

盈峰环境科技集团股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—143 页

审计报告

天健审〔2020〕3438号

盈峰环境科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称盈峰环境公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了盈峰环境公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于盈峰环境公司，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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）收入及五、（二）1. 营业收入/营业成本。

盈峰环境公司涉及环卫车辆及装备、电磁线、风机装备、环保监测仪器制造及环保工程施工运营多个行业，各个行业及产品服务收入确认的方法有所不同。2019年度，盈峰环境公司财务报表显示营业收入项目金额为 1,269,585.87 万元，较上年营业收入金额 1,304,476.11 万元下降 2.67%。

由于营业收入是盈峰环境公司关键财务指标，收入确认的准确性和完整性对盈峰环境公司的利润影响重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）检查盈峰环境公司与客户签订的销售合同和工程合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行细节测试，抽样检查销售合同、订单、仓库部门的出库单、装运单、报关单、客户签收记录、工程验收及监理报告等支持性文件；

（4）对产品销售的重要客户及主要工程项目实施函证或实地走访程序，确认本期发生的销售金额、往来款项的余额及合同履行情况；

（5）从资产负债表日前后确认的销售收入中抽取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款和长期应收款（含一年内到期）减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十）金融工具及附注五、（一）4、10、12 之说明。

截至 2019 年 12 月 31 日，盈峰环境公司财务报表列式应收账款余额为

552,557.13 万元，坏账准备金额为 36,252.04 万元，账面价值为 516,305.09 万元；长期应收款（含一年内到期）余额为 217,148.36 万元，坏账准备金额为 12,395.99 万元，账面价值为 191,302.51 万元。

盈峰环境公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对应收账款和长期应收款（含一年内到期）进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款和长期应收款（含一年内到期）的可收回性进行估计并进行减值测试，涉及管理层的重大会计估计和判断。基于应收账款和长期应收款（含一年内到期）账面价值重大且预计信用损失涉及管理层判断，因此我们将应收账款和长期应收款（含一年内到期）坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和长期应收款（含一年内到期）减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和长期应收款（含一年内到期）减值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) 了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；

(4) 关注金额重大的应收账款，通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，结合应收款项函证程序及期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 检查与应收账款和长期应收款（含一年内到期）减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十九) 部分长期资产减值及附注五、

(一)20. 商誉。

截至 2019 年 12 月 31 日，盈峰环境公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 622,424.31 万元，减值准备为人民币 2,802.87 万元，账面价值为人民币 619,621.44 万元，占总资产比例为 24.93%，账面价值及占比均较大。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、稳定收入增长率、利润率、税前折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值事项拟实施的主要程序包括：

(1) 了解与商誉减值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，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) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(四) 关联交易及关联方识别

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十、(一)关联方情况。

盈峰环境公司实质控制人何剑锋及控股股东盈峰投资控股集团有限公司关联关系复杂，主要股东中联重科股份有限公司附属公司众多，盈峰环境公司涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中完整披露关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性列为关键审计事项进行关注。

2. 审计应对

我们针对关联交易及关联方识别拟执行的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试盈峰环境公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进，统计全年度关联交易并对外公告等。

(2) 取得管理层编制的关联方关系清单，将其与财务明细账中列式的关联方关系以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 检查重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系及交易；

(4) 取得管理层提供的往来款明细表，检查关联方交易发生额及余额的对账结果，确认交易的完整性，检查相应交易原始凭证，确认交易的真实性；

(5) 抽样函证关联方交易发生额及余额。

(6) 核查关联信息及交易是否已在财务报表中披露。

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，管理层负责评估盈峰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。

盈峰环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督盈峰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。

（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，就可能导致对盈峰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盈峰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) 就盈峰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）

中国注册会计师：边珊珊
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈芳

二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,160,767,624.40	2,389,358,581.74	短期借款	24	1,606,673,817.48	1,199,110,000.00
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	2	217,189,146.28		交易性金融负债	25	866,300.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			43,040,402.62	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	40,493,712.20	619,342,298.97	应付票据	26	2,941,694,181.14	2,913,731,553.96
应收账款	4	5,163,050,940.07	5,687,889,694.10	应付账款	27	2,486,177,851.99	3,423,281,587.74
应收款项融资	5	683,999,481.60		预收款项	28	170,610,799.52	301,459,964.93
预付款项	6	71,052,084.75	142,403,827.02	合同负债			
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	7	224,865,915.72	274,592,453.45	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	225,112,437.87	196,636,021.29
存货	8	1,145,000,730.01	1,306,438,894.61	应交税费	30	192,120,056.48	355,633,049.59
合同资产				其他应付款	31	374,873,715.69	495,509,755.66
持有待售资产	9		68,351,583.93	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	760,845,984.28	886,371,381.35	应付分保账款			
其他流动资产	11	331,614,554.91	180,295,857.45	持有待售负债			
流动资产合计		11,798,880,174.22	11,598,084,975.24	一年内到期的非流动负债	32	86,554,242.52	90,649,835.44
				其他流动负债	33		1,079,150.00
				流动负债合计		8,084,683,402.69	8,977,090,918.61
				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	34	643,843,170.78	612,158,139.44
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			216,945,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	12	1,152,179,083.21	1,285,134,604.85	长期应付款	35	188,400,523.49	81,654,357.36
长期股权投资	13	303,292,231.01	214,242,863.31	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	14	26,070,000.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	36	50,399,106.23	25,443,512.51
投资性房地产	15	568,026.39	3,308,469.77	递延所得税负债	22	120,043,177.41	132,327,714.62
固定资产	16	994,681,585.66	869,814,964.92	其他非流动负债	37		498,759.03
在建工程	17	1,550,462,442.48	1,446,366,522.28	非流动负债合计		1,002,685,977.91	852,082,482.96
生产性生物资产				负债合计		9,087,369,380.60	9,829,173,401.57
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	38	3,163,062,146.00	3,163,062,146.00
无形资产	18	2,686,210,546.90	2,340,269,072.71	其他权益工具			
开发支出	19	7,861,260.14		其中：优先股			
商誉	20	6,196,214,398.16	6,246,804,415.89	永续债			
长期待摊费用	21	16,109,938.88	6,429,752.21	资本公积	39	9,698,117,762.75	9,601,763,095.92
递延所得税资产	22	77,777,629.37	113,520,048.78	减：库存股	40	99,993,195.75	
其他非流动资产	23	44,360,378.52	120,373,244.17	其他综合收益	41	479,437.51	139,994,037.51
非流动资产合计		13,055,787,520.72	12,863,208,958.89	专项储备	42		
资产总计		24,854,667,694.94	24,461,293,934.13	盈余公积	43	232,701,943.56	189,997,881.77
				一般风险准备			
				未分配利润	44	2,520,329,621.90	1,376,994,519.12
				归属于母公司所有者权益合计		15,514,697,715.97	14,471,811,680.32
				少数股东权益		252,600,598.37	160,308,852.24
				所有者权益合计		15,767,298,314.34	14,632,120,532.56
				负债和所有者权益总计		24,854,667,694.94	24,461,293,934.13

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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		414,150,578.04	302,402,650.52	短期借款		337,975,971.15	289,100,000.00
交易性金融资产		215,250,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			34,169,231.25	应付票据			
应收账款				应付账款		7,029,961.20	5,475,192.89
应收款项融资		151,020,990.77		预收款项			150,641.01
预付款项			146,367.73	合同负债			
其他应收款	1	2,542,917,115.03	1,614,220,647.83	应付职工薪酬		2,204,822.27	
存货				应交税费		11,019,711.54	25,747,091.28
合同资产				其他应付款		514,074,773.76	142,849,354.46
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		181,784,542.01		一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			2,228,354.94	其他流动负债			
流动资产合计		3,505,123,225.85	1,953,167,252.27	流动负债合计		872,305,239.92	463,322,279.64
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			216,945,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		355,122,722.70		租赁负债			
长期股权投资	2	16,637,081,190.34	18,065,712,023.65	长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		26,070,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		296,000.00	200,000.00
固定资产				递延所得税负债		46,963,875.00	46,963,875.00
在建工程				其他非流动负债			498,759.03
生产性生物资产				非流动负债合计		50,259,875.00	50,662,634.03
油气资产				负债合计		922,565,114.92	513,984,913.67
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		4,974,866.68	799,511.87	实收资本(或股本)		3,163,062,146.00	3,163,062,146.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		2,583,187.08	4,010,470.32	永续债			
递延所得税资产				资本公积		15,345,428,341.90	15,344,231,690.23
其他非流动资产				减：库存股		99,993,195.75	
非流动资产合计		17,025,831,966.80	18,287,467,005.84	其他综合收益			140,891,625.00
资产总计		20,530,955,192.65	20,240,634,258.11	专项储备			
				盈余公积		198,481,554.14	155,377,168.95
				未分配利润		1,001,411,231.44	923,086,714.26
				所有者权益合计		19,608,390,077.73	19,726,649,344.44
				负债和所有者权益总计		20,530,955,192.65	20,240,634,258.11

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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		12,695,858,666.40	13,044,761,115.49
其中：营业收入	1	12,695,858,666.40	13,044,761,115.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,069,345,626.71	11,526,329,147.31
其中：营业成本	1	9,389,456,412.74	9,773,497,564.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	71,200,033.13	76,938,292.88
销售费用	3	917,261,553.74	930,169,050.73
管理费用	4	391,834,512.74	446,522,141.72
研发费用	5	245,637,610.35	255,949,827.24
财务费用	6	53,955,504.01	43,252,269.90
其中：利息费用		99,893,189.87	123,033,097.52
利息收入		26,182,679.84	41,068,952.92
加：其他收益	7	135,919,040.42	42,031,263.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	158,539,294.34	248,755,419.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,697,177.55	-2,159,224.36
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）	9	22,408,443.66	4,240,047.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-111,054,884.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-40,642,899.39	-203,080,536.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-2,966,334.79	6,712,127.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,788,715,699.26	1,617,090,289.18
加：营业外收入	13	12,335,161.18	27,981,207.62
减：营业外支出	14	163,245,079.19	18,553,679.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,637,805,781.25	1,626,517,817.27
减：所得税费用	15	246,239,615.82	268,338,623.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,391,566,165.43	1,358,179,193.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,391,566,165.43	1,358,179,193.90
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）		1,361,453,754.17	928,577,765.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,112,411.26	429,601,428.58
六、其他综合收益的税后净额		1,558,587.50	-170,215,045.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,377,025.00	-169,461,805.09
（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		1,377,025.00	-169,461,805.09
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-165,216,770.67
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		1,377,025.00	-4,245,034.42
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		181,562.50	-753,240.62
七、综合收益总额		1,393,124,752.93	1,187,964,148.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,362,830,779.17	759,115,960.23
归属于少数股东的综合收益总额		30,293,973.76	428,848,187.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.41
（二）稀释每股收益		0.43	0.41

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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	33,915,501.26	24,993,569.58
减：营业成本	1	28,584,116.83	24,164,069.13
税金及附加		5,874,151.83	52,868.09
销售费用		2,529,102.21	3,298,357.75
管理费用		30,060,667.94	49,127,762.20
研发费用			
财务费用		-62,072,926.77	17,524,200.88
其中：利息费用		13,591,427.20	38,688,013.36
利息收入		53,003,430.82	21,274,517.95
加：其他收益		5,031,000.00	1,159,819.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	231,319,838.67	770,935,195.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,371,021.87	-1,610,311.71
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）		24,375,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,417,654.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-323,635,445.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,200,094.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,248,573.72	384,485,974.40
加：营业外收入		419.21	130,121.06
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,148,992.93	384,616,095.46
减：所得税费用			32,002,506.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,148,992.93	352,613,588.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,148,992.93	352,613,588.86
（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			-165,216,770.67
（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			-165,216,770.67
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-165,216,770.67
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		286,148,992.93	187,396,818.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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		12,887,175,130.38	10,988,858,724.98
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		31,686,156.47	17,959,343.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	881,247,180.03	814,367,488.79
经营活动现金流入小计		13,800,108,466.89	11,821,185,557.51
购买商品、接受劳务支付的现金		8,905,268,694.35	9,615,485,702.91
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		838,624,632.82	780,163,950.26
支付的各项税费		839,766,913.35	777,415,860.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,731,698,172.34	1,798,864,938.84
经营活动现金流出小计		12,315,358,412.86	12,971,930,452.58
经营活动产生的现金流量净额		1,484,750,054.02	-1,150,744,895.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,495,138.38	214,464,459.24
取得投资收益收到的现金		23,794,593.10	63,816,635.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,674,586.32	19,146,482.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,017,154.08	491,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,069,929,517.08	15,691,095,650.59
投资活动现金流入小计		5,111,910,988.97	15,989,014,628.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,740,258.91	970,181,717.59
投资支付的现金		30,863,232.45	153,808,587.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,787,670,833.27	13,711,483,880.16
投资活动现金流出小计		6,075,274,324.63	14,835,474,185.59
投资活动产生的现金流量净额		-963,363,335.66	1,153,540,442.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		174,941,340.00	54,452,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		174,941,340.00	54,452,000.00
取得借款收到的现金		2,753,857,571.44	3,558,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	260,187,931.04	281,006,537.26
筹资活动现金流入小计		3,188,986,842.48	3,893,558,537.26
偿还债务支付的现金		2,227,333,573.58	3,409,884,869.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,951,642.23	904,676,024.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			278,320,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	164,369,479.80	40,964,377.58
筹资活动现金流出小计		2,814,654,695.61	4,355,525,271.61
筹资活动产生的现金流量净额		374,332,146.87	-461,966,734.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,004,549.31	-8,620,155.71
五、现金及现金等价物净增加额		891,714,315.92	-467,791,342.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,719,966,631.78	2,187,757,974.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,611,680,947.70	1,719,966,631.78

法定代表人： 马刚

主管会计工作的负责人： 卢安锋

会计机构负责人： 蒋代付

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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	17,998,824.68	22,748,167.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	652,476,441.77	576,125,369.56
经营活动现金流入小计	670,475,266.45	598,873,537.16
购买商品、接受劳务支付的现金	33,189,961.15	36,480,911.22
支付给职工以及为职工支付的现金	7,109,509.51	2,543,929.79
支付的各项税费	29,230,723.56	26,271,090.39
支付其他与经营活动有关的现金	1,091,355,390.42	749,586,540.36
经营活动现金流出小计	1,160,885,584.63	814,882,471.76
经营活动产生的现金流量净额	-490,410,318.18	-216,008,934.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,164,337,014.74	246,583,851.89
取得投资收益收到的现金	219,484,322.89	369,383,081.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		283,248.21
收到其他与投资活动有关的现金	5,599,051,756.93	4,116,881,671.50
投资活动现金流入小计	6,982,873,094.56	4,739,371,853.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,099,961.65	231,818.23
投资支付的现金	164,640,000.00	179,330,550.67
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	5,916,147,547.23	4,184,180,000.00
投资活动现金流出小计	6,083,887,508.88	4,363,742,368.90
投资活动产生的现金流量净额	898,985,585.68	375,629,484.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	348,000,000.00	439,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	152,370,003.00	1,800,245,790.23
筹资活动现金流入小计	500,370,003.00	2,239,345,790.23
偿还债务支付的现金	299,600,000.00	588,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	329,014,228.83	127,411,821.78
支付其他与筹资活动有关的现金	159,993,195.75	2,048,028,779.88
筹资活动现金流出小计	788,607,424.58	2,763,440,601.66
筹资活动产生的现金流量净额	-288,237,421.58	-524,094,811.43
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	120,337,845.92	-364,474,261.69
加：期初现金及现金等价物余额	280,510,628.00	644,984,889.69
六、期末现金及现金等价物余额	400,848,473.92	280,510,628.00

法定代表人： 马刚

主管会计工作的负责人： 卢安锋

会计机构负责人： 蒋代付

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	3,163,062,146.00				9,601,763,095.92			139,994,007.51		189,997,881.77	1,376,994,519.12	160,308,852.24	14,632,120,532.56	1,166,988,852.00				9,540,255,307.22		309,455,842.60		154,736,522.88		915,216,082.97	2,071,846,935.17	14,158,499,542.84	
加：会计政策变更								-140,891,625.00		14,089,162.50																	
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	3,163,062,146.00				9,601,763,095.92			-897,587.49		204,087,044.27	1,503,796,881.62	160,308,852.24	14,632,120,532.56	1,166,988,852.00				9,540,255,307.22		309,455,842.60		154,736,522.88		915,216,082.97	2,071,846,935.17	14,158,499,542.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					96,354,666.83	99,993,195.75	1,377,025.00		28,614,899.29	1,016,532,640.28	92,291,746.13	1,135,177,781.78	1,996,073,294.00					61,507,788.70		-169,461,805.09		35,261,358.89	461,778,436.15	-1,911,538,082.93	473,620,989.72		
（一）综合收益总额							1,377,025.00			1,361,453,754.17	30,293,973.76	1,393,124,752.93								-169,461,805.09				928,577,765.32	428,848,187.96	1,187,964,148.19	
（二）所有者投入和减少资本					96,354,666.83	99,993,195.75					71,447,772.37	67,809,243.45	1,996,073,294.00					61,507,788.70						-36,828,973.60	-2,062,066,270.89	-41,314,161.79	
1. 所有者投入的普通股						99,993,195.75				109,227,856.31	9,234,660.56	1,996,073,294.00					13,253,926,706.00							54,452,000.00	15,304,452,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,196,651.67						303,956.61	1,500,608.28					17,782,390.42							568,435.36	18,350,825.78		
4. 其他					95,158,015.16						-38,084,040.55	57,073,974.61					-13,210,201,307.72							-36,828,973.60	-2,117,086,706.25	-15,364,116,987.57	
（三）利润分配									28,614,899.29	-344,921,113.89	-9,450,000.00	-325,756,214.60										35,261,358.89	-429,970,355.57	-278,320,000.00	-673,028,996.68		
1. 提取盈余公积									28,614,899.29	-28,614,899.29												35,261,358.89	-35,261,358.89				
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配										-316,306,214.60	-9,450,000.00	-325,756,214.60												-394,708,996.68	-278,320,000.00	-673,028,996.68	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取									8,203,248.10				8,203,248.10												8,301,184.22	8,301,184.22	
2. 本期使用									-8,203,248.10				-8,203,248.10												-8,301,184.22	-8,301,184.22	
（六）其他																											
四、本期末余额	3,163,062,146.00				9,698,117,762.75	99,993,195.75	479,407.51		282,701,943.56	2,520,329,621.90	252,600,599.37	15,767,298,314.34	3,163,062,146.00					9,601,763,095.92		139,994,037.51		189,997,881.77		1,376,994,519.12	160,308,852.24	14,632,120,532.56	

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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	3,163,062,146.00				15,344,231,690.23		140,891,625.00		155,377,168.95	923,086,714.26	19,726,649,344.44	1,166,988,852.00				2,072,522,593.81		306,108,395.67		120,115,810.06	710,763,480.97	4,376,499,132.51
加：会计政策变更							-140,891,625.00		14,089,162.50	126,802,462.50												
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	3,163,062,146.00				15,344,231,690.23			169,466,331.45	1,049,889,176.76	19,726,649,344.44	1,166,988,852.00				2,072,522,593.81		306,108,395.67		120,115,810.06	710,763,480.97	4,376,499,132.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,196,651.67	99,993,195.75		29,015,222.69	-48,477,945.32	-118,259,266.71	1,996,073,294.00				13,271,709,096.42		-165,216,770.67		35,261,358.89	212,323,233.29	15,350,150,211.93	
（一）综合收益总额								286,148,992.93	286,148,992.93								-165,216,770.67			352,613,588.86	187,396,818.19	
（二）所有者投入和减少资本					1,196,651.67	99,993,195.75					1,996,073,294.00				13,271,709,096.42						15,267,782,390.42	
1.所有者投入的普通股						99,993,195.75					1,996,073,294.00				13,271,709,096.42						15,267,782,390.42	
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,196,651.67					1,196,651.67												
4.其他																						
（三）利润分配								28,614,899.29	-344,921,113.89	-316,306,214.60									35,261,358.89	-140,290,355.57	-105,028,996.68	
1.提取盈余公积								28,614,899.29	-28,614,899.29										35,261,358.89	-35,261,358.89		
2.对所有者（或股东）的分配										-316,306,214.60											-105,028,996.68	
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他								400,323.40	10,294,175.64	10,694,499.04												
四、本期末余额	3,163,062,146.00				15,345,428,341.90	99,993,195.75		198,481,554.14	1,001,411,231.44	19,608,390,077.73	3,163,062,146.00				15,344,231,690.23		140,891,625.00		155,377,168.95	923,086,714.26	19,726,649,344.44	

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：蒋代付

盈峰环境科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属生态保护和环境治理业。主要经营活动包括环境监测仪器和环卫装备的研发、维修及运营服务，环境治理技术开发、咨询及服务，环境治理设施的运营服务，环境工程、环保工程、市政工程，通风机、风冷、水冷、空调设备的销售等。主要产品大类包括环卫车辆及装备、电工器械产业产品、通风装备产业产品及环境综合产业服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第九届第四次董事会批准对外报出。

本公司将长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称中联环境公司）、浙江上风高科上专实业有限公司（以下简称上专实业公司）、广东威奇电工材料有限公司（以下简称广东威奇公司）、广东盈峰科技有限公司（即原广东上风环保科技有限公司，2019 年 4 月更名为盈峰科技公司，以下简称盈峰科技公司）和深圳市绿色东方环保有限公司（以下简称绿色东方公司）等九十二家子公司和孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失
长期应收款——分期收取的股权转让款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失
长期应收款——融资租赁款组合/ 应收账款——商业保理款	款项性质	根据非银行金融机构信贷资产五级分类管理并计算预计信用损失：正常类1.5%，关注类3%，次级类30%，可疑类60%，损失类100%

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 母公司及电工器械制造产业

账龄	应收账款	其他应收款
----	------	-------

	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1-180天(含,下同)	0	0
180天-1年	2	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	80	80

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

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 未完工程施工成本的会计核算方法

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

4. 存货可变现净值的确定依据

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

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

(十二) 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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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。

(十五) 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	3-35	3-5	1.90-19.40
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
运输工具	年限平均法	3-15	3-5	9.50-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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)
特许经营权	合同规定年限
土地使用权	35-50
专有技术	经济生命周期
软件	3-10
其他	5

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条

件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十五）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。

(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。

（二十八） 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

（二十九） 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。

（三十） 其他重要的会计政策和会计估计

1. PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可

分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

（1）项目建设期

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

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

（2）项目运营期

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

（3）项目终止移交

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

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

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

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

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（三十一）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) 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	6,307,231,993.07	应收票据	619,342,298.97
		应收账款	5,687,889,694.10
应付票据及应付账款	6,337,013,141.70	应付票据	2,913,731,553.96
		应付账款	3,423,281,587.74

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益工具投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	2,389,358,581.74	1,050,000.00	2,390,408,581.74
交易性金融资产		233,915,402.62	233,915,402.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,040,402.62	-43,040,402.62	
应收票据	619,342,298.97	-584,777,279.20	34,565,019.77
应收款项融资		584,777,279.20	584,777,279.20
其他应收款	274,592,453.45	-1,050,000.00	273,542,453.45
可供出售金融资产	216,945,000.00	-216,945,000.00	
其他权益工具投资		26,070,000.00	26,070,000.00
短期借款	1,199,110,000.00	3,431,984.37	1,202,541,984.37
其他应付款	495,509,755.66	-4,421,836.75	491,087,918.91
一年内到期的非流	90,649,835.44	989,852.38	91,639,687.82

动负债			
其他综合收益	139,994,037.51	-140,891,625.00	-897,587.49
未分配利润	1,376,994,519.12	126,802,462.50	1,503,796,981.62
盈余公积	189,997,881.77	14,089,162.50	204,087,044.27

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	2,389,358,581.74	摊余成本	2,390,408,581.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,040,402.62	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,040,402.62
应收票据	贷款和应收款项	619,342,298.97	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	584,777,279.20
			摊余成本	34,565,019.77
应收账款	贷款和应收款项	5,687,889,694.10	摊余成本	5,687,889,694.10
其他应收款	贷款和应收款项	274,592,453.45	摊余成本	273,542,453.45
一年内到期的非流动资产	贷款和应收款项	886,371,381.35	摊余成本	886,371,381.35
长期应收款	贷款和应收款项	1,285,134,604.85	摊余成本	1,285,134,604.85
可供出售金融资产	可供出售金融资产	216,945,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	190,875,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,070,000.00
短期借款	其他金融负债	1,199,110,000.00	摊余成本	1,202,541,984.37
应付票据	其他金融负债	2,913,731,553.96	摊余成本	2,913,731,553.96
应付账款	其他金融负债	3,423,281,587.74	摊余成本	3,423,281,587.74

其他应付款	其他金融负债	495,509,755.66	摊余成本	491,087,918.91
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	90,649,835.44	摊余成本	91,639,687.82
长期借款	其他金融负债	612,158,139.44	摊余成本	612,158,139.44
长期应付款	其他金融负债	81,654,357.36	摊余成本	81,654,357.36

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	2,389,358,581.74			
加：自其他应收款（原 CAS22）转入		1,050,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				2,390,408,581.74
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	619,342,298.97			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-584,777,279.20		
按新 CAS22 列示的余额				34,565,019.77
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	5,687,889,694.10			5,687,889,694.10
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	274,592,453.45			

减：转出至货币资金（新CAS22）		-1,050,000.00		
按新CAS22列示的余额				273,542,453.45
一年内到期的非流动资产				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	886,371,381.35			886,371,381.35
长期应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	1,285,134,604.85			1,285,134,604.85
以摊余成本计量的总金融资产	11,142,689,014.46	-584,777,279.20		10,557,911,735.26

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
① 原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	43,040,402.62			43,040,402.62
② 原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类（原CAS22）转入		190,875,000.00		
按新CAS22列示的余额				190,875,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	43,040,402.62	190,875,000.00		233,915,402.62

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原CAS22列示余额				
加：自应收票据（原CAS22）转入		584,777,279.20		
按新CAS22列示的余额				584,777,279.20

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示余额	216,945,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-190,875,000.00		
转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-26,070,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示余额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		26,070,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				26,070,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	216,945,000.00	393,902,279.20		610,847,279.20

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	1,199,110,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		3,431,984.37		
按新 CAS22 列示的余额				1,202,541,984.37
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,913,731,553.96			2,913,731,553.96
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,423,281,587.74			3,423,281,587.74

其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	495,509,755.66			
减：转出至短期借款及一年内到期的非流动负债（新 CAS22）		-4,421,836.75		
按新 CAS22 列示的余额				491,087,918.91
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	90,649,835.44			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		989,852.38		
按新 CAS22 列示的余额				91,639,687.82
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	612,158,139.44			612,158,139.44
长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	81,654,357.36			81,654,357.36
以摊余成本计量的总金融负债	8,816,095,229.60			8,816,095,229.60

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	404,282,596.74			404,282,596.74
其他应收款	33,525,413.24			33,525,413.24
一年内到期的非流动资产	47,503,491.27			47,503,491.27
长期应收款	147,988,186.75			147,988,186.75

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。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	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%、17%[注]。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%或1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]：根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14号），2019年4月1日起，销售货物或提供应税劳务增值税税率由16%调整为13%，工程造价计价依据中增值税税率由10%调整为9%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率由16%调整为13%。

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
上专实业公司	15%
深圳市鼎铸环保技术有限公司	15%
广东威奇公司	15%
安徽威奇电工材料有限公司	15%
中联环境公司	15%
佛山市顺德区华清源环保有限公司	15%
盈峰科技公司	15%
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	20%
盈峰中联城市环境服务有限公司	20%

定南中联环境产业有限责任公司	20%
会昌中联环境产业有限责任公司	20%
峰云物联科技有限公司	20%
桦川县中峰城市环境服务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

序号	公司名称	税收优惠
1	深圳市鼎铸环保技术有限公司、中联环境公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017-2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴
2	安徽威奇电工材料有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2018-2020 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴
3	上专实业公司、佛山市顺德区华清源环保有限公司、广东威奇公司、盈峰科技公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2019-2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴
4	石门中联环境产业有限责任公司、淮安晨洁环境工程有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2016-2018 年度享受企业所得税免征优惠，2019-2021 年度享受所得减按 50% 计入应纳税所得额
5	阜南绿色东方环保能源有限公司、汉寿中联环境产业有限责任公司、中方县中联环境产业有限责任公司、安化县中联环境产业有限公司、慈利县中联华宝环境产业有限责任公司、隆回县中联环境产业有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017-2019 年度间享受免征收企业所得税的税收优惠，2020-2022 年度享受所得减按 50% 计入应纳税所得额
6	仙桃绿色东方环保发电有限公司、寿县绿色东方新能源有限责任公司、张家界中联环境产业有限责任公司、花垣中联环境产业有限公司、扶绥中峰环境产业有限责任公司、醴陵中峰环境产业有限责任公司、上思中联环境产业有限公司、宁远县中联环境产业有限责任公司、连平中联家宝环境产业有限责任公司、洪江区中峰环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018-2020 年度享受免征收企业所得税的税收优惠，2021-2023 年度享受所得减按 50% 计入应纳税所得额
7	长沙中联长高环境产业有限责任公司、仙桃盈和环保有限公司、凯里市中联重科环境产业有限公司、娄底中联华宝环保科技有限公司、长沙市橘洲中联环境产业有限责任公司、眉山市彭山区中峰环境产业有限责任公司、都昌县中峰环境产业有限公司、安龙宁和环保科技有限公司、枣庄市盈联城市环境服务有限公司、抚顺市盈峰中联城市环境卫生管理有限	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2019-2021 年度间享受免征收企业所得税的税收优惠，2022-2024 年度享受所得减按 50% 计入应纳税所得额

	公司、仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司、宜春盈联城市环境服务有限公司、松原市中联欣雨环境服务有限公司、赣州蓉江新区中峰环境科技有限公司、曲阳县盈联环境服务有限公司、成都盈联环境管理有限公司、祁县盈联城市环境服务有限公司、福建省南安市盈峰城市环境服务有限公司、故城盈联城市环境服务有限责任公司、淮北市盈联城市环境服务有限公司、淮北市中峰城市环境服务有限公司、稷山县盈联城市环境服务有限公司、唐山曹妃甸区盈联环境服务有限公司、安义县中峰环境产业有限公司、桦川县中峰城市环境服务有限公司	
8	佛山市顺德区华博环保水务有限公司、定南中联环境产业有限责任公司、会昌中联环境产业有限责任公司、桦川县中峰城市环境服务有限公司、盈峰中联城市环境服务有限公司	根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
9	佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司	以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，2019 年度减按 90% 计入企业应税收入总额
10	耒阳市中锋环境产业有限公司、大荔县中联环境产业有限公司、铜仁市碧江区中峰环境产业有限公司、深圳市盈联城市环境服务有限公司、吉林中峰绿洲环境发展有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自第一笔收入起享受企业所得税三免三减半优惠

2. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）文件规定，满足享受税收优惠政策条件的纳税人，由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。2019 年子公司辽宁东港电磁线有限公司（以下简称东港电磁线公司）享受增值税按每位残疾人员 5.76 万元/年的额度即征即退的优惠政策，收到返还的已征增值税 7,522,200.00 元。

(2) 根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号）文件规定，从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。2019 年孙公司深圳市鼎铸环保技术有限公司符合上述规定，免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第五条,2015年7月1日开始,污水处理劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。2019年孙公司佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司收到返还的已征增值税分别为655,551.38元、711,877.52元、127,011.00元和246,831.80元。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)文件规定,2019年孙公司淮安晨洁环境工程有限公司、醴陵中峰环境产业有限责任公司(以下简称醴陵中峰公司)提供垃圾处理劳务,享受增值税即征即退70%的税收优惠,未收到退税。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。2019年子公司中联环境公司和宇星科技发展(深圳)有限公司(以下简称宇星科技公司)销售其自行开发生产的软件产品,享受增值税即征即退的税收优惠,本期分别收到退税16,837,515.26元及2,571,727.09元。

3. 城镇土地使用税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税〔2010〕121号)文件规定,子公司东港电磁线公司作为社会福利企业满足暂免征收土地使用税的条件。经东港市地方税务局北井子地税分局确认,2019年该公司免征土地使用税。

(2) 根据《绍兴市上虞区人民政府关于印发〈绍兴市上虞区开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作实施方案〉的通知》(虞政发〔2013〕89号)文件规定,子公司上专实业公司符合税收优惠条件,2019年收到返还的已征土地使用税547,795.26元。

(3) 根据芜湖市人民政府《关于调整市区城镇土地使用税财政奖励的通知》(芜政秘〔2015〕123号)文件规定,子公司安徽威奇电工材料有限公司享受亩产税退税,2019年收到返还的已征土地使用税725,400.00元。

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金融工具准则调整后的2019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[注]
库存现金	62,621.19	65,451.05
银行存款	2,606,269,825.38	1,782,983,606.93
其他货币资金	554,435,177.83	607,359,523.76
合 计	3,160,767,624.40	2,390,408,581.74
其中：存放在境外的款项总额	36,521,872.96	28,827,681.50

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

(2) 其他说明

1) 银行存款期末数中包括因政府合作项目要求专款专用，无法单独调用资金的共管账户余额合计 37,716.51 元，使用受限。

2) 其他货币资金期末数中包括使用受限的票据保证金 477,341,190.07 元，保函保证金 70,775,730.11 元，农民工工资保证金 919,540.01 元，ETC 保证金 12,500.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	217,189,146.28	233,915,402.62
其中：权益工具投资	217,138,046.28	191,954,452.62
衍生金融资产	51,100.00	1,959,950.00
银行理财产品		40,001,000.00
合 计	217,189,146.28	233,915,402.62

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

3. 应收票据

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,493,712.20	100.00			40,493,712.20
其中：商业承兑汇票	40,493,712.20	100.00			40,493,712.20
合 计	40,493,712.20	100.00			40,493,712.20

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,565,019.77	100.00			34,565,019.77
其中：商业承兑汇票	34,565,019.77	100.00			34,565,019.77
合 计	34,565,019.77	100.00			34,565,019.77

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		2,608,261.80
小 计		2,608,261.80

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票[注]	300,000.00
小 计	300,000.00

[注]：该款项已于2020年1月8日以银行转账方式收回。

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,525,571,349.06	100.00	362,520,408.99	6.56	5,163,050,940.07
合 计	5,525,571,349.06	100.00	362,520,408.99	6.56	5,163,050,940.07

(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 (%)	
单项计提坏账准备	3,733,328.17	0.06	1,866,664.09	50.00	1,866,664.08
按组合计提坏账准备	6,088,438,962.67	99.94	402,415,932.65	6.61	5,686,023,030.02
合 计	6,092,172,290.84	100.00	404,282,596.74	6.64	5,687,889,694.10

2) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 母公司及电工器械制造产业采用账龄分析法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 (%)
1-180 天	574,893,390.35		
小 计	574,893,390.35		

② 通风装备制造产业及环境综合产业采用账龄分析法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	3,805,328,192.50	190,266,409.75	5.00
1-2 年	624,423,750.96	62,442,375.10	10.00

2-3 年	157,537,622.12	47,261,286.64	30.00
3-5 年	48,664,409.77	24,332,204.89	50.00
5 年以上	29,666,405.27	29,666,405.27	100.00
小 计	4,665,620,380.62	353,968,681.65	7.59

3) 应收商业保理款组合采用按风险等级五级分类计提坏账准备的应收账款

五级分类	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关注类	285,057,578.09	8,551,727.34	3.00
小 计	285,057,578.09	8,551,727.34	3.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	处置子公司	
单项计提坏账准备	1,866,664.09						1,866,664.09	
按组合计提坏账准备	402,415,932.65	125,836,407.70	30,000.00			19,480,736.44	146,281,194.92	362,520,408.99
小 计	404,282,596.74	125,836,407.70	30,000.00			19,480,736.44	148,147,859.01	362,520,408.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 19,480,736.44 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁金力源新材料有限公司	货款	4,554,692.13	预计无法收回	管理层批准	否
江西新中城环境工程有限公司	货款	3,894,250.00	预计无法收回	管理层批准	否
河南鼎翔机械设备有限公司	货款	1,818,503.37	预计无法收回	管理层批准	否
河北中湖机械科技有限公司	货款	1,680,000.00	预计无法收回	管理层批准	否
辽宁立增物资经贸有限公司	货款	1,343,550.00	预计无法收回	管理层批准	否
介休市机电设备有限公司	货款	1,106,300.00	预计无法收回	管理层批准	否
小 计		14,397,295.50			

(4) 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
第一名	285,057,578.09	5.16	8,551,727.34
第二名	73,530,555.63	1.33	
第三名	65,072,912.51	1.18	
第四名	64,126,737.50	1.16	3,206,336.88
第五名	54,724,604.98	0.99	
小计	542,512,388.71	9.82	11,758,064.22

5. 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	683,999,481.60				683,999,481.60	
合计	683,999,481.60				683,999,481.60	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	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	584,777,279.20				584,777,279.20	
合计	584,777,279.20				584,777,279.20	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(1) 2)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	456,333,844.52
小计	456,333,844.52

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	410,712,839.40
小 计	410,712,839.40

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) 2019年12月31日公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

6. 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	64,279,616.58	90.47		64,279,616.58	137,036,828.42	96.23		137,036,828.42
1-2 年	4,843,587.16	6.82		4,843,587.16	5,238,130.60	3.68		5,238,130.60
2-3 年	1,928,881.01	2.71		1,928,881.01	128,868.00	0.09		128,868.00
合 计	71,052,084.75	100.00		71,052,084.75	142,403,827.02	100.00		142,403,827.02

(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(%)
第一名	6,439,169.51	9.06
第二名	5,621,120.40	7.91
第三名	4,306,828.17	6.06
第四名	3,315,588.08	4.67
第五名	3,015,805.44	4.24
小 计	22,698,511.60	31.94

7. 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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	246,792,240.61	100.00	21,926,324.89	8.88	224,865,915.72
其中：其他应收款	246,792,240.61	100.00	21,926,324.89	8.88	224,865,915.72
合计	246,792,240.61	100.00	21,926,324.89	8.88	224,865,915.72

(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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	307,067,866.69	100.00	33,525,413.24	10.92	273,542,453.45
其中：应收利息					
其他应收款	307,067,866.69	100.00	33,525,413.24	10.92	273,542,453.45
合计	307,067,866.69	100.00	33,525,413.24	10.92	273,542,453.45

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

(2) 账龄情况

1) 母公司及电工器械制造产业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180天	10,058,285.25		
180天-1年	14,155,127.39	283,102.55	2.00
1-2年	33,712,100.46	3,371,210.05	10.00
2-3年	9,000.00	2,700.00	30.00
3-5年	102,300.00	51,150.00	50.00
5年以上	414,511.19	331,608.95	80.00
小计	58,451,324.29	4,039,771.55	6.91

2) 通风装备制造产业及环境综合产业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,937,678.74	7,796,883.91	5.00
1-2 年	17,334,956.55	1,733,495.66	10.00
2-3 年	5,905,241.75	1,771,572.53	30.00
3-5 年	5,156,876.08	2,578,438.04	50.00
5 年以上	4,006,163.20	4,006,163.20	100.00
小 计	188,340,916.32	17,886,553.34	9.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	7,700,226.11	4,735,356.98	21,089,830.15	33,525,413.24
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,286,523.53	1,020,144.81	-10,988,161.66	-2,681,493.32
本期收回			110,000.00	110,000.00
本期转回				
本期核销			198,689.13	198,689.13
处置子公司	1,802,057.47	1,020,144.81	6,006,703.62	8,828,905.90
期末数	13,184,692.17	4,735,356.98	4,006,275.74	21,926,324.89

(4) 本期实际核销其他应收款 198,689.13 元。

(5) 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	114,939,229.61	135,853,629.78
应收暂付款及备用金	64,158,614.66	80,480,781.65
应收拆借款	50,530,932.83	75,710,643.77
应收股权转让款	9,500,000.00	8,500,000.00
其他	7,663,463.51	6,522,811.49
合 计	246,792,240.61	307,067,866.69

(6) 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
第一名	应收拆借款	30,410,433.33	[注 1]	12.32	2,004,384.19
第二名	应收拆借款	7,930,316.65	[注 2]	3.21	683,953.52
第三名	应收股权转让款	6,500,000.00	1-2 年	2.63	650,000.00
第四名	押金保证金	5,325,411.20	1 年以内	2.16	266,270.56
第五名	应收暂付款及备用金	4,842,042.24	1 年以内	1.96	242,102.11
小 计		55,008,203.42		22.28	3,846,710.38

[注 1]: 期末余额中 2,108,355.66 元是 1-180 天, 10,322,794.66 元是 180 天-1 年, 17,979,283.01 元是 1 年-2 年。

[注 2]: 期末余额中 571,958.59 元是 1-180 天, 648,528.59 元是 180 天-1 年, 6,709,829.47 元是 1 年-2 年。

8. 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	164,384,151.44	13,206,657.73	151,177,493.71	227,023,810.45	9,190,851.79	217,832,958.66
在产品	217,354,425.22	1,954,250.96	215,400,174.26	202,796,252.57	2,053,263.99	200,742,988.58
库存商品	787,587,870.43	18,308,463.42	769,279,407.01	812,386,986.54	14,276,809.05	798,110,177.49
委托加工物资	3,394,638.35		3,394,638.35	5,439,369.96		5,439,369.96

包装物	785,235.30		785,235.30	656,980.19		656,980.19
低值易耗品	97,647.20		97,647.20	125,355.59		125,355.59
建造合同形成的已完工未结算资产	4,866,134.18		4,866,134.18	83,531,064.14		83,531,064.14
合计	1,178,470,102.12	33,469,372.11	1,145,000,730.01	1,331,959,819.44	25,520,924.83	1,306,438,894.61

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
库存商品	14,276,809.05	10,240,716.42		6,209,062.05		18,308,463.42
原材料	9,190,851.79	15,247,508.37		11,231,702.43		13,206,657.73
在产品	2,053,263.99	1,944,773.34		2,043,786.37		1,954,250.96
小计	25,520,924.83	27,432,998.13		19,484,550.85		33,469,372.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	732,025,456.07
累计已确认毛利	106,125,703.00
减：预计损失	
已办理结算的金额	833,285,024.89
建造合同形成的已完工未结算资产	4,866,134.18

9. 持有待售资产

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
萧县 PPP 项目				68,351,583.93		68,351,583.93
合 计				68,351,583.93		68,351,583.93

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数				
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	616,399,938.50	14,169,089.88	30,819,996.92	571,410,851.70	4.75
BOT 项目保底收款额	3,396,226.40	2,775,665.95	169,811.32	450,749.13	4.75
融资租赁款	7,689,937.75	374,747.24	115,349.07	7,199,841.44	4.75
分期收取的股权转让款	198,815,157.09	17,030,615.08		181,784,542.01	4.75
合 计	826,301,259.74	34,350,118.15	31,105,157.31	760,845,984.28	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
应收代建款	8,900,740.60			8,900,740.60	不适用
分期收款销售商品	923,801,304.15	21,188,364.46	46,190,065.21	856,422,874.48	4.75
分期收款提供劳务 [注]	18,217,122.41	850,942.80	910,856.12	16,455,323.49	4.75
BOT 项目保底收款额	8,051,398.81	3,056,386.09	402,569.94	4,592,442.78	4.75
合 计	958,970,565.97	25,095,693.35	47,503,491.27	886,371,381.35	

[注]：该金额随宇星科技公司处置而出表。

(2) 坏账准备变动情况

1) 分期收款的股权转让款

分期收款的股权转让款系应收原子公司宇星科技公司股权处置款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失为 0%，故不计提坏账准备。

2) 其他按组合计量预期信用损失的应收款项

① 明细情况

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	处置子公司	
单项计提坏账准备	5,270,000.00						5,270,000.00	
按组合计提坏账准备	42,233,491.27	-10,130,359.99					997,973.97	31,105,157.31
小 计	47,503,491.27	-10,130,359.99					6,267,973.97	31,105,157.31

② 本期无坏账准备收回或转回情况

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣及留抵进项税额	330,975,304.91	179,816,097.06
套期工具	639,250.00	
预缴企业所得税		479,760.39
合 计	331,614,554.91	180,295,857.45

12. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)
分期收款销售商品	676,495,606.84	30,003,681.24	79,083,127.02	567,408,798.58	4.75
BOT 项目保底收款额	199,356,036.32	44,203,351.95	9,967,801.92	145,184,882.45	4.75
融资租赁款	27,712,057.53	64,288.43	772,836.41	26,874,932.69	4.75
分期收款的股权转让款	381,000,000.00	25,877,277.30		355,122,722.70	4.75
分期付息到期还本的长期资金拆借款	60,618,680.83		3,030,934.04	57,587,746.79	不适用
合 计	1,345,182,381.52	100,148,598.92	92,854,699.39	1,152,179,083.21	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值	折现率区间(%)

分期收款销售商品	973,187,166.29	45,355,201.15	118,903,303.33	808,928,661.81	4.75
分期收款提供劳务	212,832,758.87	13,538,426.88	10,641,637.94	188,652,694.05	4.75
BOT项目保底收款额	368,864,909.69	62,868,415.22	18,443,245.48	287,553,248.99	4.75
合计	1,554,884,834.85	121,762,043.25	147,988,186.75	1,285,134,604.85	

(2) 坏账准备变动情况

1) 分期收款的股权转让款

分期收款的股权转让款系应收原子公司宇星科技公司股权处置款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失为0%，故不计提坏账准备。

2) 其他按组合计量预期信用损失的应收款项

① 明细情况

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	处置子公司	
单项计提坏账准备	17,693,395.15					3,949,574.01	11,201,636.14	2,542,185.00
按组合计提坏账准备	130,294,791.60	-1,969,669.68					38,012,607.53	90,312,514.39
小计	147,988,186.75	-1,969,669.68				3,949,574.01	49,214,243.67	92,854,699.39

② 本期无坏账准备收回或转回情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,949,574.01 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川西南机械化工设备成套工程有限责任公司	货款	3,949,574.01	预计无法收回	管理层审批	否
小计		3,949,574.01			

13. 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	303,292,231.01		303,292,231.01	214,242,863.31		214,242,863.31
合 计	303,292,231.01		303,292,231.01	214,242,863.31		214,242,863.31

(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
联营企业					
廉江市绿色东方新能源有限公司	30,435,082.43			3,099,851.72	
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	22,576,939.63			3,611,292.91	
广东顺控环境投资有限公司	133,298,894.81			20,759,728.96	
郁南康达亮科环境治理有限公司	6,400,000.00				
内蒙古蒙联运达环保技术有限公司	1,495,138.38		1,495,138.38		
重庆中联弘峰环卫有限公司	1,089,834.99	14,457,600.00		-271,698.86	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	7,945,864.55	4,192,944.00		1,966,634.77	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	1,110,998.63	2,412,688.45		1,950,001.22	
长沙酷哇中联智能科技有限公司	9,890,109.89			-1,674,417.40	
宜春发投联峰环境产业有限公司		9,800,000.00		35,677.00	
广东亮科环保工程有限公司（以下简称亮科环保公司）				3,597,693.80	
小 计	214,242,863.31	30,863,232.45	1,495,138.38	33,074,764.12	

(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		
联营企业						

廉江市绿色东方新能源有限公司					33,534,934.15	
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司		200,000.00			25,988,232.54	
广东顺控环境投资有限公司					154,058,623.77	
郁南康达亮科环境治理有限公司[注 1]				-6,400,000.00		
内蒙古蒙联运达环保技术有限公司						
重庆中联弘峰环卫有限公司					15,275,736.13	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司					14,105,443.32	
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司					5,473,688.30	
长沙酷哇中联智能科技有限公司					8,215,692.49	
宜春发投联峰环境产业有限公司					9,835,677.00	
亮科环保公司[注 2]				33,206,509.51	36,804,203.31	
合 计		200,000.00		26,806,509.51	303,292,231.01	

[注 1]：其他减少 640.00 万元，系本期完成对亮科环保公司的股权转让，相应转出其持有的长期股权投资账面价值所致。

[注 2]：其他增加 3,320.65 万元，系本期亮科环保公司由公司的控股子公司变为公司的联营企业，公司对其长期股权投资由成本法改按权益法核算。

14. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00	800,000.00			
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00	270,000.00			
深圳市盈峰环保产业并购基金	25,000,000.00	25,000,000.00			
小 计	26,070,000.00	26,070,000.00			

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(1)2)之说明。

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,127,108.77	4,127,108.77
本期增加金额	6,291,716.39	6,291,716.39
1) 固定资产转入	6,291,716.39	6,291,716.39
本期减少金额	9,573,134.16	9,573,134.16
1) 处置	5,446,025.39	5,446,025.39
2) 处置子公司	4,127,108.77	4,127,108.77
期末数	845,691.00	845,691.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	818,639.00	818,639.00
本期增加金额	1,110,295.50	1,110,295.50
1) 计提或摊销	143,788.20	143,788.20
2) 固定资产转入	966,507.30	966,507.30
本期减少金额	1,651,269.89	1,651,269.89
1) 处置	768,087.29	768,087.29
2) 处置子公司	883,182.60	883,182.60
期末数	277,664.61	277,664.61
账面价值		
期末账面价值	568,026.39	568,026.39
期初账面价值	3,308,469.77	3,308,469.77

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	-----	------	------	------	------	-----

	建筑物					
账面原值						
期初数	616,361,232.85	48,394,633.25	573,307,672.09	46,628,630.18	44,071,313.66	1,328,763,482.03
本期增加金额	82,014,050.19	13,393,868.77	216,926,787.17	25,470,087.71	1,107,591.66	338,912,385.50
1) 购置		10,978,992.33		7,975,695.38	1,107,591.66	20,062,279.37
2) 在建工程转入	82,014,050.19	2,414,876.44	193,483,403.63	172,303.45		278,084,633.71
3) 存货转入			23,443,383.54	17,322,088.88		40,765,472.42
本期减少金额	23,950,388.79	9,167,314.91	173,154,773.87	33,165,604.10	432,872.05	239,870,953.72
1) 处置或报废	2,421,318.35	1,981,688.62	81,194,259.32	23,279,071.78	432,872.05	109,309,210.12
2) 转入投资性房地产	6,291,716.39					6,291,716.39
3) 处置子公司	15,237,354.05	7,185,626.29	87,694,509.59	9,886,532.32		120,004,022.25
4) 转入无形资产			4,266,004.96			4,266,004.96
期末数	674,424,894.25	52,621,187.11	617,079,685.39	38,933,113.79	44,746,033.27	1,427,804,913.81
累计折旧						
期初数	132,585,264.28	30,487,657.42	245,920,530.32	32,149,372.98	17,805,692.11	458,948,517.11
本期增加金额	23,548,308.36	6,834,481.50	62,984,495.87	4,417,797.38	6,405,753.75	104,190,836.86
1) 计提	23,548,308.36	6,834,481.50	62,984,495.87	4,417,797.38	6,405,753.75	104,190,836.86
2) 存货转入						
本期减少金额	5,311,851.34	8,771,599.44	97,608,716.08	17,935,825.18	388,033.78	130,016,025.82
1) 处置或报废	489,276.71	1,824,736.10	21,143,940.41	11,162,148.43	388,033.78	35,008,135.43
2) 投资性房地产转出	966,507.30					966,507.30
3) 处置子公司	3,856,067.33	6,946,863.34	75,454,884.19	6,773,676.75		93,031,491.61
4) 转入无形资产			1,009,891.48			1,009,891.48
期末数	150,821,721.30	28,550,539.48	211,296,310.11	18,631,345.18	23,823,412.08	433,123,328.15
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						

账面价值						
期末账面价值	523,603,172.95	24,070,647.63	405,783,375.28	20,301,768.61	20,922,621.19	994,681,585.66
期初账面价值	483,775,968.57	17,906,975.83	327,387,141.77	14,479,257.20	26,265,621.55	869,814,964.92

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

17. 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
宿州污水处理 BOT 项目				85,943,984.37		85,943,984.37
茂名污水处理 BOT 项目	78,770,642.99		78,770,642.99	44,792,167.65		44,792,167.65
中方污水处理 BOT 项目				67,577,245.51		67,577,245.51
仙桃垃圾焚烧 BOT 项目				259,450,771.52		259,450,771.52
九江垃圾焚烧 BOT 项目				1,359,153.21	1,359,153.21	
顺德污水厂 BT 项目				86,594,813.33		86,594,813.33
巴林右旗污水处理 BOT 项目	42,465,394.81		42,465,394.81	20,783,589.12		20,783,589.12
顺德环保产业园	392,494,295.41		392,494,295.41	131,658,469.74		131,658,469.74
石门垃圾站建造项目				557,099.64		557,099.64
汉寿垃圾压缩站工程项目	1,008,162.32		1,008,162.32	24,400,807.82		24,400,807.82
张家界垃圾站建造项目				7,253,096.90		7,253,096.90
花垣污水处理项目	1,063,286.00		1,063,286.00	1,223,918.44		1,223,918.44
通山星舟污水处理 BOT 项目	153,467,367.40		153,467,367.40	133,665,502.92		133,665,502.92
嘉鱼星舟污水处理 BOT 项目	176,767,886.50		176,767,886.50	158,598,453.33		158,598,453.33
临沂环境监测站				24,153,818.84		24,153,818.84
汕头环境监测站				1,447,481.06		1,447,481.06
枣庄环境监测站 B0 项目				12,177,101.79		12,177,101.79

滨州环境监测站				1,031,661.48		1,031,661.48
阳信垃圾焚烧 BOT 项目				2,569,335.69		2,569,335.69
泌阳垃圾焚烧 BOT 项目	34,179,399.20		34,179,399.20	7,509,533.47		7,509,533.47
盈和 PPP 项目	100,861,556.23		100,861,556.23	33,399,345.03		33,399,345.03
淮安餐厨垃圾收运项目				893,620.67		893,620.67
凯里垃圾站建造项目	62,827,728.16		62,827,728.16	33,889,008.79		33,889,008.79
部件涂装车间工程				24,714,747.31		24,714,747.31
连平环卫一体化 PPP 项目	12,472,088.83		12,472,088.83	7,127,903.19		7,127,903.19
安龙环卫一体化 PPP 项目	10,874,590.34		10,874,590.34	20,097,141.41		20,097,141.41
都昌环卫一体化 PPP 项目	8,403,052.70		8,403,052.70	3,176,231.67		3,176,231.67
娄底垃圾站建设项目	20,811,090.87		20,811,090.87	530,876.44		530,876.44
铜仁环卫一体化 PPP 项目	148,296,315.67		148,296,315.67	105,433,463.80		105,433,463.80
醴陵环卫一体化 PPP 项目	17,622,404.28		17,622,404.28	14,059,523.38		14,059,523.38
醴陵垃圾焚烧项目	47,952,884.79		47,952,884.79	47,752,884.78		47,752,884.78
醴陵填埋项目	8,867,794.14		8,867,794.14	17,983,012.05		17,983,012.05
麓二园北厂区西地块建设	8,248,813.78		8,248,813.78	15,119,732.44		15,119,732.44
麓二园展示中心建设				4,535,002.12		4,535,002.12
安化环卫一体化 PPP 项目	934,340.44		934,340.44	737,964.84		737,964.84
鄱阳垃圾焚烧 BOT 项目	99,134,242.08		99,134,242.08			
通山通大污水处理 BOT 项目	42,597,586.07		42,597,586.07			
寿县飞灰填埋项目	14,937,044.33		14,937,044.33			
稷山环卫一体化 PPP 项目	8,385,681.60		8,385,681.60			
麓二园员工食堂建设	3,013,883.28		3,013,883.28			
南安环卫一体化 PPP 项目	3,552,433.25		3,552,433.25			
安化环卫一体化 PPP 项目二期	2,863,291.75		2,863,291.75			
零星工程	37,694,129.01		37,694,129.01	34,183,597.58		34,183,597.58
待安装设备	9,895,056.25		9,895,056.25	11,343,614.16		11,343,614.16
合计	1,550,462,442.48		1,550,462,442.48	1,447,725,675.49	1,359,153.21	1,446,366,522.28

(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	转入无形资产	其他减少	期末数
宿州污水处理BOT项目	85,943,984.37	1,845,240.48			87,789,224.85	
茂名污水处理BOT项目	44,792,167.65	33,978,475.34				78,770,642.99
中方污水处理BOT项目	67,577,245.51	94,901.10			67,672,146.61	
仙桃垃圾焚烧BOT项目	259,450,771.52	809,625.21		260,260,396.73		
九江垃圾焚烧BOT项目	1,359,153.21				1,359,153.21	
顺德污水厂BT项目	86,594,813.33	14,108,546.24		100,703,359.57		
巴林右旗污水处理BOT项目	20,783,589.12	21,681,805.69				42,465,394.81
顺德环保产业园	131,658,469.74	260,835,825.67				392,494,295.41
石门垃圾站建造项目	557,099.64	616,331.49		1,173,431.13		
汉寿垃圾压缩站工程项目	24,400,807.82	13,825,560.70		37,218,206.20		1,008,162.32
张家界垃圾站建造项目	7,253,096.90	1,103,525.23		8,356,622.13		
花垣污水处理项目	1,223,918.44	967,437.60		1,128,070.04		1,063,286.00
通山星舟污水处理BOT项目	133,665,502.92	19,801,864.48				153,467,367.40
嘉鱼星舟污水处理BOT项目	158,598,453.33	18,169,433.17				176,767,886.50
临沂环境监测站	24,153,818.84	1,778,255.18			25,932,074.02	
汕头环境监测站	1,447,481.06	1,291,350.00		2,738,831.06		
枣庄环境监测站BO项目	12,177,101.79	1,978,166.07		14,155,267.86		
滨州环境监测站	1,031,661.48	13,725,990.85			14,757,652.33	
阳信垃圾焚烧BOT项目	2,569,335.69	86,167.12			2,655,502.81	
泌阳垃圾焚烧BOT项目	7,509,533.47	26,669,865.73				34,179,399.20
盈和PPP项目	33,399,345.03	68,362,211.20		900,000.00		100,861,556.23

淮安餐厨垃圾收运项目	893,620.67			893,620.67		
凯里垃圾站建造项目	33,889,008.79	37,129,586.93		8,190,867.56		62,827,728.16
部件涂装车间工程	24,714,747.31	5,292,358.23	30,007,105.54			
连平环卫一体化PPP项目	7,127,903.19	5,344,185.64				12,472,088.83
安龙环卫一体化PPP项目	20,097,141.41	14,591,766.84		23,814,317.91		10,874,590.34
都昌环卫一体化PPP项目	3,176,231.67	17,515,364.85		12,288,543.82		8,403,052.70
娄底垃圾站建设项目	530,876.44	20,401,248.23		121,033.80		20,811,090.87
铜仁环卫一体化PPP项目	105,433,463.80	42,862,851.87				148,296,315.67
醴陵环卫一体化PPP项目	14,059,523.38	5,835,321.88		2,272,440.98		17,622,404.28
醴陵垃圾焚烧项目	47,752,884.78	200,000.01				47,952,884.79
醴陵填埋项目	17,983,012.05	8,985,644.17		18,100,862.08		8,867,794.14
麓二园北厂区西地块建设	15,119,732.44	11,863,083.46	18,734,002.12			8,248,813.78
麓二园展示中心建设	4,535,002.12	21,076,785.56	25,611,787.68			
安化环卫一体化PPP项目	737,964.84	323,001.37		126,625.77		934,340.44
鄱阳垃圾焚烧BOT项目		99,134,242.08				99,134,242.08
通山通大污水处理BOT项目		42,597,586.07				42,597,586.07
寿县飞灰填埋项目		14,937,044.33				14,937,044.33
稷山环卫一体化PPP项目		20,595,683.66		12,210,002.06		8,385,681.60
麓二园员工食堂建设		23,049,088.32	20,035,205.04			3,013,883.28
南安环卫一体化PPP项目		63,544,682.41	184,895.63	59,807,353.53		3,552,433.25
安化环卫一体化PPP项目二期		3,450,987.60		587,695.85		2,863,291.75
零星工程	34,183,597.58	226,898,531.54	139,519,494.04	83,563,506.07	305,000.00	37,694,129.01

待安装设备	11,343,614.16	55,972,588.31	43,992,143.66	13,063,718.76	365,283.80	9,895,056.25
小 计	1,447,725,675.49	1,243,332,211.91	278,084,633.71	661,674,773.58	200,836,037.63	1,550,462,442.48

[注]：系处置设备，其余系随处置子公司转出。

(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
茂名污水处理 BOT 项目	85.00	85.00	3,583,843.25	3,418,468.25	4.90	自筹与金融机构贷款
仙桃垃圾焚烧 BOT 项目	100.00	100.00	10,237,484.26	3,250,084.26	5.42	自筹与金融机构贷款
顺德污水厂 BT 项目	100.00	100.00				自筹
巴林右旗污水处理 BOT 项目	94.00	94.00				自筹
顺德环保产业园	91.86	91.00	2,932,818.22	2,932,818.22	5.70	自筹与金融机构贷款
石门垃圾站建设项目	100.00	100.00				自筹
汉寿垃圾压缩站工程项目	83.93	83.00				自筹
张家界垃圾站建设项目	100.00	100.00				自筹
花垣污水处理项目	12.08	12.00				自筹
通山星舟污水处理 BOT 项目	98.25	98.00	1,908,260.03	1,908,260.03	6.37	自筹
嘉鱼星舟污水处理 BOT 项目	98.40	98.00				自筹
泌阳垃圾焚烧 BOT 项目	11.83	11.00				自筹
盈和 PPP 项目	24.24	24.00				自筹
淮安餐厨垃圾收运项目	100.00	100.00				自筹
凯里垃圾站建设项目	68.42	68.00				自筹
部件涂装车间工程	100.00	100.00				自筹
连平环卫一体化 PPP 项目	43.71	42.00	297,081.95	297,081.95	7.00	自筹与其他
安龙环卫一体化 PPP 项目	55.36	55.00				自筹
都昌环卫一体化 PPP 项目	96.26	96.00				自筹
娄底垃圾站建设项目	52.20	52.00				自筹
铜仁环卫一体化 PPP 项目	60.18	59.00				自筹
醴陵环卫一体化 PPP 项目	26.93	26.00				自筹
醴陵垃圾焚烧项目	10.67	10.00				自筹

醴陵填埋项目	79.29	76.00				自筹
麓二园北厂区西地块建设	85.00	85.00				自筹
麓二园展示中心建设	100.00	100.00				自筹
安化环卫一体化 PPP 项目	99.62	99.00				自筹
鄱阳垃圾焚烧 BOT 项目	24.00	24.00				自筹
通山通大污水处理 BOT 项目	32.25	32.00				自筹
寿县飞灰填埋项目	75.00	75.00	662,899.95	662,899.95	5.39	自筹
稷山环卫一体化 PPP 项目	58.56	58.00				自筹
麓二园员工食堂建设	87.00	87.00				自筹
南安环卫一体化 PPP 项目	55.67	55.00				自筹
安化环卫一体化 PPP 项目二期	21.90	21.00				自筹
零星工程						自筹
待安装设备						自筹
小 计			19,622,387.66	12,469,612.66		自筹

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	其他[注]	合 计
账面原值						
期初数	629,024,287.79	1,664,321,148.05	563,001,366.87	18,533,121.11	39,000,000.00	2,913,879,923.82
本期增加金额		688,814,845.10	19,698,784.79	9,496,807.13		718,010,437.02
1) 购置				6,582,888.70		6,582,888.70
2) 在建工程转入		658,760,855.14		2,913,918.43		661,674,773.57
4) 固定资产转入		4,266,004.96				4,266,004.96
5) 内部研发			19,698,784.79			19,698,784.79
6) 少数股东投入		25,787,985.00				25,787,985.00
本期减少金额		30,843,859.00	124,697,500.00	3,331,546.59	39,000,000.00	197,872,905.59
1) 处置		5,934,035.34	124,697,500.00	429,245.28		131,060,780.62

2) 处置子公司		24,909,823.66		2,902,301.31	39,000,000.00	66,812,124.97
期末数	629,024,287.79	2,322,292,134.15	458,002,651.66	24,698,381.65		3,434,017,455.25
累计摊销						
期初数	48,405,243.95	350,822,164.99	130,625,315.42	9,968,946.94	9,101,656.96	548,923,328.26
本期增加金额	13,149,817.17	146,444,406.94	74,640,288.80	2,881,370.97	5,200,000.00	242,315,883.88
1) 计提	13,149,817.17	145,434,515.46	74,640,288.80	2,881,370.97	5,200,000.00	241,305,992.40
2) 固定资产转入		1,009,891.48				1,009,891.48
本期减少金额		6,587,491.86	45,937,798.24	1,292,879.58	14,301,656.96	68,119,826.64
1) 处置		968,587.42	45,937,798.24	279,009.53		47,185,395.19
2) 处置子公司		5,618,904.44		1,013,870.05	14,301,656.96	20,934,431.45
期末数	61,555,061.12	490,679,080.07	159,327,805.98	11,557,438.33		723,119,385.50
减值准备						
期初数		24,687,522.85				24,687,522.85
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
期末数		24,687,522.85				24,687,522.85
账面价值						
期末账面价值	567,469,226.67	1,806,925,531.23	298,674,845.68	13,140,943.32		2,686,210,546.90
期初账面价值	580,619,043.84	1,288,811,460.21	432,376,051.45	8,564,174.17	29,898,343.04	2,340,269,072.71

[注]: 系宇星科技公司于 2017 年 11 月以评估价格 3,900.00 万元收购的广东庆誉建筑工程有限公司所拥有的无形资产资质。

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.57%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末土地使用权均已办妥产权证书。

19. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出		27,560,044.93		19,698,784.79		7,861,260.14
合计		27,560,044.93		19,698,784.79		7,861,260.14

(2) 其他说明

项目名称	资本化进度	资本化开始时间	资本化证明	期末余额
项目 A	95.00%	2019.07	立项建议书、项目任务书、阶段性总结报告	4,392,876.07
项目 B	95.00%	2019.07	立项建议书、项目任务书、阶段性总结报告	3,468,384.07
合计				7,861,260.14

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	处置子公司减少	期末数
中联环境公司	5,714,428,315.99			5,714,428,315.99
绿色东方公司	78,074,688.12			78,074,688.12
水处理公司	316,465,481.91			316,465,481.91
上专实业公司	100,455,813.40			100,455,813.40
亮科环保公司	88,116,222.53		88,116,222.53	
东港电磁线公司	14,818,794.95			14,818,794.95
合计	6,312,359,316.90		88,116,222.53	6,224,243,094.37

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	处置子公司减少	期末数
亮科环保公司	50,736,106.06		50,736,106.06	
东港电磁线公司	14,818,794.95			14,818,794.95
中联环境公司 [注]		13,209,901.26		13,209,901.26
小计	65,554,901.01	13,209,901.26	50,736,106.06	28,028,696.21

[注]：中联环境公司商誉减值系收购中联环境公司时包含了原在非同一控制合并购买日因评估增值确认的递延所得税负债对应的商誉 92,031,026.04 元，本期随递延所得税负债变

动而计提的商誉减值金额 13,209,901.26 元。

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合	所属法人主体	分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值
环卫车辆装备制造销售资产组[注]	中联环境公司（环卫车辆装备制造销售业务）、长沙中标环境产业有限公司	11,051,393,640.78	1,426,020,383.24	12,477,414,024.02
城乡环卫一体化运营资产组组合[注]	中联环境公司（环卫一体化业务）、绿色东方公司、淮安晨洁环境工程有限公司、泌阳县丰和新能源电力有限公司	306,455,386.89	2,163,942,015.52	2,470,397,402.41
水治理运营资产组	水处理公司	316,465,481.91	252,854,398.15	569,319,880.06
风机制造销售资产组	上专实业公司	100,455,813.40	115,750,092.59	216,205,905.99
小 计		11,774,770,322.98	3,958,566,889.50	15,733,337,212.48

注：以上商誉已包含归属于少数股东的部分。

[注]：2018 年 12 月，本公司同一控制下合并取得的中联环境公司包含两项资产组，即环卫车辆装备制造销售资产组和城乡环卫一体化运营资产组（包括垃圾转运、填埋及处置）。中联环境公司形成商誉时的评估系以资产基础法评估的 2017 年 6 月末可辨认净资产公允价值评估报告（中瑞评报字（2017）110731042 号），未考虑中联环境公司相应城乡环卫一体化运营资产组与本公司原有的绿色东方公司垃圾焚烧发电运营资产组之协同效应。中联环境公司并入本公司后，其城乡环卫一体化运营资产组和垃圾焚烧发电运营资产组无论从业务获取、生产经营活动方式、现金回报实现方式均存在相似性，且管理层已逐步开始对其进行一体化管理，故将原中联环境公司城乡环卫一体化运营资产组与绿色东方公司垃圾焚烧发电运营资产组认定为城乡环卫一体化运营资产组组合。

中联环境公司原商誉 57.14 亿元根据两项业务贡献毛利比例重新分摊至环卫车辆装备制造销售资产组和城乡环卫一体化运营资产组组合，分别分摊 56.36 亿元和 0.78 亿元。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 重要假设及依据

a. 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

b. 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

- c. 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- d. 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- e. 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

② 可收回金额的确定方法

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，根据不同资产组或资产组组合的业务特征进行预测。产品生产销售类资产组的 2020 年收入增长率以现有在手订单、历史数据和经营预算为基础，费用率以前三年平均费用率为基础，考虑后期合理收入增长、资本性折旧和人工增长；运营类资产组或资产组组合因 PPP 运营项目投入期和成熟期收入和毛利率差异较大，故多个项目并行时资产组和资产组组合的预期增长率、稳定期增长率及利润率呈现无规律分布状态，根据各具体项目约定达到成熟运营的时间和设计产能预计收入、成本及费用。

资产组和资产组组合的可收回金额根据其不包含非经营性资产及负债、期初营运资金、溢余资产及付息负债后的经营性长期资产预计未来经营性现金流量折现计算。

③ 采用未来现金流量折现方法的关键参数信息

资产组或资产组组合	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
环卫车辆装备制造销售资产组	5 年	[注 1]	0.00%	15.33%-16.93%	13.59%
城乡环卫一体化运营资产组组合	[注 2]	[注 2]	[注 2]	[注 2]	13.47%-13.79%
水治理运营资产组	[注 2]	[注 2]	[注 2]	[注 2]	12.79%
风机制造销售资产组	5 年	[注 3]	0.00%	9.36%-9.85%	13.47%

[注 1]: 环卫车辆装备制造销售资产组 2020 年至 2024 年预测期收入增长率分别为 10.79%、11.36%、10.91%、10.22%、9.00% (单价预测基本不变，销量变化导致增长率不同)。

[注 2]: 详见可收回金额的确定方法之所述。

[注 3]: 风机制造销售资产组 2020 年至 2024 年预测期收入增长率分别为 12.82%、9.13%、6.19%、4.26%、0.87% (根据在手订单、历史数据、经营预算及分版块业务增长率综合预测)。

④ 商誉减值测试的结论

资产组或资产组组合	包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	归属于本公司应确认的商誉减值损失
环卫车辆装备制造销售资产组	12,706,075,455.55 [注 1]	12,477,414,024.02	

城乡环卫一体化运营资产组组合	2,544,685,997.79[注2]	2,470,397,402.41	
水治理运营资产组	571,007,845.64	569,319,880.06	
风机制造销售资产组	256,158,185.84	216,205,905.99	
小计	16,077,927,484.83	15,733,337,212.48	

[注1]：环卫车辆装备制造销售资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司商誉减值涉及的长沙中联重科环境产业有限公司装备资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字（2020）第000271号）。

[注2]：城乡环卫一体化运营资产组组合预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了本公司聘请的中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司商誉减值测试涉及的长沙中联重科环境产业有限公司环境运营（转运）资产组组合可回收价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字（2020）第000270号）和广东中广信资产评估有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的深圳市绿色东方环保有限公司包含商誉资产组组合可收回金额资产评估报告》（中广信评报字（2020）第127号）。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

中联环境公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 12.64 亿元，比承诺数超出 0.34 亿元，完成本年度承诺业绩。

绿色东方公司业绩承诺为 2016-2019 年度廉江项目、仙桃项目、阜南项目、寿县项目四个项目合计累计利润总和不低于 1.2 亿元（净利润以扣除非常性损益前后孰低为计算依据），2016-2019 年度以上四个项目经审计的累计利润总和比承诺数少-16,208.66 万元，未完成业绩承诺，业绩承诺完成情况不影响单独对其资产组进行的减值测试过程和结果。

21. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	处置子公司	期末数
租入固定资产改良支出	5,712,414.05	13,636,010.39	3,702,414.85	514,629.49	15,131,380.10
其他	717,338.16	726,961.29	465,740.67		978,558.78
合计	6,429,752.21	14,362,971.68	4,168,155.52	514,629.49	16,109,938.88

22. 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	484,841,437.43	74,098,839.50	536,778,334.99	81,426,178.35
宇星科技公司老股东应收账款回购相应转出的坏账准备			182,425,634.99	27,363,845.25
内部交易未实现利润	25,068,470.62	3,678,789.87	32,076,706.03	4,730,025.18
合 计	509,909,908.05	77,777,629.37	751,280,676.01	113,520,048.78

(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
衍生金融工具的公允价值变动	639,250.00	159,812.50	1,959,950.00	348,722.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	212,230,500.00	46,963,875.00	187,855,500.00	46,963,875.00
非同一控制下企业合并资产评估增值	454,980,514.43	72,919,489.91	533,379,747.59	85,015,117.12
合 计	667,850,264.43	120,043,177.41	723,195,197.59	132,327,714.62

(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	119,860,075.63	148,671,801.00
可抵扣亏损	130,784,839.99	81,555,528.74
内部交易未实现利润	129,902,841.95	117,969,374.58
小 计	380,547,757.57	348,196,704.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年	248,580.00	248,580.00	
2021年	7,548,263.10	13,889,871.49	
2022年	65,505,274.76	67,417,077.25	
2023年	57,482,722.13		

小 计	130,784,839.99	81,555,528.74	
-----	----------------	---------------	--

23. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产预付款	35,842,204.27	12,535,211.75
应收代建款[注]	8,518,174.25	107,838,032.42
合 计	44,360,378.52	120,373,244.17

[注]：根据佛山市顺德区源溢水务环保有限公司（以下简称源溢水务公司）与佛山市顺德区水务有限公司（以下简称水务公司）签订的协议，源溢水务公司承接水务公司大门污水处理厂三期厂外污水收集管网建设的代建工程，代建合同总价 206,272,853.03 元。合同约定上述代建工程款中 198,063,073.45 元由水务公司在二十年内每季度（共八十次）的最后一个月十日前向公司按等额本金方式还本付息。截至 2019 年末，源溢水务公司已累计收到上述款项 197,754,678.77 元，尚未收到款项 8,518,174.25 元。

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	349,453,030.00	506,099,356.01
抵押借款	62,091,002.69	83,118,641.42
保证借款	222,329,086.77	275,342,402.12
信用借款	638,320,346.15	98,155,274.40
保证及质押借款	4,000,000.00	199,765,168.75
保证及抵押借款	330,480,351.87	40,061,141.67
合 计	1,606,673,817.48	1,202,541,984.37

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(1)2)之说明。

25. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

交易性金融负债		866,300.00		866,300.00
其中：衍生金融负债		866,300.00		866,300.00
合 计		866,300.00		866,300.00

(2) 其他说明

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

26. 应付票据

明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,597,981,590.26	2,250,001,922.31
商业承兑汇票	343,712,590.88	663,729,631.65
合 计	2,941,694,181.14	2,913,731,553.96

27. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,210,599,443.61	2,715,777,001.84
工程和设备款	221,909,224.20	609,660,229.72
其他	53,669,184.18	97,844,356.18
合 计	2,486,177,851.99	3,423,281,587.74

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

28. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	170,610,799.52	301,459,964.93
合 计	170,610,799.52	301,459,964.93

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

29. 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	195,746,661.67	834,925,967.85	809,280,504.97	221,392,124.55
离职后福利—设定提存计划	889,359.62	41,705,287.31	38,874,333.61	3,720,313.32
辞退福利		3,402,502.26	3,402,502.26	
合 计	196,636,021.29	880,033,757.42	851,557,340.84	225,112,437.87

(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	193,063,396.76	754,473,886.13	729,807,879.17	217,729,403.72
职工福利费	202,981.62	26,095,051.42	26,095,861.71	202,171.33
社会保险费	325,129.64	25,764,575.94	25,971,786.68	117,918.90
其中：医疗保险费	235,629.06	20,971,235.96	21,133,462.39	73,402.63
工伤保险费	67,666.64	2,948,240.71	2,976,574.50	39,332.85
生育保险费	21,833.94	1,845,099.27	1,861,749.79	5,183.42
住房公积金	1,247,147.00	19,069,347.39	19,029,075.97	1,287,418.42
工会经费和职工教育经费	908,006.65	9,523,106.97	8,375,901.44	2,055,212.18
小 计	195,746,661.67	834,925,967.85	809,280,504.97	221,392,124.55

(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	866,015.81	39,464,438.91	36,996,348.53	3,334,106.19
失业保险费	23,343.81	2,240,848.40	1,877,985.08	386,207.13
小 计	889,359.62	41,705,287.31	38,874,333.61	3,720,313.32

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	73,783,692.90	191,981,915.24
企业所得税	101,451,575.83	141,805,260.84

代扣代缴个人所得税	7,085,391.75	2,270,557.68
城市维护建设税	3,999,418.16	9,333,346.06
房产税	811,081.30	1,210,961.89
土地使用税	433,967.55	722,113.43
印花税	1,644,718.29	1,622,858.59
教育费附加	1,746,535.21	4,005,743.54
地方教育附加	1,118,755.00	2,670,478.61
其他税费	44,920.49	9,813.71
合 计	192,120,056.48	355,633,049.59

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		
应付股利	9,450,000.00	
其他应付款	365,423,715.69	491,087,918.91
合 计	374,873,715.69	491,087,918.91

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1（1）2之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
曹国路	1,050,000.00	
绍兴路巧贸易有限公司	4,200,000.00	
绍兴智赢企业管理有限公司	2,100,000.00	
绍兴和盈企业管理合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	
小 计	9,450,000.00	

注：许可分红情况具体详见本财务报表附注十三（一）2之说明。

2) 无账龄1年以上重要的应付股利

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
带追索权的应收账款保理融资[注]	101,147,928.04	302,988,513.63
应付暂收款	110,738,395.22	86,479,347.13
一期员工持股计划暂收款	92,370,003.00	
押金保证金	27,827,224.46	35,419,240.92
其他	33,340,164.97	66,200,817.23
合 计	365,423,715.69	491,087,918.91

[注]：该余额系中联环境公司将部分应收账款向中联重科公司控制下的非银行金融机构进行带追索权的应收账款保理融资。若该等应收账款逾期，非银行金融机构有权要求中联环境公司予以回购，故相应已收到的保理回款不终止确认应收账款，挂账其他应付款（非银行金融机构作风险敞口列示）。

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	86,554,242.52	91,639,687.82
合 计	86,554,242.52	91,639,687.82

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(1)2)之说明。

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
套期工具		1,079,150.00
合 计		1,079,150.00

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	54,600,000.00	
保证及抵押借款	109,492,159.87	
保证及质押借款	479,751,010.91	457,158,139.44
保证、质押及抵押借款		155,000,000.00
合 计	643,843,170.78	612,158,139.44

35. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国债项目专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	国债转贷资金
嘉鱼污水处理工程专项资金	31,834,317.03	71,246,166.13		103,080,483.16	PPP 项目政府专项资金
通山污水处理工程专项资金	46,820,040.33	35,500,000.00		82,320,040.33	PPP 项目政府专项资金
合 计	81,654,357.36	106,746,166.13		188,400,523.49	

36. 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
政府补助	25,443,512.51	25,121,784.00	10,046,007.16	40,519,289.35	与资产/收益相关的政府补助
销售返利		16,867,269.95	6,987,453.07	9,879,816.88	计提销售返利
合 计	25,443,512.51	41,989,053.95	17,033,460.23	50,399,106.23	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额[注]	本期处置子公司转出	期末数	与资产相关/与收益相关
仙桃垃圾发电项目专项补助	12,115,645.68		726,531.48		11,389,114.20	与资产相关
基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目	450,000.00		400,000.00	50,000.00		与资产相关
治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目	390,000.00		390,000.00			与资产相关

基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目	500,000.00		466,666.67	33,333.33		与资产相关
基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	281,666.67		173,333.34	108,333.33		与资产相关
近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	350,000.00		200,000.00	150,000.00		与资产相关
重金属污染场地修复关键技术研发	1,575,000.00		600,000.00	975,000.00		与资产相关
黄金珠宝业氟离子在线自动监测仪开发制造	800,000.00		266,666.67	533,333.33		与资产相关
工业源烟气中多污染物智能化协调控制技术研发	1,400,000.00		466,666.67	933,333.33		与资产相关
省级两化融合管理体系贯标试点企业	80,000.00		26,666.67	53,333.33		与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	4,168,319.65	1,542,984.00	359,928.50		5,351,375.15	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发项目	820,000.00		160,000.00	660,000.00		与资产相关
广东省环境监测与治理研究院项目	266,666.67		53,333.33	213,333.34		与资产相关
中小企业信息化项目	332,752.30		28,623.85	304,128.45		与资产相关
大气污染防治专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
技术改造税收增量奖补资金		9,482,800.00			9,482,800.00	与资产相关
2019年制造强省专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	888,461.54		888,461.54			与收益相关
市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助	700,000.00		700,000.00			与收益相关
省强化知识产权专项资金	125,000.00		125,000.00			与收益相关
2017年度国家重点研发计划课题经费	200,000.00	96,000.00			296,000.00	与收益相关
凯里PPP项目中央专项建设补助资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
2019年绿色制造系统解决方案供应商项目专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
小计	25,443,512.51	25,121,784.00	6,031,878.72	4,014,128.44	40,519,289.35	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

37. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
盖茨基金会专项拨款		498,759.03
合 计		498,759.03

(2) 其他说明

根据本公司与比尔及梅琳·盖茨基金会（以下简称盖茨基金会）签署的有关研发分散式处理技术环保卫生设备产品化的拨款协议，公司将联合盖茨基金会共同研发、生产无需连接下水道或电力、成本低的节水或无水厕所技术和卫生设备。公司已于2016年11月29日收到拨款1,400,000.00美元，折合人民币9,711,800.00元。截至2019年12月31日，公司已使用专项资金9,711,800.00元。

38. 股本

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	3,163,062,146.00						3,163,062,146.00

39. 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)	9,543,659,122.30	109,054,962.80		9,652,714,085.10
其他资本公积	58,103,973.62	1,196,651.67	13,896,947.64	45,403,677.65
合 计	9,601,763,095.92	110,251,614.47	13,896,947.64	9,698,117,762.75

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加包括：1）2019年6月，公司处置子公司上专实业公司45%股权，处置价款与处置长期股权投资时相对应享有上专实业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94,629,238.69元计入本公司资本溢价（股本溢价）；2）2019年5月27日，子公司中联环境公司收购孙公司醴陵中峰公司10%少数股东股权，按合并持股比例调增资本溢价（股本溢价）528,776.47元；3）股权激励等待行权期结束，原股

份支付形成的其他资本公积 13,896,947.64 元相应结转至资本溢价（股本溢价）。

其他资本公积本期增加系根据股权激励计划确认股票期权激励费用 1,500,608.28 元，其中计入资本公积-其他资本公积 1,196,651.67 元，计入少数股东权益 303,956.61 元，详见本财务报表附注（二十三）股份支付之说明。其他资本公积本期减少详见资本溢价（股本溢价）本期增加 3）之说明。

40. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		99,993,195.75		99,993,195.75
合 计		99,993,195.75		99,993,195.75

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 9 月 17 日召开的第八届董事会第二十二次临时会议及 2018 年 10 月 8 日召开的第五次临时股东大会，公司通过了《关于回购公司股份预案的议案》，决定使用自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份。公司本期累计通过以集中竞价交易方式回购公司股份 15,326,208 股，累计支付总金额 99,993,195.75 元（不含交易费用），截止 2019 年 10 月 7 日，公司本次回购股份方案期限届满并实施完毕。截至 2020 年 2 月 4 日，上述库存股已全部转让予本公司一期员工持股计划。

41. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-897,587.49	639,250.00	-897,587.49	159,812.50	1,377,025.00	181,562.50	479,437.51
其中：现金流量套期损益的有效部分	-897,587.49	639,250.00	-897,587.49	159,812.50	1,377,025.00	181,562.50	479,437.51
其他综合收益合计	-897,587.49	639,250.00	-897,587.49	159,812.50	1,377,025.00	181,562.50	479,437.51

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1（1）2 之说明。

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		8,203,248.10	8,203,248.10	
合 计		8,203,248.10	8,203,248.10	

(2) 其他说明

本期增加系计提安全生产费用所致,计提方法和比例详见本财务报表附注三、(二十八)之说明;本期减少系支付安全生产检查现场作业人员工资及劳保费用、购买安全防护设施等使用提取的安全生产费用所致。

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	204,087,044.27	28,614,899.29		232,701,943.56
合 计	204,087,044.27	28,614,899.29		232,701,943.56

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)2之说明。

(2) 其他说明

本期增加系根据2019年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积28,614,899.29元。

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,503,796,981.62 [注2]	915,216,082.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,361,453,754.17	928,577,765.32
减: 提取法定盈余公积	28,614,899.29	35,261,358.89
应付普通股股利	316,306,214.60	394,708,996.68[注1]
子公司收购少数股权资本公积和盈余公积不足冲减部分		36,828,973.60
期末未分配利润	2,520,329,621.90	1,376,994,519.12

[注 1]：该金额包括中联环境公司 2018 年 4 月宣告的 5.68 亿分红中归属于盈峰投资控股集团有限公司（以下简称盈峰控股公司）的 2.90 亿元。

[注 2]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1(1)2)之说明。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,659,401,544.07	9,368,410,640.28	13,019,297,634.80	9,763,562,170.38
其他业务收入	36,457,122.33	21,045,772.46	25,463,480.69	9,935,394.46
合 计	12,695,858,666.40	9,389,456,412.74	13,044,761,115.49	9,773,497,564.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	26,357,347.01	33,343,635.84
教育费附加	11,464,647.74	14,341,735.01
地方教育附加	7,610,647.36	9,556,700.56
印花税	9,560,201.75	4,400,590.84
房产税	6,202,318.33	5,131,219.94
土地使用税	9,590,515.17	9,930,049.48
车船税	389,195.04	146,537.58
资源税	1,371.30	2,318.58
环境保护税	23,789.43	85,505.05
合 计	71,200,033.13	76,938,292.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、福利及保险	291,701,971.07	276,071,898.38

代理费	169,045,792.85	165,443,263.35
运输及装卸费	140,071,729.83	149,950,332.85
汽车服务费	70,313,474.48	68,914,805.07
办公费	56,109,183.78	49,936,955.55
业务招待费	49,632,644.93	63,697,097.82
车辆使用费	38,035,830.73	43,936,768.19
差旅费	31,747,341.20	32,707,537.85
招投标费用	30,756,400.47	33,284,658.48
市场推广费	21,373,324.53	12,250,093.34
售后服务费	3,554,675.91	3,476,833.85
折旧及摊销费	3,453,862.68	4,326,505.52
股份支付	386,458.95	4,429,263.42
其他	11,078,862.33	21,743,037.06
合 计	917,261,553.74	930,169,050.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利、保险及住房公积金	155,298,625.65	148,436,607.58
折旧及摊销费	110,451,999.85	128,605,477.86
办公费	39,029,441.08	46,092,302.01
业务招待费	17,684,509.81	19,250,301.56
中介咨询费	37,227,307.12	66,115,392.72
汽车费用	6,666,552.09	5,204,167.98
修理费	1,969,171.96	2,699,668.47
差旅费	8,498,657.67	10,950,360.26
股份支付	579,223.19	8,928,307.14
其他	14,429,024.32	10,239,556.14
合 计	391,834,512.74	446,522,141.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	123,475,057.84	145,938,438.20
直接投入	89,234,328.57	86,201,604.64
其他费用	32,022,283.05	22,521,052.74
股份支付	905,940.89	1,288,731.66
合 计	245,637,610.35	255,949,827.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	99,893,189.87	123,033,097.52
利息收入	-26,182,679.84	-41,068,952.92
现金折扣	-15,017,532.96	-22,696,434.14
汇兑损益	4,004,549.31	8,620,155.71
票据贴息费	16,124,478.20	10,842,994.37
手续费	37,633,636.71	8,237,102.38
实现融资收益	-62,004,243.51	-43,719,490.93
其他	-495,893.77	3,797.91
合 计	53,955,504.01	43,252,269.90

7. 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
政府补助	107,112,933.61	26,664,047.47	104,385,272.35
增值税退税	28,806,106.81	15,367,215.98	
合 计	135,919,040.42	42,031,263.45	104,385,272.35

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)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	33,697,177.55	-2,159,224.36
处置长期股权投资产生的投资收益	92,216,592.23	5,869,730.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		152,150,031.74
金融工具持有期间的投资收益	16,538,761.63	70,283,281.35
其中：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	9,673,130.59	10,055,282.40
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	6,485,251.04	59,882,198.95
其他权益工具投资	380,380.00	345,800.00
处置金融工具取得的投资收益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	-8,589,637.07	
亮科环保公司原股东业绩补偿款	24,676,400.00	22,611,600.00
合 计	158,539,294.34	248,755,419.05

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	25,183,593.66	-685,113.84
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,183,593.66	-685,113.84
未平仓的公允价值套期无效部分损益	-2,775,150.00	4,925,161.33
合 计	22,408,443.66	4,240,047.49

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-111,054,884.67
合 计	-111,054,884.67

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-154,930,926.04

存货跌价损失	-27,432,998.13	-48,149,610.68
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-13,209,901.26	
合 计	-40,642,899.39	-203,080,536.72

12. 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	-2,970,694.88	6,712,127.73	-2,970,694.88
在建工程处置收益	4,360.09		4,360.09
合 计	-2,966,334.79	6,712,127.73	-2,966,334.79

13. 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
非流动资产毁损报废利得	15,329.71	630,828.23	15,329.71
罚没收入	4,633,477.18	4,691,115.09	4,633,477.18
无需支付款项	5,925,978.14	18,410,285.69	5,925,978.14
其他	1,742,459.55	4,248,978.61	1,742,459.55
索赔收入	17,916.60		17,916.60
合 计	12,335,161.18	27,981,207.62	12,335,161.18

14. 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
非流动资产毁损报废损失	150,157,786.26	5,675,258.29	150,157,786.26
对外捐赠	1,694,833.58	1,138,600.00	1,694,833.58
赔偿与罚款支出	6,530,821.05	10,741,497.06	6,530,821.05
地方水利建设专项基金	300,201.97	39,059.54	
其他	4,561,436.33	959,264.64	4,561,436.33
合 计	163,245,079.19	18,553,679.53	162,944,877.22

15. 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	269,382,714.81	296,953,540.32
递延所得税费用	-23,143,098.99	-28,614,916.95
合 计	246,239,615.82	268,338,623.37

(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	1,637,805,781.25	1,626,517,817.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	409,451,445.31	406,629,454.32
子公司适用不同税率的影响	-157,964,396.30	-142,230,403.21
调整以前期间所得税的影响	-3,498,939.69	-6,703,644.78
非应税收入的影响	-5,962,961.92	-6,521,360.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,596,680.76	15,089,271.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,507,339.81	-4,904,198.30
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	33,706,513.05	30,222,273.84
加计扣除的影响	-19,581,385.58	-23,242,769.64
所得税费用	246,239,615.82	268,338,623.37

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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
收回票据、信用证及保函保证金	526,555,043.10	563,974,989.07

收到政府补助	114,482,952.67	17,527,008.71
收到押金保证金	87,447,241.02	87,792,669.77
收回备用金及应收暂付款	45,003,791.59	57,780,495.55
收到应付暂收款	38,598,081.73	17,467,816.60
收回共管账户资金	36,458,569.79	
收到利息收入	15,705,385.93	19,784,518.80
宇星科技公司老股东已买断款项正常回款额	5,925,978.14	17,863,530.54
收到供应商质量赔款		4,691,115.09
其他	11,070,136.06	27,485,344.66
合 计	881,247,180.03	814,367,488.79

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
支付票据、信用证及保函保证金	582,490,139.33	570,013,642.23
代理费	144,728,641.67	112,125,815.08
差旅费及汽车费用	135,961,022.16	128,582,337.29
运输及装卸费	118,984,444.85	91,041,302.36
技术开发费	104,758,528.17	111,034,478.47
押金保证金	98,018,473.16	97,921,345.15
办公费	95,342,794.50	96,029,609.71
业务招待费	76,193,468.60	82,947,399.38
汽车服务费	70,310,720.20	68,914,805.07
支付备用金及应收暂付款	54,032,904.30	49,429,326.54
本期支付的票据贴现款	51,703,348.89	
中介咨询费	34,749,571.15	40,028,332.41
招投标费用	30,756,400.47	33,284,658.48
市场推广费	21,373,324.53	12,250,093.34
支付应付暂收款	15,952,320.10	51,199,463.39
其他	96,342,070.26	119,475,423.08

划出共管账户资金		70,244,870.46
划出因诉讼冻结的银行存款		64,342,036.40
合 计	1,731,698,172.34	1,798,864,938.84

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
赎回理财产品	4,739,471,000.00	13,637,009,000.00
项目子公司收到 PPP 项目政府专项资金	121,431,966.13	78,654,357.36
收到管网工程代融资的本金和利息	113,036,270.31	14,371,828.06
9-12 月收到宇星科技公司拆借款	48,274,568.30	
收到亮科环保公司原股东业绩补偿款	24,676,400.00	22,611,600.00
5-12 月收到亮科环保公司拆借款及利息	11,476,130.49	
收到廉江市绿色东方新能源有限公司拆借本金及利息	7,522,450.41	3,500,000.00
期货保证金收回	3,665,289.50	12,385,718.00
收到广东天枢新能源科技有限公司拆借利息	202,541.94	
收到合作供应商借款利息	152,973.34	
收到汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司拆借利息	19,926.66	
宇星科技公司老股东应回购款		802,847,979.50
收回盈峰控股公司资金拆借款及利息		616,033,333.33
收到纳都勒股权处置款		501,000,001.00
收到厦门冉能环保科技有限公司拆借本金及利息		2,681,833.34
合 计	5,069,929,517.08	15,691,095,650.59

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
购买理财产品	4,708,470,000.00	12,926,960,000.00
支付汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司资金拆借款	23,810,370.00	1,200,000.00
9-12 月支付宇星科技公司借款本金	17,434,292.90	

项目公司偿还 PPP 项目政府专项资金	14,685,800.00	
5-12 月支付亮科环保工程公司借款本金	10,000,000.00	
支付合作供应商借款本金	7,860,000.00	
支付期货交易保证金	4,810,370.37	3,339,827.66
支付汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司资金拆借款	600,000.00	
支付盈峰控股公司资金拆借款		600,000,000.00
支付收购纳都勒公司少数股权款		171,480,908.60
支付广东天枢新能源科技有限公司资金拆借款		4,840,000.00
支付厦门冉能环保科技有限公司资金拆借款		2,500,000.00
处置子公司损失的现金净额		1,163,143.90
合 计	4,787,670,833.27	13,711,483,880.16

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
带追索权应收账款保理放款额	101,147,928.04	281,006,537.26
收到员工持股计划款项	152,370,003.00	
收到东莞市家宝园林绿化有限公司拆借款	6,670,000.00	
合 计	260,187,931.04	281,006,537.26

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
回购库存股	99,993,195.75	
支付员工持股计划	60,000,000.00	
保理服务费及手续费	509,966.47	7,945,831.51
偿还李德义资金拆借款	2,625,000.00	125,000.00
偿还东莞市家宝园林绿化有限公司拆借款	885,463.41	
偿还宇星科技公司拆借款	355,854.17	
重组中介服务费		27,643,546.07

偿还曹国路资金拆借款		5,250,000.00
合 计	164,369,479.80	40,964,377.58

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	1,391,566,165.43	1,358,179,193.90
加: 资产减值准备	151,697,784.06	203,080,536.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,334,625.06	95,866,919.69
无形资产摊销	241,305,992.40	188,196,414.23
长期待摊费用摊销	4,168,155.52	3,200,334.56
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)	2,966,334.79	-6,712,127.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	150,142,456.55	5,044,430.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-22,408,443.66	-4,240,047.49
财务费用(收益以“-”号填列)	81,994,703.40	108,899,662.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-167,128,931.39	-248,755,419.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,698,749.28	-15,100,086.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,284,537.21	-13,514,830.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,070,265.60	-159,689,207.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	500,950,001.46	-2,789,884,464.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-983,114,152.76	35,044,220.18
其他[注]	30,188,384.05	89,639,576.13
经营活动产生的现金流量净额	1,484,750,054.02	-1,150,744,895.07
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	2,611,680,947.70	1,719,966,631.78
减: 现金的期初余额	1,719,966,631.78	2,187,757,974.46
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	891,714,315.92	-467,791,342.68

[注]: 其他系本期的股份支付费用和长期应收款未确认融资收益金额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,652,171.83
其中: 浙江上风风能有限公司	10,000,000.00
宇星科技公司	
亮科环保公司	5,652,171.83
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	4,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,635,017.75
其中: 浙江上风风能有限公司	49,479.78
宇星科技公司	8,872,685.68
亮科环保公司	2,687,720.38
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	25,131.91
处置子公司收到的现金净额	8,017,154.08

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,611,680,947.70	1,719,966,631.78
其中: 库存现金	62,621.19	65,451.05
可随时用于支付的银行存款	2,606,269,825.38	1,711,688,736.47
可随时用于支付的其他货币资金	5,348,501.13	8,212,444.26
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		

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	2,611,680,947.70	1,719,966,631.78
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		

2018年12月31日货币资金余额为2,389,358,581.74元，现金及现金等价物余额为1,719,966,631.78元，差异669,391,949.96元系不属于现金及现金等价物的票据保证金466,829,259.44元，信用证和保函保证金60,309,025.99元，因持有华夏幸福公司的750万股股票质押而使用受限对应的分红款6,750,000.00元，因诉讼被冻结的银行存款64,342,036.40元，农民工工资保证金317,169.95元，工程保证金户599,587.72元，工程类无法单独使用的共管账户银行存款70,244,870.46元。

2019年12月31日货币资金余额为3,160,767,624.40元，现金及现金等价物余额为2,611,680,947.70元，差异549,086,676.70元系不属于现金及现金等价物的票据保证金477,341,190.07元，保函保证金70,775,730.11元，农民工工资保证金919,540.01元，ETC保证金12,500.00元，工程类无法单独使用的共管账户银行存款37,716.51元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	571,366,123.95	1,232,565,879.57
其中：支付货款	414,320,078.88	973,206,544.41
支付固定资产等长期资产购置款	134,860,435.98	209,603,065.02
支付费用款	22,185,609.09	49,756,270.14

(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	549,086,676.70	保证金、共管账户
应收账款	179,572,539.15	质押
应收账款融资	456,333,844.52	质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	101,147,928.04	带追索权的保理融资

固定资产	73,110,879.83	抵押
投资性房地产	61,662.11	抵押
在建工程	392,494,295.41	抵押
无形资产	72,477,275.55	抵押
水处理公司的100%股权	107,189,711.66	质押
阜南绿色东方环保有限公司的100%股权	55,196,279.11	质押
寿县绿色东方新能源有限责任公司的100%股权	81,207,041.19	质押
廉江市绿色东方新能源有限公司的25%股权	19,434,184.34	诉讼保全冻结
合计	2,087,312,317.61	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			91,201,250.24
其中：美元	7,860,168.53	6.9762	54,834,107.70
港币	40,598,297.10	0.8958	36,367,954.54
应收账款			12,044,711.71
其中：美元	1,050,821.78	6.9762	7,330,742.90
港币	5,262,300.53	0.8958	4,713,968.81
一年内到期的非流动负债			27,284,689.71
其中：港币	30,458,461.39	0.8958	27,284,689.71
长期借款			212,834,555.28
其中：港币	237,591,600.00	0.8958	212,834,555.28

3. 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	处置子公司	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
----	--------	--------	------	-------	--------	----------	----

仙桃垃圾发电项目专项补助	12,115,645.68		726,531.48		11,389,114.20	其他收益	湖北省财政厅关于《下达2015年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目(第二批)中央基建投资预算的通知》(鄂财建发〔2015〕199号)
基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目	450,000.00		400,000.00	50,000.00		其他收益	深圳市人居环境委员会《深圳市环境保护专项资金管理办法》(深人环规〔2015〕2号)
治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目	390,000.00		390,000.00			其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕555号)
基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目	500,000.00		466,666.67	33,333.33		其他收益	工业和信息化部《关于下达2013年物联网发展专项资金项目支持计划的通知》(工信部科〔2013〕421号)
基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	281,666.67		173,333.34	108,333.33		其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕939号)
近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	350,000.00		200,000.00	150,000.00		其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕1677号)
重金属污染场地修复关键技术研发	1,575,000.00		600,000.00	975,000.00		其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》(深科技创新

							(2015) 177号)
黄金珠宝业 氟离子在线 自动监测仪 开发制造	800,000.00		266,666.67	533,333.33		其他收益	深圳市发展改革委、深圳市 市经贸信息委、深圳市科 技创新委、深圳市财政委 《关于下达深圳市战略 性新兴产业和未来产业 发展专项资金 2015 年上 半年(第一、二、三批) 扶持计划的通知》(深发 改(2015) 863号)
工业源烟气 中多污染物 智能化协调 控制技术研 发	1,400,000.00		466,666.67	933,333.33		其他收益	广东省科学技术厅《关于 下达 2015 年度省应用型 科技研发专项项目计划 的通知》(粤科规财字 (2015) 187号)
省级两化融 合管理体系 贯标试点企 业	80,000.00		26,666.67	53,333.33		其他收益	深圳市经济贸易和信息 化委员会、深圳市财政委 员会《关于下达 2015 年 度市产业转型升级专项 资金两化融合项目资助 计划的通知》(深经贸信 息预算字(2015) 268号)
城镇污水垃 圾处理设施 及污水管网 工程项目	4,168,319.65	1,542,984.00	359,928.50		5,351,375.15	其他收益	阜阳市发展和改革委员会 《关于下达城镇污水垃 圾处理设施及污水管网 工程项目 2015 年中央预 算内投资计划的通知》 (发改环资(2015) 431 号)
黑臭水体水 质在线监测 系统研发项 目	820,000.00		160,000.00	660,000.00		其他收益	深圳市发展和改革委员会、 深圳市经济贸易和信息 化委员会、深圳市科技 创新委员会、深圳市财政 委员《关于下达深圳市战 略性新兴产业和未来产 业发展专项资金 2017 年 第二批扶持计划的通知》 (深发改(2017) 713号)
广东省环境 监测与治理 研究院项目	266,666.67		53,333.33	213,333.34		其他收益	深圳市科技创新委员会 《关于下达科技计划资 助项目的通知》(深科技 创新计字(2017) 9481 号)

中小企业信息化项目	332,752.30		28,623.85	304,128.45		其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字(2017)110号)
大气污染防治专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	长沙市财政局《关于下达2019年度中央大气污染防治专项资金的通知》(长财资环指(2019)41号)
技术改造税收增量奖补资金		9,482,800.00			9,482,800.00	其他收益	湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达2018年工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知》(湘工信投资(2019)57号)
湖南省第五批制造强省专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达2019年第五批制造强省专项资金(重点产业项目)的通知》湘财企指((2019)72号)
小计	23,530,050.97	13,025,784.00	4,318,417.18	4,014,128.44	28,223,289.35		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
黑臭水体水质在线监测系统研发	888,461.54		888,461.54		其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助	700,000.00		700,000.00		其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于下达2017年市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助的通知》(深科技创新(2018)20号)
省强化知识产权专项	125,000.00		125,000.00		其他收益	深圳市市场和质量监督管理局

资金						委员会《省强化知识产权专项资金》
2017 年度国家重点研发计划课题经费	200,000.00	96,000.00		296,000.00	其他收益	零星补助
凯里 PPP 项目中央专项建设补助资金		10,000,000.00		10,000,000.00	其他收益	《凯里市生活垃圾收运系统二期工程 PPP 项目中央专项建设补助资金拨付协议》
2019 年绿色制造系统解决方案供应商项目专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益	工业和信息化部节能与综合利用司《绿色制造系统解决方案供应商项目合同书》
小 计	1,913,461.54	12,096,000.00	1,713,461.54	12,296,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业扶持资金	49,170,617.24	其他收益	宁波梅山保税港区经济发展局《关于拨付 2019 年产业发展扶持资金的通知》(甬梅保经〔2019〕10 号)
产业扶持资金	10,000,000.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于下达 2019 年长沙高新区产业发展计划(第九批)产业发展专项资金的通知》(长高新管发〔2019〕57 号)
2019 年研发财政奖补资金	6,495,100.00	其他收益	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅《湖南省财政厅 湖南省科学技术厅关于下达 2019 年第一批企业研发财政奖补资金的通知》(湘财教指〔2019〕54 号)
研究开发资助	3,329,000.00	其他收益	深圳市委市政府《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7 号)
2018 年普惠金融发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	巴林右旗财政局《巴林右旗财政局关于下达 2018 年普惠金融发展专项资金(PPP 项目以奖代补资金)预算指标的通知》(右财指投〔2018〕308 号)
污泥处置补贴	2,727,661.26	其他收益	佛山市顺德区人民政府办公室《关于我区剩余污泥处置补贴方案的复函》(顺府办函〔2010〕694 号)
社保返还	2,271,094.90	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省医疗保障局《浙江省人力资源和社会保障厅等 4 部门关于阶段性降低社会保险缴费有关问题的通知》(浙人社发〔2019〕19 号)
2018 年研发财政奖补资金	2,106,290.00	其他收益	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅《湖南省财政厅 湖南省科学技术厅关于下达 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知》(湘财教指〔2018〕91 号)
节能环保产业扶持补助	2,013,300.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区管理委员会《长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策》(长高新管发〔2017〕33 号)
企业资本市场发展扶持资金	2,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区人民政府办公室《绍兴市上虞区人民政府办公室关于印发〈上虞区财政专项资金管理办法〉的通知》(虞政办发〔2017〕134 号)
制造业高质量发展资金	2,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2019 年国家制造业高质量发展资金的函》
高端制造政策扶持资金	1,350,000.00	其他收益	湖南湘江新区管理委员会《关于加快高端制造业发展的实施意见》(湘新管发〔2016〕23 号)
2018 年高新区政策兑现	1,264,200.00	其他收益	长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于申报长沙高新区 2017 年度政

支持款			策支持事项的通知》(长沙高新管发〔2018〕8号)
重大科技专项资金	1,040,000.00	其他收益	浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达2019年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2018〕47号)
高新技术企业经济贡献奖	1,000,000.00	其他收益	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅《湖南省财政厅关于下达2018年度省高新技术企业经济贡献奖励的通知》(湘财教指〔2019〕64号)
工业企业技术改造投资奖补	956,000.00	其他收益	芜湖市人民政府办公室印发《关于转发市经信委市财政局芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补暂行办法的通知》(芜政办〔2017〕9号)
土地使用税财政奖励	725,400.00	其他收益	芜湖市人民政府《关于调整市区城镇土地使用税财政奖励的通知》(芜政秘〔2015〕123号)
科技创新扶持资金	670,000.00	其他收益	浙江省上虞区人民政府办公室《浙江省上虞区人民政府办公室关于全力补齐科技创新短板的若干政策意见》(虞政办发〔2018〕87号)
土地使用税退税	547,795.26	其他收益	绍兴市上虞区人民政府《绍兴市上虞区人民政府关于印发〈绍兴市上虞区开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作实施方案〉的通知》(虞政发〔2013〕89号)、《绍兴市上虞区人民政府关于进一步降低企业成本推进实体经济健康发展的若干意见》(虞政发〔2016〕17号)
其他零星补助	8,414,596.23	其他收益	
小计	101,081,054.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 107,112,933.61 元。

4. 套期

现金流量套期

本公司为规避所持有已与客户签订销售合同的铜现金流量变动风险(即被套期风险),子公司东港电磁线公司与兴业期货有限公司签订了《期货经纪合同》(即套期工具),指定该套期关系的会计期间为2019年1月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期现金流量套期相关财务信息如下:

子公司东港电磁线公司持有的套期工具期末公允价值 639,250.00 元。套期工具累计损失 1,381,823.33 元。被套期项目因被套期风险形成的利得 1,146,800.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

宇星科技公司	1,580,000,000.00	100.00	出售	2019.08	股权转让协议	86,110,202.41
浙江上风风能有限公司	10,000,000.00	100.00	出售	2019.08	股权转让协议	40,999,562.74
亮科环保公司	5,652,171.83	8.00	出售	2019.04	股权转让协议	-36,427,880.50
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	5,000,000.00	100.00	出售	2019.05	股权转让协议	1,768,621.36

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江上风风能有限公司						
宇星科技公司						
亮科环保公司	47%	32,767,734.10	33,206,509.50	-438,775.40	根据处置部分股权价值确定	
阳信县绿色东方新能源有限责任公司						

(二) 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(%)
松原市中联欣雨环境服务有限公司	设立	2019.01	7,000,000.00	70.00
安义县中峰环境产业有限公司	设立	2019.02	4,950,000.00	99.00
赣州蓉江新区中峰环境科技有限公司	设立	2019.03	2,000,000.00	100.00
桦川县中峰城市环境服务有限公司	设立	2019.03	1,000,000.00	100.00
福建省南安市盈峰城市环境服务有限公司	设立	2019.04	24,000,000.00	80.00
抚顺市盈峰中联城市环境卫生管理有限公司	设立	2019.04	10,000,000.00	100.00
故城县盈联城市环境服务有限责任公司	设立	2019.05	500,000.00	100.00
醴市盈峰中联环境产业有限公司	设立	2019.06	49,517,812.50	85.00
稷山县盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.06	9,000,000.00	90.00
淮北市盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.06	500,000.00	100.00
仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司	设立	2019.06	7,000,000.00	70.00

祁县盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.08	1,440,000.00	100.00
长沙中峰环保科技有限责任公司	设立	2019.05	500,000.00	100.00
深圳市盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.10	37,000,000.00	100.00
曲阳县盈联环境服务有限公司	设立	2019.07	[注]	100.00
吉林中峰绿洲环境发展有限公司	设立	2019.10	[注]	80.00
成都盈联环境管理有限公司	设立	2019.05	[注]	100.00
唐山曹妃甸区盈联环境服务有限公司	设立	2019.10	[注]	100.00
昆明中峰环卫设备有限公司	设立	2019.10	[注]	100.00
枣庄市盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.09	[注]	100.00
宜春盈联城市环境服务有限公司	设立	2019.10	[注]	100.00
重庆盈联城市环卫服务有限公司	设立	2019.12	[注]	100.00
大庆市萨尔图区中联重科环境发展有限公司	设立	2019.12	[注]	100.00
六安中峰城市环境服务有限公司	设立	2019.11	[注]	100.00
深圳市盈峰中联环境科技有限公司	设立	2019.02	[注]	100.00
淮北市中峰城市环境服务有限公司	设立	2019.09	[注]	100.00
佛山威奇电磁线有限公司	设立	2019.03	[注]	100.00
广东盈峰智能环卫科技有限公司	设立	2019.11	45,748,300.00	100.00
盈峰中联城市服务有限公司	设立	2019.03	15,300,000.00	100.00
仙桃盈和环保有限公司	设立	2019.04	52,234,390.00	65.99
长沙中标环境产业有限公司	设立	2019.07	5,000,000.00	100.00

[注]：截至2019年12月31日该等公司尚未实缴出资。

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
九江绿色东方再生能源有限公司	注销	2019.12	14,901,456.84	-5,648,646.93

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	
高专实业公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电工材料制造及其他	55.00		非同一控制下企业合并取得
广东威奇公司	广东佛山	广东佛山	电工材料制造及其他	75.00		同一控制下企业合并取得
安徽威奇电工材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电工材料制造及其他	100.00		设立
东港电磁线公司	辽宁东港	辽宁东港	电工材料制造及其他	100.00		非同一控制下企业合并取得
绿色东方公司	广东深圳	广东深圳	环境监测及固废处理	70.00		非同一控制下企业合并取得
阜南绿色东方环保有限公司	安徽阜南	安徽阜南	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
仙桃绿色东方环保发电有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
寿县绿色东方新能源有限责任公司	安徽寿县	安徽寿县	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
仙桃盈和环保有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	环境监测及固废处理	56.02	9.97	设立
盈峰科技公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理	100.00		设立
水处理公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华清源环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测及固废处理		100.00	非同一控制下企业合并取得
中联环境公司	湖南长沙	湖南长沙	智慧环卫	100.00		同一控制下企业合并取得
长沙中联长高环境产业有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	智慧环卫	90.00	10.00	设立
福建省南安市盈峰城市环境服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	智慧环卫		80.00	设立
张家界中联环境产业有限责任公司	湖南张家界	湖南张家界	智慧环卫		90.00	设立

慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	湖南慈利	湖南慈利	智慧环卫		85.00	设立
汉寿中联环境产业有限责任公司	湖南汉寿	湖南汉寿	智慧环卫		90.00	设立
隆回县中联环境产业有限公司	湖南隆回	湖南隆回	智慧环卫		100.00	设立
醴陵中峰公司	湖南醴陵	湖南醴陵	智慧环卫		100.00	设立
石门中联环境产业有限责任公司	湖南石门	湖南石门	智慧环卫		90.00	设立
宁波盈峰融资租赁有限公司	浙江宁波	浙江宁波	金融租赁业		100.00	设立

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
广东威奇公司	25.00	6,960,484.39		61,491,971.77

注：以占本公司合并资产总额或合并归母净利润 10%以上为甄选标准。

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
广东威奇公司	436,465,690.56	94,815,722.49	531,281,413.05	296,239,943.42		296,239,943.42

(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
广东威奇公司	642,887,917.69	100,610,856.99	743,498,774.68	537,039,558.61	160,042.50	537,199,601.11

(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
广东威奇公司	1,250,644,588.56	27,841,937.54	27,841,937.54	98,988,759.59

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇公司	1,254,320,843.80	30,373,491.40	27,360,528.90	246,855,020.30

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
上专实业公司	2019.06	100.00	55.00
醴陵中锋公司	2019.05	90.00	100.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上专实业公司	醴陵中锋公司
购买成本/处置对价		
现金	157,500,000.00	
购买成本/处置对价合计	157,500,000.00	
减：按取得/按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	62,870,761.31	528,776.48
差额	94,629,238.69	-528,776.48
其中：调整资本公积	94,629,238.69	-528,776.48
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

3. 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
合营企业		
投资账面价值合计	303,292,231.01	214,242,863.31
下列各项按持股比例计算的合计数	33,697,177.55	-2,672,126.81
净利润	33,697,177.55	-2,672,126.81
其他综合收益		
综合收益总额	33,697,177.55	-2,672,126.81

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)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)12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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的5.82%(2018年12月31日：6.10%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,337,071,230.78	2,447,954,423.08	1,714,831,705.18	448,059,975.95	285,062,741.96
交易性金融负债	866,300.00	866,300.00	866,300.00		
应付票据	2,941,694,181.14	2,941,694,181.14	2,941,694,181.14		
应付账款	2,486,177,851.99	2,486,177,851.99	2,486,177,851.99		

其他应付款	374,873,715.69	374,873,715.69	374,873,715.69		
长期应付款	188,400,523.49	188,400,523.49			188,400,523.49
小 计	8,329,083,803.09	8,439,966,995.39	7,518,443,754.00	448,059,975.95	473,463,265.45

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,901,917,974.88	2,039,789,575.04	1,320,187,571.31	440,003,706.91	279,598,296.82
交易性金融 负债					
应付票据	2,913,731,553.96	2,913,731,553.96	2,913,731,553.96		
应付账款	3,423,281,587.74	3,423,281,587.74	3,423,281,587.74		
其他应付款	495,509,755.66	495,509,755.66	495,509,755.66		
长期应付款	81,654,357.36	81,654,357.36			81,654,357.36
小 计	8,816,095,229.60	8,953,966,829.76	8,152,710,468.67	440,003,706.91	361,252,654.18

(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2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币985,872,246.35元(2018年12月31日：人民币197,000,000.00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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	217,189,146.28		683,999,481.60	901,188,627.88
应收款项融资			683,999,481.60	683,999,481.60
权益工具投资	217,138,046.28			217,138,046.28
衍生金融资产	51,100.00			51,100.00
2. 其他权益工具投资			26,070,000.00	26,070,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	217,189,146.28		710,069,481.60	927,258,627.88
3. 交易性金融负债	866,300.00			866,300.00
衍生金融负债	866,300.00			866,300.00
持续以公允价值计量的负债总额	866,300.00			866,300.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

(三) 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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

盈峰控股公司	广东佛山	实业投资	400,000.00	43.55[注]	43.55
--------	------	------	------------	----------	-------

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

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

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

[注]：2019年4月本公司处置原持有55%的子公司亮科环保公司8%的股权，亮科环保公司现为本公司联营企业，2019年5-12月与本公司发生交易作为关联方数据披露。

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

纳都勒公司	实际控制人控制的公司
美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的商用空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的生活电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖威灵电机销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威特包装有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安得智联科技股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
邯郸美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美智空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

浙江美芝压缩机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美融新材料有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥华凌股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
江苏美的清洁电器股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广州华凌制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市美的开利制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
无锡小天鹅股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的洗衣机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
美的集团电子商务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
宇星科技公司 [注]	原本公司的子公司
黔西锦江环卫服务有限公司	子公司中联环境公司之参股企业

[注]：2019年9月本公司处置原持股100%的子公司宇星科技公司全部股权，宇星科技公司出表后一年内财务报表继续作为关联方披露。2019年9-12月与本公司发生额作为关联方披露。

(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

供应商名称	关联交易内容	本期数	上年数
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	材料	3,418,241.97	2,907,132.30
广东顺控环境投资有限公司	劳务	7,723,035.46	3,494,086.81
亮科环保公司	劳务	1,415,094.34	
中联重科公司	材料	208,325,953.30	297,993,852.65
佛山市威特包装有限公司	材料	51,465.69	53,216.68
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	材料	7,200.00	32,426.00
广东威灵电机制造有限公司	材料		1,514.00
长沙酷哇中联智能科技有限公司	材料	3,982,301.82	

佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	劳务	65,508.00	
宇星科技公司	产品、劳务	228,783,858.22	
小计		453,772,658.80	304,482,228.44

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

客户名称	关联交易内容	本期数	上年数
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	劳务	91,160.75	1,939,385.65
广东顺控环境投资有限公司	产品、劳务	22,360,176.98	2,974,118.80
廉江市绿色东方新能源有限公司	产品、劳务	1,763,895.97	1,877,994.81
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品	12,158,397.68	26,951,716.16
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	产品	11,384,001.77	5,461,206.90
重庆中联弘峰环卫有限公司	产品	3,762,327.43	1,057,327.59
内蒙古蒙联运达环保技术有限公司	产品	-844,827.59	844,827.59
广东盈峰材料技术股份有限公司	产品	453,471.47	495,817.77
中联重科公司	产品	10,534,763.41	7,945,658.09
纳都勒公司	产品	5,812,437.88	4,692,295.71
广东美的环境电器制造有限公司	产品、劳务	59,426,197.53	39,158,746.26
广东美的制冷设备有限公司	劳务	1,504,970.07	2,032,452.22
广东美的暖通设备有限公司	劳务		2,931,623.94
江苏美的清洁电器股份公司	产品	12,279,806.71	7,177,450.00
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	产品	2,840,516.48	768,302.61
威灵（芜湖）电机制造有限公司	产品	973,186.35	9,196,744.02
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	产品、劳务	22,863,885.23	16,226,305.84
安徽美芝精密制造有限公司	产品	259,848,632.72	255,145,595.51
安徽美芝制冷设备有限公司	产品	45,386,587.27	54,740,719.97
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	产品	71,171,715.09	76,486,374.27
广东美的厨房电器制造有限公司	产品	44,663,668.66	65,484,994.63
广东美芝精密制造有限公司	产品	327,518,187.49	321,009,283.43
广东美芝制冷设备有限公司	产品、劳务	330,934,494.51	305,307,229.66

广东威灵电机制造有限公司	产品	4,001,223.29	6,711,693.63
淮安威灵电机制造有限公司	产品	72.19	
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	劳务	25,689.66	59,090.91
广东美的厨卫电器制造有限公司	劳务		211,956.96
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	劳务	2,502,691.27	6,067,646.91
芜湖美智空调设备有限公司	劳务	403,047.67	560,645.80
重庆美的制冷设备有限公司	劳务		2,615,248.54
佛山市顺德区美融新材料有限公司	劳务	1,595,876.81	5,563,642.79
合肥华凌股份有限公司	劳务	1,614,683.33	4,961,993.16
广州华凌制冷设备有限公司	劳务	379.16	2,478,632.48
无锡小天鹅股份有限公司	劳务	3,520,028.24	306,870.69
重庆美的通用制冷设备有限公司	劳务	1,006,896.56	
宇星科技公司	产品	64,147,137.70	
小 计		1,325,705,379.74	1,239,443,593.30

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	上年确认的 租赁收入
中联重科公司	停车坪		432,228.57

(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	上年确认的 租赁费
中联重科公司	员工宿舍		756,971.44
佛山市顺德区盈海投资有限公司	办公楼、车位	1,167,587.99	1,042,971.43
中联重科公司	运输设备	94,159.30	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
亮科环保公司	21,000,000.00	2019.04.30	2019.12.31	[注1]
	9,229,600.00	2019.04.30	2019.12.31	

	10,000,000.00	2019.05.01	2019.06.27	[注 2]
廉江市绿色东方新能源有限公司	50,800,000.00	2019.01.06	2023.01.05	[注 3]
	9,818,680.83	2019.01.06	2023.01.05	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	1,200,000.00	2018.09.01	2019.12.31	[注 4]
	23,810,370.00	2019.12.30	2024.08.10	[注 5]
汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	600,000.00	2019.04.26	2019.12.31	[注 6]
宇星科技公司	309,825,751.95	2019.09.01	2019.12.31	[注 7]
小 计	436,284,402.78			

[注 1]：根据本公司与亮科环保公司签订的《借款协议》，截至 2019 年 4 月 30 日亮科环保公司出表日，本公司应收亮科环保公司借款本金 30,229,600.00 元，应收其资金占用费 145,250.00 元，2019 年 5-12 月应收资金占用费 1,429,166.65，实际收取资金占用费 1,393,583.32 元，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末应收其借款本金 30,229,600.00 元，资金占用费 180,833.33 元。

[注 2]：根据原子公司宇星科技公司与亮科环保公司签订的《借款协议》，2019 年 5 月向亮科环保公司拆出 10,000,000.00 元，本期应收取资金占用费 82,547.17 元，2019 年 6 月收到亮科环保公司归还的本金 10,000,000.00 元和资金占用费 82,547.17 元，截至 2019 年 12 月 31 日该款项均已结清。

[注 3]：根据子公司绿色东方公司与廉江市绿色东方新能源有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，期初本公司已向其提供 61,618,680.83 元借款，期初应向其收取资金占用费 5,229,494.33 元；2019 年度应向其收取扣税后资金占用费净额为 4,980,515.30 元，本期收到廉江市绿色东方新能源有限公司归还的借款本金 1,000,000.00 和资金占用费 6,522,450.41 元。截至 2019 年 12 月 31 日，期末本公司应收其借款本金 60,618,680.83 元、资金占用费 3,687,559.22 元。2020 年 1 月 6 日，绿色东方公司与廉江市绿色东方新能源有限公司重新签订《借款合同》双方约定对本金 60,618,680.83 元展期至 2023 年 1 月 5 日。2019 年末本公司借款本金转入长期应收款科目核算。

[注 4]：根据中联环境公司与汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，期中中联环境公司向汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司拆出 1,200,000.00 元，期初应向其收取资金占用费 19,926.67 元。本期应向其收取资金占用费为 79,053.30 元，本期收到资金占用费 19,926.67 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末应收其借款本金 1,200,000.00 元，资金占用费 79,053.30 元。

[注 5]：根据子公司宁波盈峰融资租赁有限公司与汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，本期本公司向汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司拆出资金 23,810,370.00 元，截止 2019 年 12 月 31

日，本公司期末应收其借款本金 23,810,370.00 元。

[注 6]：根据中联环境公司与汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司签订的《借款协议》，中联环境公司向汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司拆出 600,000.00 元，本期应向其收取资金占用费为 20,989.19 元，截至 2019 年 12 月 31 日上述款项均未结清。

[注 7]：根据本公司及各子公司与宇星科技公司签订的《借款协议》，截至 2019 年 8 月 31 日宇星科技公司出表日，本公司合计应收宇星科技公司本金 305,470,670.14 元，资金占用费 4,355,081.81 元，2019 年 9-12 月向其拆出借款本金 19,451,884.73 元，应向其收取资金占用费为 4,054,509.71 元，实际收到宇星科技公司归还本金 48,274,568.30 元，截至 2019 年 12 月 31 日应收其本金 276,647,986.57 元，资金占用费 8,409,591.52 元。

2019 年 12 月 31 日，本公司之全资子公司宁波盈峰融资租赁有限公司与宇星科技公司签订协议，为截至 2019 年 12 月 31 日宇星科技公司原在本公司合并范围内时形成的，期末尚未归还本公司的资金拆借款（出表后开始计息）本息合计 285,057,578.09 元提供应收账款质押担保，即 2019 年发生额为资金往来，余额性质转换为应收账款-应收商业保理款。

4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宇星科技公司[注 1]	95,000,000.00	2019.04.16	2020.04.16	否	[注 2]
	17,313,297.09	2019.07.17	2020.01.18	否	[注 3]
	13,557,139.99	2011.10.10	2021.12.31	否	[注 4]
亮科环保公司	14,297,548.79	2019.04.29	2020.04.28	否	尚未到期的保函
小 计	140,167,985.87				

[注 1]：本公司对宇星科技公司债务的担保承诺总额为 35,100.00 万元。根据公司 2019 年 8 月 21 日《关于转让子公司股权的补充公告》和期后实际发生情况，截至 2019 年 12 月 31 日宇星科技公司已使用的额度为 12,587.04 万元，其中截止 2019 年 6 月 30 日，占用的 7,568.26 万元的银行承兑汇票敞口已全部到期，占用的 2,973.90 万元的非融资性保函敞口期末剩余 711.93 万元。为确保浙江上风风能有限公司和宇星科技公司及时履行前述债务的偿还义务，绍兴盈创环境工程有限公司承诺将其持有的浙江上风风能有限公司和宇星科技公司股权全部质押给公司，并已于 2019 年 10 月 10 日办理质押登记手续。

[注 2]：宇星科技公司已于 2020 年 4 月 16 日将 9,500.00 万元流动资金贷款结清。

[注 3]：该批银行承兑票据总金额 2,164.16 万元，并由宇星科技公司提供 432.83 万元保证金质押。

[注 4]：该批银行保函总金额 2,045.94 万元，并由宇星科技公司提供 690.22 万元保证金质押。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
盈峰控股公司、何剑锋	HKD267,591,600.00	2016.08.18	2021.08.18	否	[注 1]
盈峰控股公司	20,000,000.00	2019.03.04	2020.03.03	否	[注 2]
	20,000,000.00	2019.03.13	2020.03.12	否	
	30,000,000.00	2019.03.19	2020.03.18	否	
	20,000,000.00	2019.04.23	2020.04.22	否	
	10,000,000.00	2019.05.07	2020.04.22	否	
	20,000,000.00	2019.06.26	2020.06.25	否	
	5,000,000.00	2019.07.03	2020.06.25	否	
	15,000,000.00	2019.07.10	2020.07.09	否	

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

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

5. 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	10,096,571.00	2,268,606.00

6. 关联方提供物流运输服务

根据子公司广东威奇公司与安得智联科技股份有限公司（原安得物流股份有限公司）签订的《物流运输合同》，本期广东威奇公司由安得智联科技股份有限公司提供运输服务，本期实际发生运输费 519,513.17 元。截至 2019 年 12 月 31 日该运输费已结清。

7. 关联金融服务

截至 2019 年 12 月 31 日，中联重科公司为中联环境公司已开立未到期保函金额为人民币 1,424,060.00 元。中联环境公司期末存放于中联重科公司财务公司的期末银行存款金额

为 32,376,393.33 元（账列货币资金），本期应收取存款利息 47,569.03 元；中联重科公司旗下非银行金融机构向中联环境公司提供商业保理金融服务放款 101,147,928.04 元，中联环境公司当期确认的保理服务及手续费 31,867,631.33 元；当期确认相关资信调查费支出 209,150.94 元；当期确认相关管理服务费用 3,743,875.95 元。中联重科公司旗下非银行金融机构与客户开展售后回租业务，实现不含税销售收入 55,387,800.00 元。

8. 关于继续执行以中联重科名义签订的销售合同的特殊约定

2017 年 6 月 1 日后，环卫分公司并入中联环境公司后为继续执行原以中联重科公司名义签订的销售合同，由中联环境公司开票给中联重科公司，中联重科公司再以相同价格对外向终端客户开具，2019 年度涉及不含税收入额为 155,236,192.91 元，中联环境公司上述销售业务直接挂账终端客户。

（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	天健创新（北京）监测仪表股份有限公司			156,021.77	7,801.09
	广东顺控环境投资有限公司	5,168,127.94	258,406.40	2,425,147.47	121,257.37
	廉江市绿色东方新能源有限公司			17,064,800.31	5,050,089.20
	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	2,523.00	126.15	2,577,000.00	128,850.00
	内蒙古蒙联运达环保技术有限公司			686,000.00	34,300.00
	重庆中联弘峰环卫有限公司	279,850.00	13,992.50	448,000.00	22,400.00
	中联重科公司	772,991.75	58,955.78	799,470.05	39,973.51
	广东盈峰材料技术股份有限公司	50,326.30		191,695.36	
	纳都勒公司	10,504,733.59	759,851.47	4,692,295.71	234,614.79
	广东美的电器股份有限公司	54,018.62	54,018.62	54,018.62	43,214.90
	广东美的环境电器制造有限公司	16,866,404.93		13,675,868.64	57,205.00
	广东美的制冷设备有限公司	42,819.11	42,819.11	226,719.04	45,168.92
	广东美的商用空调设备有限公司	33,413.42	33,413.42	33,413.42	26,730.74

广东美的暖通设备有限公司	42,241.88	42,241.88	443,241.88	53,843.50
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司			891,231.03	
威灵（芜湖）电机制造有限公司			1,337,692.46	4,125.00
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	8,859,696.30		8,187,272.58	83,000.44
安徽美芝精密制造有限公司	54,724,604.98		50,514,698.90	
安徽美芝制冷设备有限公司	7,620,106.21		14,729,781.39	
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	19,552,917.35		22,633,938.85	
广东美的厨房电器制造有限公司	21,735,966.80		19,298,515.62	36,938.34
广东美芝精密制造有限公司	65,072,912.51		54,546,409.59	135,400.00
广东美芝制冷设备有限公司	73,530,555.63		64,373,729.98	
广东威灵电机制造有限公司	333,923.14		1,713,908.26	
淮安威灵电机制造有限公司			518.43	
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司			26,000.00	1,300.00
广东美的厨卫电器制造有限公司			549,200.00	54,920.00
邯郸美的制冷设备有限公司			165,000.00	16,500.00
芜湖美的厨卫电器制造有限公司			2,155,700.00	144,345.00
芜湖美智空调设备有限公司			1,876,674.00	184,713.70
重庆美的制冷设备有限公司			308,000.00	15,400.00
佛山市顺德区美融新材料有限公司			1,726,400.00	86,320.00
合肥华凌股份有限公司			2,773,250.00	138,662.50
江苏美的清洁电器股份有限公司	3,989,605.22		2,352,415.98	
广州华凌制冷设备有限公司			1,160,000.00	58,000.00
无锡小天鹅股份有限公司	308,054.33			
黔西锦江环卫服务有限公司			8,369,900.00	836,990.00
长沙中联恒通机械有限公司	4,899,631.10	489,963.11		
宇星科技公司	285,057,578.09	8,551,727.34		

小 计		579,503,002.20	10,305,515.78	303,163,929.34	7,662,064.00
应收票据	广东美的厨房电器制造有限公司	250,128.00			
应收款项融 资	中联重科公司	2,000,000.00			
	广东美的环境电器制造有限公司	3,445,502.58		6,312,527.45	
	广东美的制冷设备有限公司	200,000.00		2,169,464.04	
	广东美的商用空调设备有限公司	50,000.00			
	广东美的暖通设备有限公司			465,443.98	
	佛山市顺德区美的洗涤电器制造 有限公司			569,900.02	
	芜湖美的生活电器制造有限公司	293,275.50		588,735.00	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	138,789.45			
	芜湖威灵电机销售有限公司	38,349.24		3,351,682.63	
	佛山市顺德区美的电热电器制造 有限公司			1,615,267.77	
	安徽美芝精密制造有限公司	22,533,500.00			
	安徽美芝制冷设备有限公司	4,800,000.00			
	广东美的厨房电器制造有限公司	6,929,001.57		16,461,513.02	
	广东美芝精密制造有限公司	5,000,000.00			
	广东美芝制冷设备有限公司	50,000.00			
	广东威灵电机制造有限公司	387,466.11			
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	1,152,106.74			
	广东美的集团芜湖制冷设备有限 公司	3,327,378.95		5,000,000.00	
	浙江美芝压缩机有限公司	626,848.50		21,455,321.49	
	重庆美的制冷设备有限公司	150,000.00			
	江苏美的清洁电器股份有限公司	4,700,000.00		1,904,217.32	
	佛山市美的开利制冷设备有限公 司			860,000.00	
	合肥美的电冰箱有限公司	988,216.94		1,611,790.64	
	无锡小天鹅股份有限公司	1,779,475.49		10,333,147.43	

	合肥美的洗衣机有限公司	500,000.00			
	美的集团电子商务有限公司	5,000,000.00			
小计		64,089,911.07		72,699,010.79	
其他应收款	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	1,279,053.30	123,952.67	1,219,926.67	60,996.33
	广东顺控环境投资有限公司	1,730,000.00	173,000.00	1,730,000.00	86,500.00
	亮科环保公司	30,410,433.33	2,004,384.19		
	廉江市绿色东方新能源有限公司	3,792,918.14	639,645.91	66,848,175.16	14,672,718.24
	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	620,989.19	31,049.46		
	中联重科公司	264,300.00	13,215.00	105,204.67	5,300.23
	佛山市顺德区盈海投资有限公司	205,228.40			
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	24,655.19	19,724.15	25,584.31	20,467.45
	广东美芝精密制造有限公司			5,000.00	250.00
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司			20,000.00	2,000.00
	芜湖美智空调设备有限公司			10,000.00	500.00
	无锡小天鹅股份有限公司			20,000.00	1,000.00
	合肥美的暖通设备有限公司			50,000.00	2,500.00
小计		38,327,577.55	3,004,971.38	70,033,890.81	14,852,232.25
预付账款	长沙酷哇中联智能科技有限公司	3,315,588.08			
长期应收款及一年内到期的非流动资产	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	37,789,740.00	1,413,279.60	23,493,010.35	1,574,814.88
	汕头市潮阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司	13,876,120.00	815,002.00	4,839,488.63	253,400.00
	廉江市绿色东方新能源有限公司	60,618,680.83	3,030,934.04		
小计		112,284,540.83	5,259,215.64	28,332,498.98	1,828,214.88

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	天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	726,844.36	
	亮科环保公司	4,517,490.21	

	中联重科公司	102,010,448.89	234,094,052.11
	美的集团股份有限公司	587,507.93	587,507.93
	佛山市威特包装有限公司	17,155.96	15,634.89
	广东美的厨房电器制造有限公司		404,830.21
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	44,874.00	
	宇星科技公司	53,047,681.79	
小 计		160,952,003.14	235,102,025.14
应付票据	天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	1,513,120.00	
	中联重科公司	161,557,616.20	246,248,533.00
	宇星科技公司	40,918,701.26	
小 计		203,989,437.46	246,248,533.00
预收账款	廉江市绿色东方新能源有限公司	2,508,650.53	
	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司		411,000.00
	重庆美的通用制冷设备有限公司		350,400.00
	无锡小天鹅股份有限公司		751,030.00
	合肥美的洗衣机有限公司		235,500.00
	中联重科公司		2,840,000.00
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	2,000.00	
小 计		2,510,650.53	4,587,930.00
其他应付款	中联重科公司[注]	135,707,394.06	311,064,367.90
	纳都勒公司		3,352,485.21
	廉江市绿色东方新能源有限公司		3,992,980.36
	绿色东方投资控股有限公司	21,875,000.00	
	广东美的物业管理股份有限公司	5,000.00	
	浙江上风风能有限公司	14.30	
	长沙中联恒通机械有限公司	7,500.00	
	宇星科技公司	1,285,934.67	

小 计		158,880,843.03	318,409,833.47
-----	--	----------------	----------------

[注]：该余额系带追索权的应收账款保理业务不终止确认而导致的其他应付款以及尚未支付的保理服务费。

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	股票期权：65,090,000股[注]
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权：2,967,197股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格6.45元/股；自授予之日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来36个月内按30%、30%、40%的比例分三期行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

[注]：本期因扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润未达到业绩考核条件，公司三期股票期权第一个行权期期权对应的份额19,527,000股全部取消。

2. 其他说明

(1) 公司三期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

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

(2) 公司二期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

根据公司2018年3月12日召开的第八届董事会第十四次临时会议审议通过的《关于公司向二期股票期权激励对象授予股票期权的议案》，公司拟对部分中高层管理人员、核心骨干和环保产业控股子公司主要管理人员及核心骨干实施股票期权激励计划，向激励对象授予

的股票期权总量为 2,715 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 116,698.89 万股的 2.35%。每份股票期权在授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内以 9.36 元/股的行权价格按 30%、30%、40%的比例分三期行权。

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

(3) 公司一期股票股权激励计划已履行的决策程序和批准情况

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

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

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

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

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

(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	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,235,354.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,500,608.28

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司持股 70%之控股子公司绿色东方公司之原股东绿色东方投资控股有限公司 2018 年 11 月 19 日向深圳市前海合作区人民法院提交了民事起诉状，要求本公司及控股孙公司深圳市绿色方舟投资有限公司支付 2016 年廉江市绿色东方新能源有限公司 25%股权收购款 2,187.50 万元及利息，并因此申请冻结廉江市绿色东方新能源有限公司 25%股权。根据广东省深圳市前海合作区人民法院于 2019 年 6 月 18 日作出的（2018）粤 0391 民初 4117 号民事判决书：孙公司深圳市绿色方舟投资有限公司向绿色东方投资控股有限公司支付 2016 年廉江市绿色东方新能源有限公司 25%股权收购款 2,187.50 万元及利息。2019 年 7 月 12 日，深圳市绿色方舟投资有限公司向深圳市中级人民法院提交了民事上诉状，请求依法撤销（2018）粤 0391 民初 4117 号民事判决书，改判驳回被上诉人的全部诉讼请求。

根据广东广信君达律师事务所于 2020 年 3 月 26 日出具的案件情况汇报书和民事上诉状，本公司及律师认为：一审法院认定事实不清、适用法律错误，并未正确理解《合作框架协议》、《股权转让合同》的关系以及本公司、深圳市绿色方舟投资有限公司、绿色东方投资控股有限公司及郑维先在绿色东方公司收购案中的关系。绿色东方投资控股有限公司及其法人代表郑维先在绿色东方公司收购案中作出的业绩承诺补偿很可能无法兑现，郑维先有转移财产、逃避债务的动机，故本公司及孙公司深圳市绿色方舟投资公司作为同一交易行为的当事人，有权行使抗辩权以拒绝支付上述股权转让款。截至本财务报告出具日，本案二审尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 根据安徽省淮南市中级人民法院作出〔2020〕皖04民初35号民事裁定书，中国化学工程第三建设有限公司因与本公司工程合同纠纷，申请冻结孙公司寿县绿东公司、子公司绿色东方公司银行账户并冻结银行存款3,400万元（优先冻结寿县绿东公司银行存款，寿县绿东公司、绿色东方公司合计冻结金额不超过3,400万元）。

2. 2020年1月10日，公司召开第九届董事会第二次临时会议，同意公司以1,820万元受让子公司上专实业公司5.20%的股权，以及放弃优先购买上专实业公司17.90%的股权的权利。本期股权转让后，公司持有上专实业公司60.20%股权。同时约定在本次股权转让工商变更之前，上专实业公司将向原股东宣布进行一次许可分红，许可分红的金额为2,100万元。

3. 自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间第一时间向湖北省进行了捐赠，为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据2020年4月23日第九届董事会第四次会议审议通过《公司2019年度利润分配预案》，公司拟以现有总股本3,163,062,146.00股为基数，每股派发现金红利0.11元（含税），派发现金红利共计347,936,836.06元。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	电工器械产业	通风装备产业	环境综合产业	金融服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,760,431,052.50	740,482,448.48	9,763,249,700.09	4,765,036.73	609,526,693.73	12,659,401,544.07
主营业务成本	2,571,130,466.51	518,382,230.09	6,811,525,211.48	5,821,747.54	538,449,015.34	9,368,410,640.28
资产总额	1,268,078,739.88	21,618,688,204.83	16,148,369,244.60	605,548,861.07	14,786,017,355.44	24,854,667,694.94
负债总额	739,427,059.49	1,849,033,056.20	10,186,450,608.82	595,237,878.03	4,282,779,221.94	9,087,369,380.60

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司的限售流通股质押情况如下：

股 东	质押方	质押股份数 (万股)	初始交易日	购回交易日
盈峰控股公司	中国建设银行股份有限公司顺德分行	924.63	2017.01.09	2019.12.28
	中国建设银行股份有限公司顺德分行	4,683.10	2017.01.09	2019.12.28
	中国建设银行股份有限公司顺德分行	254.00	2018.08.24	2020.12.31
	中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行	412.40	2018.08.24	2021.08.22
	中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行	10,340.30	2019.08.21	2022.06.17
	广东农村商业银行股份有限公司佛山分行	4,896.00	2019.11.27	2026.11.25
	中国建设银行股份有限公司	10,000.00	2019.11.28	2023.12.31
小 计		31,510.43		
何剑锋	中国建设银行股份有限公司顺德分行	5,095.22	2017.04.20	2020.03.16
	中国建设银行股份有限公司顺德分行	1,200.00	2018.08.24	2020.12.31

小 计		6,295.22		
-----	--	----------	--	--

2. 宁波盈峰资产管理有限公司将其所持有的本公司有限售条件的流通股份 101,799.74 万股(占公司股份总数的 32.18%), 质押给中国民生银行股份有限公司佛山分行, 质押期限自 2019 年 1 月 22 日至 2024 年 6 月 27 日。上述质押行为已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券质押登记手续。

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. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,546,704,672.43	100.00	3,787,557.40	0.15	2,542,917,115.03
其中：应收利息					
应收股利	116,089,770.73				116,089,770.73
其他应收款	2,430,614,901.70	100.00	3,787,557.40	0.16	2,426,827,344.30
合计	2,546,704,672.43	100.00	3,787,557.40	0.15	2,542,917,115.03

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,614,590,551.06	100.00	369,903.23	0.02	1,614,220,647.83
其中：应收利息					
应收股利	222,810,000.00				222,810,000.00
其他应收款	1,391,780,551.06	100.00	369,903.23	0.03	1,391,410,647.83

合计	1,614,590,551.06	100.00	369,903.23	0.02	1,614,220,647.83
----	------------------	--------	------------	------	------------------

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	1,963,701,650.10		
180 天-1 年	297,793,575.51	279,102.55	2.00
1-2 年	125,932,398.41	3,371,210.05	10.00
2-3 年	34,000,000.00		30.00
3-5 年	9,028,221.68	10,000.00	50.00
5 年以上	159,056.00	127,244.80	80.00
小计	2,430,614,901.70	3,787,557.40	0.16

3) 本期计提坏账准备 3,417,654.17 元，本期无收回或转回坏账准备。

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	84,491.76	200.00	285,211.47	369,903.23
期初数在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	194,610.79	3,371,010.05	-147,966.67	3,417,654.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	279,102.55	3,371,210.05	137,244.80	3,787,557.40
-----	------------	--------------	------------	--------------

(5) 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	500,020.26	1,164,385.74
拆借款	41,548,535.29	404,725,287.99
应收暂付款	2,346,859,836.64	967,390,877.33
应收股权转让款	41,706,509.51	18,500,000.00
合计	2,430,614,901.70	1,391,780,551.06

(6) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
上专实业公司	66,089,770.73	32,230,000.00
宇星科技公司		180,000,000.00
东港电磁线公司	50,000,000.00	10,580,000.00
小计	116,089,770.73	222,810,000.00

(7) 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
第一名	应收拆借款	650,488,549.81	[注1]	26.76	
第二名	应收暂付款	271,082,475.59	[注2]	11.15	
第三名	应收暂付款	264,054,752.39	1-180天	10.86	
第四名	应收暂付款	258,182,205.25	1-180天	10.62	
第五名	应收拆借款	181,247,142.61	1-180天	7.46	
小计		1,625,055,125.65		66.85	

[注1]: 449,806,133.17元为1-180天, 200,682,416.64元为180天-1年。

[注2]: 269,050,000.00元为1-180天, 2,032,475.59元为180天-1年。

2. 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	16,457,034,334.03		16,457,034,334.03	18,250,592,821.78	340,756,632.57	17,909,836,189.21
对联营企业投资	180,046,856.31		180,046,856.31	155,875,834.44		155,875,834.44
合计	16,637,081,190.34		16,637,081,190.34	18,406,468,656.22	340,756,632.57	18,065,712,023.65

(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
上专实业公司	327,682,873.46	11,093,239.37	157,500,000.00	181,276,112.83		
东港电磁线公司	181,830,880.05	69,643.41		181,900,523.46		
安徽威奇电工材料有限公司	100,433,703.22	34,821.70		100,468,524.92		
广东威奇公司	122,221,079.51	130,581.39		122,351,660.90		
盈峰环境水务投资有限公司	113,055,998.06			113,055,998.06		
宇星科技公司	1,715,139,272.91		1,715,139,272.91			
绿色东方公司	188,513,031.09	703,284.93		189,216,316.02		
盈峰科技公司	114,428,624.47	8,764,293.63		123,192,918.10		
亮科环保公司	114,068,942.34		114,068,942.34			
佛山市顺德区华清源环保有限公司	218,416.67	61,580.63		279,997.30		
广东盈峰环境投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
宁波盈峰融资租赁有限公司		7,307,974.66		7,307,974.66		
仙桃盈和环保有限公司		44,340,000.00		44,340,000.00		
盈峰中联城市环境服务有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
长沙中标环境产业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
中联环境公司	15,250,000,000.00	344,307.78		15,250,344,307.78		
小计	18,250,592,821.78	193,149,727.50	1,986,708,215.25	16,457,034,334.03		

(3) 对联营企业投资

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	其他综合

				资损益	收益调整
联营企业					
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	22,576,939.63			3,611,292.91	
广东顺控环境投资有限公司	133,298,894.81			20,759,728.96	
合 计	155,875,834.44			24,371,021.87	

(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		
联营企业					
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司		200,000.00		25,988,232.54	
广东顺控环境投资有限公司				154,058,623.77	
合 计		200,000.00		180,046,856.31	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,915,501.26	28,584,116.83	24,993,569.58	24,164,069.13
合 计	33,915,501.26	28,584,116.83	24,993,569.58	24,164,069.13

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资持有期间取得的投资收益	117,730,792.60	581,199,688.29
处置长期股权投资产生的投资收益	76,458,323.18	-959,206.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		152,150,031.74
金融工具持有期间的投资收益	12,454,322.89	15,933,081.64
其中：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	9,673,130.57	10,055,282.40
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	2,400,812.32	5,531,999.24

其他权益工具投资	380,380.00	345,800.00
亮科环保公司原股东业绩补偿款	24,676,400.00	22,611,600.00
合 计	231,319,838.67	770,935,195.03

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-60,892,199.11	处置长期股权投资产生的投资收益 92,216,592.23 元，固定资产和在建工程处置收益-2,966,334.79 元，固定资产和无形资产报废利得-150,142,456.55 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	104,385,272.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,799,364.06	廉江市绿色东方新能源有限公司 4,980,515.30 元，9-12 月宇星科技公司 4,054,509.71 元，5-12 月亮科环保公司 1,511,713.82 元，广东天枢新能源科技有限公司 490,316.65 元，贵州露露环境工程公司 237,222.22 元，吉林欣雨环保工程有限公司 152,973.32 元，汕头市朝阳区中联瑞康环境卫生服务有限公司 79,053.30 元，汕头市中联汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司 20,989.17 元，以及宇星科技公司股权转让款分期收款摊销已实现融资收益 8,272,070.15 元
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	4,556,023.27	理财产品取得的投资收益 4,556,023.27 元
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		

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	24,337,671.43	交易性金融资产公允价值变动产生的投资收益 25,183,593.66 元，未平仓的公允价值套期无效部分损益-2,775,150.00 元，平仓的公允价值套期无效部分损益 2,030,197.64 元，期货交易手续费 -100,969.87 元
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	140,000.00	
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	-467,259.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,676,400.00	亮科环保公司业绩承诺补偿款
小 计	116,535,272.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,566,767.92	
少数股东权益影响额(税后)	648,988.12	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	109,319,516.47	

（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	9.05	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.40	0.40

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	1,361,453,754.17
非经常性损益	B	109,319,516.47
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	1,252,134,237.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,471,811,680.32

现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	E	316,306,214.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	G	7,430,572.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	5,067,761.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	K	57,279,085.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	4
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	M	30,215,777.47
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	2
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	O	1,196,651.67
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P	6
处置子公司上专实业公司45%股权增加净资产	Q	94,629,238.69
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	R	6
子公司中联环境公司收购孙公司醴陵中峰公司少数股东股权增加的净资产	S	528,776.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	T	7
点铜期货盈亏对其他综合收益的影响	U	1,377,025.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	V	6
报告期月份数	W	12
加权平均净资产	$X = \frac{D+A/2-E \times F/W-G \times H/W-I \times J/W-K \times L/W+M \times N/W+O \times P/W+Q \times R/W+S \times T/W+U \times V}{W}$	15,039,869,972.67
加权平均净资产收益率	$Y1 = A/X$	9.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Y2 = C/X$	8.33%

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	1,361,453,754.17
非经常性损益	B	109,319,516.47

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	1,252,134,237.70
期初股份总数	D	3,163,062,146.00
因回购等减少股份数	E	1,137,500.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F	6
因回购等减少股份数	G	760,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H	5
因回购等减少股份数	I	8,792,258.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	4
因回购等减少股份数	K	4,636,450.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	L	2
报告期缩股数	M	
报告期月份数	N	12
发行在外的普通股加权平均数	$O=D-E \times F/N + G \times H/N - I \times J/N - K \times L/N - M$	3,158,473,235.00
基本每股收益	$P1=A/O$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$P2=C/O$	0.40

(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	1,361,453,754.17
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	1,361,453,754.17
非经常性损益	D	109,319,516.47
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	1,252,134,237.70
发行在外的普通股加权平均数	F	3,158,473,235.00
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	586.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	3,158,473,821.00
稀释每股收益	M=C/H	0.43
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.40

盈峰环境科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日