监事的企业
安徽元通典当有限责任公司	安徽远宏建筑装饰工程有限公司的子公司、李万双、顾从荣参股的企业
安徽明辉房地产经纪有限责任公司	李万双的女儿李梦然控制，且李万双任执行董事的企业
蚌埠房多多房地产经纪有限公司	李万双的女儿李梦然控制的企业，且顾从荣任监事企业
固镇中旭建设投资有限公司	于国瑞控制的企业
安徽恒利资产监管有限公司	顾克参股并任监事的企业
安徽嘉德投资管理咨询有限公司	胡先保的配偶李玉侠控制的企业
清水源（上海）环保科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
海南自贸区清水源环境科技有限公司	同一实际控制人控制的公司
济源市清源水处理有限公司	同一实际控制人控制的公司
济源市思威达环保科技有限公司	同一实际控制人控制的公司

河南同生环境工程有限公司

同一实际控制人控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清水源（上海）环保科技有限公司	应付设备款	1,030,000.00	507,272.72
安徽远宏建筑装饰工程有限公司	接受装饰服务	4,888,518.00	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
固镇中旭建设投资有限公司	提供工程施工服务		5,473,962.89
安徽聚云互联网科技产业园有限公司	提供工程施工服务	231,943.98	2,490,094.58
海南自贸区清水源环境科技有限公司	提供工程施工服务	4,954,128.44	
济源市清源水处理有限公司	提供工程施工服务	5,100,008.62	
济源市思威达环保科技有限公司	提供工程施工服务	1,236,006.49	
河南同生环境工程有限公司	提供工程施工服务	281,380.06	

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽达实融资担保有限公司、李万双	28,000,000.00	2020/12/10	2022/12/9	否
蚌埠融资担保集团有限公司、李万双、顾从荣	10,000,000.00	2020/6/6	2022/6/5	否
蚌埠融资担保集团有限公司、李万双、顾从荣	20,000,000.00	2020/7/8	2022/7/7	否
河南清水源科技股份有限公司、李万双、顾从荣	10,000,000.00	2020/3/19	2022/3/18	否
河南清水源科技股份有限公司、李万双、顾从荣、郑怀琪	40,000,000.00	2020/12/5	2022/12/4	否
李万双、顾从荣	60,000,000.00	2020/4/4	2023/4/3	否
安徽紫阳置业有限公司、安徽聚云互联网科技产业园有限公司、安徽达实融资担保有限公司、李万双、顾从荣、郑怀琪	13,000,000.00	2020/4/26	2022/4/25	否
李万双、顾从荣	30,000,000.00	2021/1/3	2023/1/2	否
李万双、顾从荣	10,000,000.00	2021/2/2	2023/2/1	否
李万双、顾从荣	5,000,000.00	2021/3/23	2023/3/22	否

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑怀琪、李万双	10,000,000.00	2021/3/23	2023/3/22	否
郑怀琪、李万双	20,000,000.00	2021/2/2	2023/2/1	否
合计	256,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
济源市清源水处理有限公司	8,000,000.00	2019/8/15	2019/9/4	
济源市清源水处理有限公司	25,000,000.00	2019/11/25	2019/12/10	
济源市清源水处理有限公司	10,000,000.00	2019/12/27	2020/1/15	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽广坤置业有限公司	218,157.00	218,157.00	218,157.00	218,157.00
应收账款					
	安徽聚云互联网科技产业园有限公司	2,677,100.00	227,821.21	5,627,100.00	281,355.00
预付账款					
	安徽达实融资担保有限公司			280,000.00	
其他应收款					
	安徽恒利资产监管有限公司	2,800,000.00	273,000.00	2,800,000.00	
	顾克	13,000.00	2,668.90	13,000.00	1,950.00
	河南清水源科技股份有限公司			20,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款			
	清水源（上海）环保科技有限公司	230,000.00	111,600.00
	安徽远宏建筑装饰工程有限公司	437,400.00	
预收账款			
	固镇中旭建设投资有限公司	12,207,889.80	
其他应付款			
	固镇中旭建设投资有限公司	2,255,841.00	2,255,841.00

济源市清源水处理有限公司	10,013,698.63
安徽聚云互联网科技产业园有限公司	700,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
朱明	安徽中旭环境建设有限责任公司	建设工程分包合同纠纷	安徽省固镇县人民法院	2,630,000.00	审理中

说明：本公司因建设工程施工合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 2,630,000.00 元，截至 2020 年 4 月 24 日，此案正在审理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经营暂未造成重大影响。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面

截至 2020 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	财政拨款		67,230.00	67,230.00		67,230.00	其他收益	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	财政拨款		67,230.00	其他收益	与资产相关
财政贡献奖	财政拨款	50,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
就业补助资金	财政拨款	53,000.00	58,248.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
建筑业奖励	财政拨款	115,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		49,772.00	其他收益	与收益相关
工会职工阅读站点配款	财政拨款		3,822.00	其他收益	与收益相关
返还党费	财政拨款		3,031.20	其他收益	与收益相关
税款返还（财政奖励资金）	财政拨款	3,158,400.00	3,247,000.00	其他收益	与收益相关
合计		3,376,400.00	3,579,103.20		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00		
商业承兑汇票						
合计				100,000.00		

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	71,200,000.00	
合 计	71,200,000.00	

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票中由信用等级较高的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	275,728,173.79	295,220,005.29
1 至 2 年	131,467,235.06	183,121,747.07
2 至 3 年	71,242,105.12	86,782,750.46
3 至 4 年	37,733,366.96	28,480,886.59
4 至 5 年	20,488,950.12	45,936,221.52
5 年以上	36,132,713.82	23,832,563.83
小计	572,792,544.87	663,374,174.76

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	96,529,395.13	98,084,262.61
合计	476,263,149.74	565,289,912.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	115,047,945.59	20.09	29,101,723.88	25.30	85,946,221.71
按组合计提坏账准备	457,744,599.28	79.91	67,427,671.25	14.73	390,316,928.03
其中：					
应收工程客户	385,623,647.69	67.32	67,427,671.25	17.49	318,195,976.44
合并范围内关联方	72,120,951.59	12.59			72,120,951.59
合计	572,792,544.87	100.00	96,529,395.13	16.85	476,263,149.74

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	663,374,174.76	100.00	98,054,259.41	14.78	565,319,915.35
其中：					
应收工程客户	596,348,864.59	89.90	98,054,259.41	16.44	498,294,605.18
合并范围内关联方	67,025,310.17	10.10			67,025,310.17
合计	663,374,174.76	100.00	98,054,259.41	14.78	565,319,915.35

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
怀远县龙亢新型城镇化建设有 限公司	71,320,553.52	7,132,055.35	10.00	信用风险显著变化
安徽省铜陵市承接产业转移示 范园区建设投资有限公司	27,928,280.43	8,378,484.13	30.00	信用风险显著变化
中铁二十四局集团安徽工程有 限公司	11,039,636.19	8,831,708.95	80.00	信用风险显著变化
巢湖市城镇建设投资有限公司	4,759,475.45	4,759,475.45	100.00	预计无法收回
合计	115,047,945.59	29,101,723.88	25.30	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收工程客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	205,539,878.77	10,297,547.93	5.01
1 至 2 年	54,550,044.34	4,642,208.77	8.51
2 至 3 年	63,071,105.12	13,434,145.39	21.30
3 至 4 年	21,640,067.16	8,268,669.66	38.21
4 至 5 年	12,412,950.12	7,790,367.50	62.76
5 年以上	28,409,602.18	22,994,732.00	80.94
合计	385,623,647.69	67,427,671.25	17.49

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	663,374,174.76	100.00	98,084,262.61	14.79	565,289,912.15
其中：账龄组合	596,348,864.59	89.90	98,084,262.61	16.45	498,264,601.98
无风险组合	67,025,310.17	10.10			67,025,310.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	663,374,174.76	100.00	98,084,262.61	14.79	565,289,912.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	98,084,262.61
首次执行新金融工具准则的调整金额	-30,003.20
2019.01.01	98,054,259.41
本期计提	
本期收回或转回	1,524,864.28
本期核销	
本期转销	
2019.12.31	96,529,395.13

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比	坏账准备 期末余额
怀远县龙亢新型城镇化建设有限公司	71,320,553.52	12.45	7,132,055.35
安徽城中环保科技有限公司	69,219,291.17	12.08	
蚌埠金黄山凹版印刷有限公司	46,909,462.10	8.19	2,350,164.05
萧县城市管理行政执法局	42,615,600.00	7.44	2,196,394.07
安徽省铜陵市承接产业转移示范园区建设投资有限责 任公司	27,928,280.43	4.88	8,378,484.13
合计	257,993,187.22	45.04	20,057,097.60

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,270,727.89	167,068,740.70
合计	210,270,727.89	167,068,740.70

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	125,470,892.35	74,884,686.41
1 至 2 年	11,599,561.49	50,532,693.35
2 至 3 年	36,775,199.35	25,736,030.55
3 至 4 年	22,382,130.55	10,946,865.27
4 至 5 年	10,656,865.27	5,431,236.60
5 年以上	5,431,236.60	
小计	212,315,885.61	167,531,512.18
减：坏账准备	2,045,157.72	462,771.48
合计	210,270,727.89	167,068,740.70

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	4,719,951.96	758,444.42	3,961,507.54	4,072,148.33	455,653.47	3,616,494.86
应收保证金及押 金	136,742,658.88	683,713.30	136,058,945.58	101,328,671.55	506,643.36	100,822,028.19

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收往来款及其他	70,853,274.77	603,000.00	70,250,274.77	62,130,692.30	173,000.00	61,957,692.30
合计	212,315,885.61	2,045,157.72	210,270,727.89	167,531,512.18	1,135,296.83	166,396,215.35

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收备用金	4,654,086.85	16.27	757,410.34	3,896,676.51	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	136,742,658.88	0.50	683,713.30	136,058,945.58	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	3,130,000.00	19.27	603,000.00	2,527,000.00	信用风险未显著增加
合计	144,526,745.73	1.41	2,044,123.64	142,482,622.09	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,531,512.18	100.00	462,771.48	0.28	167,068,740.70
其中：按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,322,049.37	2.58	462,771.48	10.71	3,859,277.89
无风险组合	163,209,462.81	97.42			163,209,462.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	167,531,512.18	100.00	462,771.48	0.28	167,068,740.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	462,771.48			462,771.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	672,525.35			672,525.35
2019 年 1 月 1 日余额	1,135,296.83			1,135,296.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	908,826.81			908,826.81

2019 年 12 月 31 日余额	2,044,123.64	2,044,123.64
--------------------	--------------	--------------

⑤本期实际核销的其他应收款情况

期末，本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽元通管业有限公司	往来款	62,160,323.40	1 年以内	29.28	
蚌埠市城乡和住房建设委员会	保证金	28,000,000.00	2-3 年	13.19	140,000.00
济源市城投建设发展有限公司	保证金	20,129,500.00	1 年以内	9.48	100,647.50
淮北市公共资源交易中心	保证金	16,400,000.00	1 年以内、2-3 年	7.72	82,000.00
宿州市埇桥区会计中心	保证金	9,990,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.71	49,950.00
合计		136,679,823.40		64.38	4,425,450.59

4、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	119,200,000.00	12,100,000.00	107,100,000.00	119,200,000.00	12,100,000.00	107,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽天泽市政工程有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宣城开元建筑工程有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
芜湖东南建设工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无为中旭天泽建设工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽元通管业有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00		12,000,000.00
蚌埠市茂淮绿色建筑产业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽城中环保科技有限公司	47,700,000.00			47,700,000.00		
合计	119,200,000.00			119,200,000.00		12,100,000.00

5、营业收入和营业成本

安徽中旭环境建设有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,767,026.20	436,249,098.20	562,298,880.25	359,011,781.47
其他业务				
合计	637,767,026.20	436,249,098.20	562,298,880.25	359,011,781.47

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,341,690.65

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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）	3,579,103.20
非流动性资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767,949.30
非经常性损益总额	2,811,153.90
减：非经常性损益的所得税影响数	882,775.95
非经常性损益净额	1,928,377.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	867,770.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,060,607.87

安徽中旭环境建设有限责任公司

2020 年 4 月 24 日

闫磊



姓名 闫磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-20
Date of birth
工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 412828197610200019
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册号
No. 411500040007
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期
Date of issue 2006 12 15
河南省注册会计师协会
Henan Province Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 闫磊
证书编号: 411500040007

This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年4月

2009年3月20日

注册会计师工作单位变动事项登记
Registration of First Change of Working Unit by CPAs

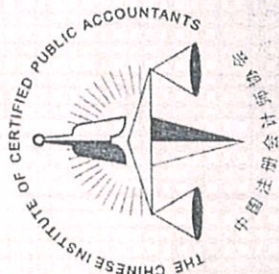
姓名: 闫磊
Original Name: 闫磊
原工作单位: 新蔡县广信联合会计师事务所
Original Working Unit: 新蔡县广信联合会计师事务所
现工作单位: 新蔡县广信联合会计师事务所
Current Working Unit: 新蔡县广信联合会计师事务所
日期: 2012年12月4日
Date: 2012年12月4日

注意事项

1. 注册会计师执业注册，应当遵守本规定。
2. 本证书为注册会计师执业，不得转让、涂改、出借、变造、伪造、损毁、遗失、过期失效。
3. 本证书为注册会计师执业，不得转让、涂改、出借、变造、伪造、损毁、遗失、过期失效。
4. 本证书为注册会计师执业，不得转让、涂改、出借、变造、伪造、损毁、遗失、过期失效。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall observe the provisions of this regulation.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, exchange shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate under competent custody of CPAs when the CPA stops conducting accountancy business.
4. In case of losing the CPA certificate, the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss of the certificate.



姓名 李光宇
性别 男
出生日期 1972-08-18
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)-河南分所
身份证号 410303197208180033
Identity Card No.



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=83221145813842883343364317>

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



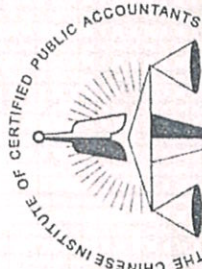
2019年3月30日

证书编号: 410300010052
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 月 日
Date of Issuance

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=83221145813842883343364317>



中国注册会计师协会

姓名 李光宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-08-18
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)-河南分所
Working unit
身份证号 410303197208180033
Identity card No.



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=8322114581384238935493364317>



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 410300010052
No. of Certificate

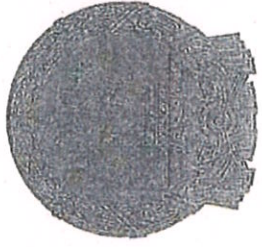
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 月 日
Date of Issuance

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=8322114581384238935493364317>

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

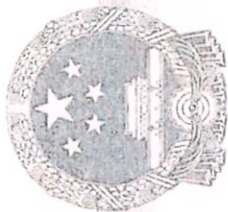
批准设立日期: 2011-12-13

说明

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



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制