

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并资产负债表.....	第 6 页
（二）母公司资产负债表.....	第 7 页
（三）合并利润表.....	第 8 页
（四）母公司利润表.....	第 9 页
（五）合并现金流量表.....	第 10 页
（六）母公司现金流量表.....	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—85 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕4798 号

浙江富春江环保热电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江富春江环保热电股份有限公司（以下简称富春环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了富春环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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，我们独立于富春环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）固定资产的核算

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十二）、五（一）8所述，截至2018年12月31日，富春环保公司固定资产账面原值为481,525.53万元，账面价值289,734.21万元，占2018年末资产总额的49.57%。对于自行建造的固定资产，应在其达到预定可使用状态时足额暂估并结转，期末应对固定资产是否存在减值迹象进行评估，对于识别出减值迹象的，通过计算固定资产的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值，进行减值测试。由于富春环保公司固定资产账面价值较大，评价固定资产的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产的核算识别为关键审计事项。

2. 我们对富春环保公司固定资产的核算关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试富春环保公司固定资产循环的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）实地查看相关在建工程项目，并取得工程的监理报告和验收报告，判断富春环保公司在建工程转固时点是否准确；

（3）取得富春环保公司工程合同台账，复核期末在建工程是否足额暂估；

（4）与管理层讨论以了解富春环保公司主要固定资产的经济可使用年限及残值的判断方法，以考虑估计是否恰当；

（5）对固定资产折旧执行重新计算的程序，以验证富春环保公司计提折旧金额的准确性；

（6）检查管理层对固定资产未来现金流量现值的预测过程，评估管理层所采用的关键假设和重要参数，考虑预测所包含的假设是否恰当。

（二）商誉的减值

1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（一）11。

截至2018年12月31日，富春环保公司商誉账面原值为人民币46,091.65万元，减值准备5,554.77万元，账面价值40,536.88万元。

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、永续预测期增长率、毛利率、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

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(3) 与公司管理层及外部评估专家讨论，对减值测试结果最为敏感的假设进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性、方法的合理性及相关披露是否适当；

(4) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(5) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

富春环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估富春环保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。

富春环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督富春环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对导致对富春环保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富春环保公司不能持续经营。

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

（六）就富春环保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：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	845,714,486.76	333,713,831.02	短期借款	15	1,272,000,000.00	1,263,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	365,544,152.41	347,844,970.05	衍生金融负债			
预付款项	3	27,961,660.98	34,596,185.48	应付票据及应付账款	16	271,644,989.83	394,069,101.99
应收保费				预收款项	17	95,719,717.03	50,620,839.75
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	5,973,497.09	2,613,886.72	应付职工薪酬	18	7,077,749.67	7,103,193.14
买入返售金融资产				应交税费	19	35,966,673.47	36,716,734.63
存货	5	130,698,759.85	116,559,029.91	其他应付款	20	78,770,977.40	86,775,796.72
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	344,547,207.51	86,705,725.28	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,720,439,764.60	922,033,628.46	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,761,180,107.40	1,838,285,666.23
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	21	60,526,550.74	58,368,518.64
				递延所得税负债	13	13,245,922.06	14,380,328.46
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		73,772,472.80	72,748,847.10
				负债合计		1,834,952,580.20	1,911,034,513.33
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	22	894,100,000.00	796,350,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	7	221,013,572.81	244,222,529.38	资本公积	23	1,697,656,719.72	1,027,235,209.84
投资性房地产				减：库存股	24	4,998,537.00	
固定资产	8	2,897,342,113.02	2,955,619,532.57	其他综合收益			
在建工程	9	143,084,464.37	118,832,819.28	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	25	155,610,463.51	155,610,463.51
油气资产				一般风险准备			
无形资产	10	309,609,552.36	319,418,027.18	未分配利润	26	956,092,950.83	920,143,727.08
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		3,698,461,597.06	2,899,339,400.43
商誉	11	405,368,840.00	449,638,999.19	少数股东权益		311,974,301.84	290,015,753.21
长期待摊费用	12	57,864,982.61	59,777,853.05	所有者权益合计		4,010,435,898.90	3,189,355,153.64
递延所得税资产	13	10,022,688.60	10,954,052.01				
其他非流动资产	14	80,642,500.73	19,892,225.85				
非流动资产合计		4,124,948,714.50	4,178,356,038.51				
资产总计		5,845,388,479.10	5,100,389,666.97	负债和所有者权益总计		5,845,388,479.10	5,100,389,666.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江富春江环保热电股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		538,583,982.04	78,756,207.68	短期借款		530,000,000.00	580,000,000.00
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			
应收票据及应收账款	1	97,109,632.55	99,965,912.12	应付票据及应付账款		78,845,565.96	129,989,047.34
预付款项		955,453.71	7,831,513.91	预收款项		41,856,007.69	12,148,668.65
其他应收款	2	379,764,548.10	659,385,980.57	应付职工薪酬		392,132.44	131,797.47
存货		31,636,061.71	26,784,386.90	应交税费		2,835,625.30	8,374,744.64
持有待售资产				其他应付款		38,675,209.22	49,810,761.78
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		268,069,601.89	22,320,777.62	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,316,119,280.00	895,044,778.80	其他流动负债			
				流动负债合计		692,604,540.61	780,455,019.88
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		41,642,058.09	44,859,831.85
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		41,642,058.09	44,859,831.85
长期股权投资	3	1,994,614,072.81	1,900,937,529.38	负债合计		734,246,598.70	825,314,851.73
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		740,076,974.39	730,062,266.58	实收资本(或股本)		894,100,000.00	796,350,000.00
在建工程		31,849,153.01	32,831,485.20	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		100,808,121.92	103,292,791.23	资本公积		1,918,468,445.92	1,248,727,579.88
开发支出				减: 库存股		4,998,537.00	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		24,849,747.38	26,303,327.42	专项储备			
递延所得税资产		56,927.28	1,179,771.61	盈余公积		155,610,463.51	155,610,463.51
其他非流动资产		33,833,834.35	4,138,684.90	未分配利润		544,781,140.01	667,787,740.00
非流动资产合计		2,926,088,831.14	2,798,745,856.32	所有者权益合计		3,507,961,512.44	2,868,475,783.39
资产总计		4,242,208,111.14	3,693,790,635.12	负债和所有者权益总计		4,242,208,111.14	3,693,790,635.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,010,393,479.02	3,323,594,636.40
其中：营业收入	1	3,010,393,479.02	3,323,594,636.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,811,988,999.87	2,865,343,019.92
其中：营业成本	1	2,427,167,920.55	2,635,801,962.38
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	17,380,081.55	16,385,489.61
销售费用	3	4,895,362.92	6,111,368.86
管理费用	4	114,241,875.08	104,920,575.07
研发费用	5	64,074,126.69	44,525,900.01
财务费用	6	58,442,344.71	63,761,744.31
其中：利息费用	6	62,285,424.30	67,006,809.33
利息收入	6	4,376,245.41	4,085,196.85
资产减值损失	7	125,787,288.37	-6,164,020.32
加：其他收益	8	27,358,225.97	23,114,542.87
投资收益（损失以“-”号填列）	9	16,478,521.64	4,180,043.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	823,450.55	1,600,489.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-2,060,411.18	-126,083.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,180,815.58	485,420,119.76
加：营业外收入	11	3,324,864.28	5,674,773.28
减：营业外支出	12	1,192,787.09	1,428,448.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,312,892.77	489,666,444.70
减：所得税费用	13	67,634,737.37	80,244,274.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,678,155.40	409,422,170.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,678,155.40	409,422,170.37
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）		125,341,369.33	344,441,772.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		49,336,786.07	64,980,398.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		174,678,155.40	409,422,170.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,341,369.33	344,441,772.16
归属于少数股东的综合收益总额		49,336,786.07	64,980,398.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.43
（二）稀释每股收益		0.15	0.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

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	964,508,869.24	958,035,669.56
减：营业成本	1	775,109,718.14	723,423,393.73
税金及附加		6,722,462.94	6,819,903.83
销售费用		427,357.10	472,321.00
管理费用		37,288,039.06	35,868,179.04
研发费用		31,071,576.00	29,382,243.42
财务费用		765,906.47	6,404,776.47
其中：利息费用		24,398,519.96	32,445,746.89
利息收入		23,911,190.82	26,572,889.37
资产减值损失		243,408,452.75	-893,485.85
加：其他收益		18,274,691.79	18,736,763.15
投资收益（损失以“-”号填列）	2	93,991,639.32	73,870,922.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	823,450.55	1,600,489.09
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		893,783.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,124,528.30	249,166,023.21
加：营业外收入		2,812,265.03	296,259.00
减：营业外支出		674,876.22	247,299.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,987,139.49	249,214,982.43
减：所得税费用		18,627,314.92	24,714,226.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,614,454.41	224,500,755.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,614,454.41	224,500,755.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-33,614,454.41	224,500,755.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 098, 679, 323. 14	1, 273, 260, 745. 31
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		15, 999, 268. 70	15, 038, 731. 42
收到其他与经营活动有关的现金	1	104, 556, 969. 23	96, 936, 171. 73
经营活动现金流入小计		1, 219, 235, 561. 07	1, 385, 235, 648. 46
购买商品、接受劳务支付的现金		350, 832, 660. 22	466, 852, 236. 40
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		158, 581, 032. 73	144, 622, 389. 61
支付的各项税费		132, 654, 368. 51	134, 773, 924. 94
支付其他与经营活动有关的现金	2	120, 214, 871. 64	152, 336, 222. 55
经营活动现金流出小计		762, 282, 933. 10	898, 584, 773. 50
经营活动产生的现金流量净额		456, 952, 627. 97	486, 650, 874. 96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5, 811, 425. 66	377, 851. 72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	15, 655, 071. 09	2, 652, 368. 39
投资活动现金流入小计		21, 466, 496. 75	3, 030, 220. 11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224, 777, 362. 69	282, 489, 827. 75
投资支付的现金		58, 960, 000. 00	303, 000, 000. 00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			147, 805, 812. 16
支付其他与投资活动有关的现金	4	260, 000, 000. 00	
投资活动现金流出小计		543, 737, 362. 69	733, 295, 639. 91
投资活动产生的现金流量净额		-522, 270, 865. 94	-730, 265, 419. 80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		771, 328, 366. 04	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1, 488, 000, 000. 00	1, 059, 000, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		47, 493, 000. 00
筹资活动现金流入小计		2, 259, 328, 366. 04	1, 106, 493, 000. 00
偿还债务支付的现金		1, 479, 000, 000. 00	1, 008, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178, 567, 966. 90	191, 607, 454. 22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	9, 630, 169. 95	49, 004, 903. 42
筹资活动现金流出小计		1, 667, 198, 136. 85	1, 248, 612, 357. 64
筹资活动产生的现金流量净额		592, 130, 229. 19	-142, 119, 357. 64
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		526, 811, 991. 22	-385, 733, 902. 48
加：期初现金及现金等价物余额		262, 531, 273. 64	648, 265, 176. 12
六、期末现金及现金等价物余额		789, 343, 264. 86	262, 531, 273. 64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

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	407,627,119.08	480,249,071.27
收到的税费返还	12,377,260.25	11,940,197.83
收到其他与经营活动有关的现金	8,633,573.53	12,192,350.41
经营活动现金流入小计	428,637,952.86	504,381,619.51
购买商品、接受劳务支付的现金	146,883,090.05	110,723,477.94
支付给职工以及为职工支付的现金	50,392,738.09	42,933,599.78
支付的各项税费	54,159,752.68	61,459,535.06
支付其他与经营活动有关的现金	17,086,014.57	30,801,943.37
经营活动现金流出小计	268,521,595.39	245,918,556.15
经营活动产生的现金流量净额	160,116,357.47	258,463,063.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	120,922,855.44	31,620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,755,625.66	304,181.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	290,354,044.31	115,997,218.79
投资活动现金流入小计	413,032,525.41	147,921,400.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,442,055.77	23,524,549.05
投资支付的现金	338,960,000.00	308,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		148,940,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	316,800,000.00	233,533,112.70
投资活动现金流出小计	706,202,055.77	713,997,661.75
投资活动产生的现金流量净额	-293,169,530.36	-566,076,261.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	771,328,366.04	
取得借款收到的现金	580,000,000.00	780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,351,328,366.04	780,000,000.00
偿还债务支付的现金	630,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,817,248.84	126,395,685.40
支付其他与筹资活动有关的现金	9,630,169.95	1,350,000.00
筹资活动现金流出小计	753,447,418.79	827,745,685.40
筹资活动产生的现金流量净额	597,880,947.25	-47,745,685.40
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	464,827,774.36	-355,358,883.51
加：期初现金及现金等价物余额	73,756,207.68	429,115,091.19
六、期末现金及现金等价物余额	538,583,982.04	73,756,207.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 （或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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 优先股 永续债 其他	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						
一、上年年末余额	796,350,000.00				1,027,235,209.84			155,610,463.51		920,143,727.08	290,015,753.21	3,189,355,153.64	796,350,000.00					1,248,673,786.38				133,160,387.93		677,776,517.04	354,059,702.88	3,210,020,394.23
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	796,350,000.00				1,027,235,209.84			155,610,463.51		920,143,727.08	290,015,753.21	3,189,355,153.64	796,350,000.00					1,248,673,786.38				133,160,387.93		677,776,517.04	354,059,702.88	3,210,020,394.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,750,000.00				670,421,509.88	4,998,537.00				35,949,223.75	21,958,548.63	821,080,745.26						-221,438,576.54				22,450,075.58		242,367,210.04	-64,043,949.67	-20,665,240.59
（一）综合收益总额										125,341,369.33	49,336,786.07	174,678,155.40											344,441,772.16	64,980,398.21	409,422,170.37	
（二）所有者投入和减少资本	97,750,000.00				669,740,866.04	4,998,537.00						762,492,329.04						-222,119,220.38						-73,098,110.44	-295,217,330.82	
1.所有者投入的普通股	97,750,000.00				669,740,866.04							767,490,866.04														
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他					4,998,537.00							-4,998,537.00						-222,119,220.38						-73,098,110.44	-295,217,330.82	
（三）利润分配										-89,392,145.58	-27,832,000.00	-117,224,145.58										22,450,075.58	-102,074,562.12	-56,380,000.00	-136,004,486.54	
1.提取盈余公积																						22,450,075.58	-22,450,075.58			
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配										-89,392,145.58	-27,832,000.00	-117,224,145.58											-79,624,486.54	-56,380,000.00	-136,004,486.54	
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																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他					680,643.84						453,762.56	1,134,406.40						680,643.84						453,762.56	1,134,406.40	
四、本期期末余额	894,100,000.00				1,697,656,719.72	4,998,537.00		155,610,463.51		956,092,950.83	311,974,301.84	4,010,435,898.90	796,350,000.00					1,027,235,209.84				155,610,463.51		920,143,727.08	290,015,753.21	3,189,355,153.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表

编制单位：浙江富春江环保热电股份有限公司

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	796,350,000.00				1,248,727,579.88				155,610,463.51	667,787,740.00	2,868,475,783.39	796,350,000.00					1,248,727,579.88				133,160,387.93	545,361,546.30	2,723,599,514.11
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	796,350,000.00				1,248,727,579.88				155,610,463.51	667,787,740.00	2,868,475,783.39	796,350,000.00					1,248,727,579.88				133,160,387.93	545,361,546.30	2,723,599,514.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,750,000.00				669,740,866.04	4,998,537.00				-123,006,599.99	639,485,729.05									22,450,075.58	122,426,193.70	144,876,269.28	
（一）综合收益总额										-33,614,454.41	-33,614,454.41										224,500,755.82	224,500,755.82	
（二）所有者投入和减少资本	97,750,000.00				669,740,866.04	4,998,537.00					762,492,329.04												
1. 所有者投入的普通股	97,750,000.00				669,740,866.04						767,490,866.04												
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他						4,998,537.00					-4,998,537.00												
（三）利润分配										-89,392,145.58	-89,392,145.58									22,450,075.58	-102,074,562.12	-79,624,486.54	
1. 提取盈余公积																				22,450,075.58	-22,450,075.58		
2. 对所有者(或股东)的分配										-89,392,145.58	-89,392,145.58										-79,624,486.54	-79,624,486.54	
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																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	894,100,000.00				1,918,468,445.92	4,998,537.00			155,610,463.51	544,781,140.01	3,507,961,512.44	796,350,000.00					1,248,727,579.88				155,610,463.51	667,787,740.00	2,868,475,783.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江富春江环保热电股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江富春江环保热电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江富春江环保热电有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2008 年 1 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007572103686 的营业执照，注册资本 894,100,000.00 元，股份总数 894,100,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 104,493,780 股；无限售条件的流通股份 A 股 789,606,220 股。公司股票已于 2010 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属供电供热行业。主要经营活动为：发电电力业务；蒸汽、热水生产；热电技术咨询；精密冷轧薄板的生产、销售（限分支机构经营）；轻质建筑材料制造。主要产品：电力和热蒸汽。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 26 日第四届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将浙江富春环保新材料有限公司、浙江富春环保新能源有限公司、江苏富春江环保热电有限公司、常州市新港热电有限公司、浙江汇丰纸业、衢州东港环保热电有限公司、舟山富春环保商贸有限公司、浙江富春江环保科技研究有限公司、浙江清园生态热电有限公司和南通常安能源有限公司（以下分别简称新材料公司、新能源公司、江苏热电公司、新港热电公司、汇丰纸业公司、东港热电公司、舟山商贸公司、研究院公司、清园生态公司、常安能源公司）等 10 家子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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	0.50	0.50
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内往来款可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）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，确认为金融资产，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。

(十二) 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	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十三) 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。

(十四) 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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利使用权	5，7.25
特许经营权	23.83
软件	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。

（十六）部分长期资产减值

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

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

期损益。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务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。

2. 收入确认的具体方法

（1）公司收到经客户确认的每月电量电费关口表抄表卡时确认电力销售收入。

（2）公司收到经客户确认的每月蒸汽销售结算单时确认蒸汽销售收入。

（3）其他商品发货至客户后，收到经对方确认的发货单或结算单时确认销售收入。

（二十）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）分部报告

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

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

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

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）。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

1. 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 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 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	82,699,643.89	应收票据及应收账款	347,844,970.05
应收账款	265,145,326.16		
应付票据	66,246,412.60	应付票据及应付账款	394,069,101.99
应付账款	327,822,689.39		
应付利息	1,683,888.48	其他应付款	86,775,796.72
应付股利			
其他应付款	85,091,908.24		
管理费用	149,446,475.08	管理费用	104,920,575.07
		研发费用	44,525,900.01
收到其他与经营活动有关的现金[注]	82,440,571.73	收到其他与经营活动有关的现金	96,936,171.73
收到其他与投资活动有关的现金[注]	17,147,968.39	收到其他与投资活动有关的现金	2,652,368.39

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 14,495,600.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

（2）财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方

法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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	电力、冷轧钢卷、煤炭销售、建筑材料销售按 17%、16%计缴 [注]，热蒸汽销售按 11%、10%计缴[注]，利息收入按 6%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%、25%

[注]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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
本公司	15%
新港热电公司	15%
清园生态公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），本公司被认定为高新技术企业，自 2018 年度起三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。本公司 2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于江苏省 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕156 号），子公司新港热电公司通过高新技术企业认定，自 2016 年度起三年内企业所得税减按 15%的税率计缴，新港热电公司 2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007 年 12 月 6 日国务院令第 512 号），企业从事企业所得税法第二十七条第三项规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司清园生态公司污泥焚烧二期项目享受企业所得税“三免三减半”税收优惠，自 2015 年度起享受“三免三减半”税收优惠，2018 年度为第一个所得税减半期。

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），自 2015 年 7 月 1 日起，公司垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。本期公司共收到垃圾处理、污泥处理处置劳务增值税退税 8,420,233.17 元。

5. 根据财务部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156 号），自 2008 年 7 月 1 日起，公司以垃圾为燃料生产的电力和热力享受增值税即征即退政策，退税比例为 100%。本期公司以垃圾为燃料生产的电力和热力劳务增值税退税 3,957,027.08 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	130,014.99	84,623.53
银行存款	789,212,240.76	267,446,650.11
其他货币资金	56,372,231.01	66,182,557.38
合 计	845,714,486.76	333,713,831.02

（2）其他说明

期末货币资金中包含银行承兑汇票保证金 56,371,221.90 元,该等货币资金使用受限。

期初货币资金中包含银行承兑汇票保证金及质押的定期存单 71,182,557.38 元,该等货币资金使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	124,893,385.67	82,699,643.89
应收账款	240,650,766.74	265,145,326.16
合 计	365,544,152.41	347,844,970.05

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	124,893,385.67		124,893,385.67	82,699,643.89		82,699,643.89
小 计	124,893,385.67		124,893,385.67	82,699,643.89		82,699,643.89

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	10,220,000.00
小 计	10,220,000.00

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
银行承兑汇票	969,763,060.90	
小 计	969,763,060.90	

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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,021,957.10	100.00	9,371,190.36	3.75	240,650,766.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	250,021,957.10	100.00	9,371,190.36	3.75	240,650,766.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	276,808,669.48	98.30	11,785,251.31	4.26	265,023,418.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,792,772.04	1.70	4,670,864.05	97.46	121,907.99
小 计	281,601,441.52	100.00	16,456,115.36	5.84	265,145,326.16

② 组合中，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	241,305,820.08	1,206,529.11	0.50
1-2 年	588,274.09	117,654.82	20.00
2-3 年	161,713.00	80,856.50	50.00
3 年以上	7,966,149.93	7,966,149.93	100.00
小 计	250,021,957.10	9,371,190.36	3.75

2) 本期计提坏账准备 7,534,321.62 元。

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 14,619,246.62 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
------	------	------	------	---------	-------------

杭州金泰纸业有限公司	货款	4,356,766.45	[注]	经公司管理层审批	否
富阳市鑫源纸业有限公司	货款	2,887,647.49	[注]	经公司管理层审批	否
富阳市乾新纸业有限公司	货款	2,254,538.85	[注]	经公司管理层审批	否
杭州民兴纸业有限公司	货款	2,114,266.52	[注]	经公司管理层审批	否
富阳东利纸业有限公司	货款	1,133,977.59	公司关停	经公司管理层审批	否
富阳市中发纸业有限公司	货款	506,612.00	公司关停	经公司管理层审批	否
杭州唐人纸业有限公司	货款	387,989.05	公司关停	经公司管理层审批	否
杭州丰盛纸业有限公司	货款	293,400.06	公司关停	经公司管理层审批	否
富阳新丰纸业有限公司等 14 家公司	货款	684,048.61	公司关停	经公司管理层审批	否
小 计		14,619,246.62			

[注]：以前年度与该等公司的诉讼事项已判决，公司确认无法收回上述货款。

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
国网浙江省电力有限公司杭州供电公司	73,846,019.52	29.54	369,230.10
富阳市清园城市综合污水处理有限公司	15,829,773.23	6.33	79,148.87
国网浙江省电力公司衢州供电公司	15,688,053.75	6.27	78,440.27
仙鹤股份有限公司	10,110,657.00	4.04	50,553.29
浙江永丰钢业有限公司	10,084,334.15	4.03	50,421.67
小 计	125,558,837.65	50.21	627,794.20

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,393,248.78	50.85		27,393,248.78
1-2 年	129,370.00	0.24		129,370.00
2-3 年	198,781.00	0.37		198,781.00
3 年以上	26,144,276.84	48.54	25,904,015.64	240,261.20

合 计	53,865,676.62	100.00	25,904,015.64	27,961,660.98
-----	---------------	--------	---------------	---------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,355,050.44	55.13		33,355,050.44
1-2 年	675,631.18	1.12		675,631.18
2-3 年	878,913.42	1.45	800,000.00	78,913.42
3 年以上	25,590,606.08	42.30	25,104,015.64	486,590.44
合 计	60,500,201.12	100.00	25,904,015.64	34,596,185.48

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海荣凯实业集团有限公司	25,104,015.64	[注 1]
无锡华光工业锅炉有限公司	800,000.00	[注 2]
小 计	25,904,015.64	

[注 1]: 子公司新材料公司预付上海荣凯实业集团有限公司货款期末余额 25,104,015.64 元, 由于上海荣凯实业集团有限公司 2013 年未能履行交付货物的义务, 该子公司对上述预付货款仍在持续追讨中。该预付款项预计未来收回或结算的可能性较小, 故单独对其进行减值测试, 并全额计提坏账准备。

[注 2]: 子公司常安能源公司预付无锡华光工业锅炉有限公司锅炉采购款 800,000.00 元, 由于该子公司计划单方面取消采购计划, 预计预付款收回可能性较小, 故全额计提减值准备。

(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 (%)
上海荣凯实业有限公司	25,104,015.64	46.60
上海茂高物产贸易有限公司	8,979,506.30	16.67
中航国际矿产资源有限公司	8,636,879.51	16.03
浙江冀能贸易有限公司	5,445,281.78	10.11
北京卓立汉光仪器有限公司	900,000.00	1.67
小 计	49,065,683.23	91.08

(3) 本期实际核销的预付款项情况

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
立德动力设备(浙江)有限公司	设备款	960,000.00	设备采购计划取消, 定金无法收回	公司管理层审批	否
小 计		960,000.00			

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,937,281.86	100.00	5,963,784.77	49.96	5,973,497.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,937,281.86	100.00	5,963,784.77	49.96	5,973,497.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,312,961.05	100.00	5,699,074.33	68.56	2,613,886.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,312,961.05	100.00	5,699,074.33	68.56	2,613,886.72

2) 组合中, 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	5,077,154.42	25,385.78	0.50
1-2 年	994,016.83	198,803.36	20.00

2-3 年	253,029.96	126,514.98	50.00
3 年以上	5,613,080.65	5,613,080.65	100.00
小 计	11,937,281.86	5,963,784.77	49.96

(2) 本期计提坏账准备金额 264,710.44 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	5,748,399.43	4,118,867.50
拆借款本金及利息	2,419,564.65	3,034,013.11
应收补偿款	1,689,300.00	
押金保证金	1,329,813.01	848,178.65
其他	750,204.77	311,901.79
合 计	11,937,281.86	8,312,961.05

(4) 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
青岛捷能汽轮机股份有限公司杭州公司	应收暂付款	2,725,016.00	3 年以上	22.83	2,725,016.00
浙江杜山集团有限公司	拆借款	2,419,564.65	3 年以上	20.27	2,419,564.65
江苏中关村科技产业园财政与资产管理局	应收补偿款	1,689,300.00	1 年以内	14.15	8,446.50
	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.84	50,000.00
吴富源	应收暂付款	728,000.00	1-2 年	6.10	145,600.00
溧阳市社会保障服务中心	应收暂付款	767,790.00	1 年以内	6.43	3,838.95
小 计		8,429,670.65		70.62	5,352,466.10

5. 存货

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	123,663,330.90		123,663,330.90	86,818,372.34		86,818,372.34
库存商品	7,034,935.95		7,034,935.95	29,333,149.01		29,333,149.01
在产品				403,834.61		403,834.61

其他周转材料	493.00		493.00	3,673.95		3,673.95
合 计	130,698,759.85		130,698,759.85	116,559,029.91		116,559,029.91

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	230,000,000.00	
增值税待抵扣金额	111,373,885.59	85,956,063.39
待摊费用	3,173,321.92	749,661.89
合 计	344,547,207.51	86,705,725.28

7. 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	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81	253,551,877.69	9,329,348.31	244,222,529.38
合 计	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81	253,551,877.69	9,329,348.31	244,222,529.38

(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					
杭州富阳永通小额贷款有限公司[注 1]	244,222,529.38			1,745,607.74	
杭州万石成长投资合伙企业（有限合伙）[注 2]		48,960,000.00		-922,157.19	
合 计	244,222,529.38	48,960,000.00		823,450.55	

(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						
小额贷款公司			72,992,407.12		172,975,730.00	82,321,755.43

万石成长企业					48,037,842.81	
合 计			72,992,407.12		221,013,572.81	82,321,755.43

[注 1]：以下简称小额贷款公司。

[注 2]：以下简称万石成长企业。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,226,308,224.46	25,723,139.36	3,415,561,534.38	13,688,586.76	10,145,973.08	4,691,427,458.04
本期增加金额	61,253,795.33	795,333.19	128,091,572.64	1,214,510.71	3,416,448.56	194,771,660.43
1) 购置	36,612,163.20	795,333.19	10,977,057.85	1,214,510.71	3,416,448.56	53,015,513.51
2) 在建工程转入	24,641,632.13		117,114,514.79			141,756,146.92
本期减少金额		88,316.24	70,470,811.01	375,856.81	8,846.16	70,943,830.22
1) 处置或报废		88,316.24	70,470,811.01	375,856.81	8,846.16	70,943,830.22
期末数	1,287,562,019.79	26,430,156.31	3,473,182,296.01	14,527,240.66	13,553,575.48	4,815,255,288.25
累计折旧						
期初数	255,084,836.42	17,424,521.79	1,447,887,093.89	7,822,896.76	5,305,493.39	1,733,524,842.25
本期增加金额	39,637,859.19	1,713,506.29	196,875,540.60	1,506,809.76	1,277,787.29	241,011,503.13
1) 计提	39,637,859.19	1,713,506.29	196,875,540.60	1,506,809.76	1,277,787.29	241,011,503.13
本期减少金额		68,730.10	58,469,166.23	340,647.73	27,709.31	58,906,253.37
1) 处置或报废		68,730.10	58,469,166.23	340,647.73	27,709.31	58,906,253.37
期末数	294,722,695.61	19,069,297.98	1,586,293,468.26	8,989,058.79	6,555,571.37	1,915,630,092.01
减值准备						
期初数			2,283,083.22			2,283,083.22
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数			2,283,083.22			2,283,083.22

账面价值						
期末账面价值	992,839,324.18	7,360,858.33	1,884,605,744.53	5,538,181.87	6,998,004.11	2,897,342,113.02
期初账面价值	971,223,388.04	8,298,617.57	1,965,391,357.27	5,865,690.00	4,840,479.69	2,955,619,532.57

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,227,021.60
小 计	8,227,021.60

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
行政办公服务区房屋及建筑物	96,563,391.27	已完工运营，权证尚在筹备办理中
新港热电公司房屋及建筑物	41,586,030.48	建造手续不完整，正在补充手续过程中
江苏热电公司房屋及建筑物	11,776,796.84	已完工运营，权证尚在筹备办理中
小 计	149,926,218.59	

9. 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
造纸项目	69,410,000.00		69,410,000.00	69,410,000.00		69,410,000.00
垃圾炉提质增效工程	31,849,153.01		31,849,153.01			
常安能源公司两机两炉项目	16,855,072.03		16,855,072.03	718,679.24		718,679.24
常安能源公司西线热网项目	12,907,153.16		12,907,153.16			
江苏热电公司北片区热电联产项目	5,532,514.64		5,532,514.64	5,513,926.51		5,513,926.51
东港热电公司零星热网管道建设	5,191,587.89		5,191,587.89	1,989,325.17		1,989,325.17
东港热电公司三期扩建项目	1,130,779.35		1,130,779.35			
粉煤灰提标改				19,237,516.45		19,237,516.45

造项目						
垃圾飞灰处理项目				9,421,404.95		9,421,404.95
新港热电公司热网管道项目				4,835,331.17		4,835,331.17
新港热电公司自制除盐水箱项目				2,788,385.20		2,788,385.20
二噁英在线工程项目				1,373,749.18		1,373,749.18
垃圾坑加固工程				1,152,713.70		1,152,713.70
新港热电公司脱硫废水处理项目				595,075.71		595,075.71
零星工程	208,204.29		208,204.29	1,796,712.00		1,796,712.00
小 计	143,084,464.37		143,084,464.37	118,832,819.28		118,832,819.28

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
造纸项目	56,337.00	69,410,000.00	1,643,198.93	1,643,198.93		69,410,000.00
粉煤灰提标改造项目	2,773.00	19,237,516.45	7,784,279.20	27,021,795.65		
垃圾飞灰处理项目	1,359.00	9,421,404.95	2,708,940.86	12,130,345.81		
江苏热电公司北片区热电联产项目	41,107.00	5,513,926.51	21,271,166.14	21,252,578.01		5,532,514.64
新港热电公司热网管道项目	550.00	4,835,331.17	3,105,835.37	7,941,166.54		
新港热电公司自制除盐水箱项目	369.00	2,788,385.20	834,051.15	3,622,436.35		
二噁英在线工程项目	252.00	1,373,749.18	946,442.47	2,320,191.65		
垃圾坑加固工程	270.00	1,152,713.70	1,287,993.44	2,440,707.14		
常安能源公司两炉两机项目	31,556.00	718,679.24	42,560,450.53	26,424,057.74		16,855,072.03
新港热电公司脱硫废水处理项目	597.00	595,075.71	4,968,437.71	5,563,513.42		
垃圾炉提质增效工程	4,682.00		31,849,153.01			31,849,153.01

常安能源公司西线热网项目	1,736.00		12,907,153.16			12,907,153.16
新港热电公司技改扩建项目	46,511.00		6,358,140.44	6,358,140.44		
常安能源公司技改工程	300.00		3,077,605.57	3,077,605.57		
清园生态公司超净排放项目	300.00		3,038,045.61	3,038,045.61		
东港热电公司三期扩建项目	24,326.00		1,130,779.35			1,130,779.35
东港热电公司二期扩建项目	11,000.00		5,398,096.90	5,398,096.90		
东港热电公司零星热网管道建设	1,000.00	1,989,325.17	7,725,726.03	4,523,463.31		5,191,587.89
小 计		117,036,107.28	158,595,495.87	132,755,343.07		142,876,260.08

(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
造纸项目	22.17	23.00				其他来源
粉煤灰提标改造项目	97.45	100.00				其他来源
垃圾飞灰处理项目	89.26	100.00				其他来源
江苏热电公司北片区热电联产项目	87.90	93.50				募集资金/ 其他来源
新港热电公司热网管道项目	100.00	100.00				其他来源
新港热电公司自制除盐水箱项目	98.17	100.00				其他来源
二噁英在线工程项目	92.07	92.00				募集资金
垃圾坑加固工程	90.40	100.00				其他来源
常安能源公司两炉两机项目	14.48	15.00				其他来源
新港热电公司脱硫废水处理项目	93.19	100.00				其他来源
垃圾炉提质增效工程	58.26	85.00				募集资金
常安能源公司西线热网项目	81.75	90.00				其他来源
新港热电公司技改扩建项目	78.54	100.00				募集资金/ 其他来源

						其他来源
常安能源公司技改工程	100.00	100.00				其他来源
清园生态公司超净排放项目	100.00	100.00				其他来源
东港热电公司三期扩建项目	设计阶段					其他来源
东港热电公司二期扩建项目	100.00	100.00				其他来源
东港热电公司零星热网管道建设	97.15	97.00				其他来源
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	专利使用权	软件	合 计
账面原值					
期初数	311,776,099.81	50,840,000.00	13,250,900.00	358,606.83	376,225,606.64
本期增加金额	684,285.71				684,285.71
1) 购置	684,285.71				684,285.71
本期减少金额					
期末数	312,460,385.52	50,840,000.00	13,250,900.00	358,606.83	376,909,892.35
累计摊销					
期初数	39,230,168.38	13,332,168.00	3,927,733.11	317,509.97	56,807,579.46
本期增加金额	7,615,180.56	2,133,146.88	703,336.32	41,096.77	10,492,760.53
1) 计提	7,615,180.56	2,133,146.88	703,336.32	41,096.77	10,492,760.53
本期减少金额					
期末数	46,845,348.94	15,465,314.88	4,631,069.43	358,606.74	67,300,339.99
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	265,615,036.58	35,374,685.12	8,619,830.57	0.09	309,609,552.36
期初账面价值	272,545,931.43	37,507,832.00	9,323,166.89	41,096.86	319,418,027.18

11. 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	本期减少	期末数
			处置	
东港热电公司	169,888,161.51			169,888,161.51
新港热电公司	102,994,087.54			102,994,087.54
清园生态公司	101,570,868.01			101,570,868.01
常安能源公司	86,463,409.69			86,463,409.69
合 计	460,916,526.75			460,916,526.75

(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		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
东港热电公司	11,277,527.56					11,277,527.56
新港热电公司		21,670,573.41				21,670,573.41
清园生态公司		22,599,585.78				22,599,585.78
小 计	11,277,527.56	44,270,159.19				55,547,686.75

(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的构成	新港热电公司资产组	清园生态公司资产组	东港热电公司资产组	常安能源公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	649,519,285.87	661,431,996.28	578,350,000.57	253,209,048.25
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	102,994,087.54	169,284,780.02	333,114,042.18	93,981,967.05
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	752,513,373.41	830,716,776.30	911,464,042.75	347,191,015.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①新港热电公司涉及商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据子公司新港热电公司管理层所做出的未来盈利预测确定，现金流量预测使用的折现率 12.80%，收益期的确定采用永续年期，其中 2019 年至 2023 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2024 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2019〕182 号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 730,842,800.00 元，低于账面价值 752,513,373.41 元，本期应确认商誉减值损失 21,670,573.41 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 21,670,573.41 元。

②清园生态公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据子公司清园生态公司管理层所做出的未来盈利预测确定，现金流量预测使用的折现率 13.71%，收益期的确定采用永续年期，其中 2019 年至 2023 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2024 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2019〕188 号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 793,050,800.00 元，低于账面价值 830,716,776.30 元，本期应确认商誉减值损失 37,665,976.30 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 22,599,585.78 元。

③东港热电公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据子公司东港热电公司管理层所做出的未来盈利预测确定，现金流量预测使用的折现率 14.52%，收益期的确定采用永续年期，其中 2019 年至 2023 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2024 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2019〕184号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 983,897,400.00 元，高于账面价值 911,464,042.75 元，故本期不确认商誉减值损失。

④常安能源公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据子公司常安能源公司管理层所做出的未来盈利预测确定，现金流量预测使用的折现率 14.63%，收益期的确定采用永续年期，其中 2019 年至 2023 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2024 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：电量和蒸汽量的增长率、燃煤成本等其他相关成本。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2019〕183号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 355,451,900.00 元，高于账面价值 347,191,015.30 元，故本期不确认商誉减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司收购上述子公司不存在业绩承诺。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污权有偿使用费	40,304,393.88	2,280,797.00	3,155,317.58		39,429,873.30
造纸企业自备锅炉拆除补偿款[注]	17,390,671.25		911,987.50		16,478,683.75
其他	2,082,787.92	1,595,515.85	1,721,878.21		1,956,425.56
合 计	59,777,853.05	3,876,312.85	5,789,183.29		57,864,982.61

[注]：根据《杭州市富阳区经济和信息化局等五部门关于下达富阳区造纸企业自备热电站淘汰财政补助资金的通知》（富经信〔2016〕13号文件），2016 年公司及子公司清园生态公司对杭州瑞星纸业有限公司等 5 家公司造纸企业自备锅炉拆除补偿 18,795,300.00 元。

13. 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	35,257,066.00	8,635,228.00	42,360,131.00	9,585,993.12
递延收益	6,837,160.67	1,104,774.10	2,046,486.79	306,973.02
可抵扣亏损	1,130,745.97	282,686.50	4,244,343.49	1,061,085.87
合 计	43,224,972.64	10,022,688.60	48,650,961.28	10,954,052.01

(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
清园生态公司被收购前取得的各项补助款	52,983,688.35	13,245,922.06	57,521,313.92	14,380,328.46
合 计	52,983,688.35	13,245,922.06	57,521,313.92	14,380,328.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值损失	143,851,366.95	17,311,505.86
可抵扣亏损	23,325,218.70	14,766,783.17
小 计	167,176,585.65	32,078,289.03

(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
2019 年	44,219.43	44,219.43	
2020 年	5,134,774.96	5,134,774.96	
2021 年	3,916,107.78	3,916,107.78	
2022 年	5,671,681.00	5,671,681.00	
2023 年	8,558,435.52		
小 计	23,325,218.69	14,766,783.17	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	46,138,900.73	19,892,225.85
预付投资款	30,000,000.00	
预付土地款	4,503,600.00	
合 计	80,642,500.73	19,892,225.85

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	613,000,000.00	329,000,000.00
信用借款	530,000,000.00	530,000,000.00
抵押借款	129,000,000.00	199,000,000.00
抵押及保证借款		205,000,000.00
合 计	1,272,000,000.00	1,263,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	56,371,221.90	66,246,412.60
应付账款	215,273,767.93	327,822,689.39
合 计	271,644,989.83	394,069,101.99

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,371,221.90	66,246,412.60
小 计	56,371,221.90	66,246,412.60

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

工程设备款	126,382,938.91	173,356,283.87
材料款	85,213,677.47	144,943,503.81
其他	3,677,151.55	9,522,901.71
小 计	215,273,767.93	327,822,689.39

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
镇江新华电集团有限责任公司	6,372,637.54	尚未工程决算
无锡华光锅炉股份有限公司	5,000,000.70	尚未达到合同约定付款条件
浙江广翰环保科技股份有限公司	4,193,000.00	尚未达到合同约定付款条件
无锡远能耐火材料有限公司	2,199,459.57	尚未工程决算
小 计	17,765,097.81	

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	95,719,717.03	50,620,839.75
合 计	95,719,717.03	50,620,839.75

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 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	6,983,823.54	148,267,493.73	148,292,117.14	6,959,200.13
离职后福利—设定提存计划	119,369.60	10,233,786.57	10,234,606.63	118,549.54
合 计	7,103,193.14	158,501,280.30	158,526,723.77	7,077,749.67

(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	6,398,010.84	121,168,935.74	121,264,043.34	6,302,903.24
职工福利费		13,354,077.33	13,354,077.33	

社会保险费	87,097.76	7,393,636.51	7,380,989.13	99,745.14
其中：医疗保险费	74,089.16	5,817,018.42	5,805,261.36	85,846.22
工伤保险费	8,891.40	672,325.83	677,129.31	4,087.92
生育保险费	4,117.20	904,292.26	898,598.46	9,811.00
住房公积金	9,539.50	4,171,410.60	4,174,153.60	6,796.50
工会经费和职工教育经费	489,175.44	2,179,433.55	2,118,853.74	549,755.25
小 计	6,983,823.54	148,267,493.73	148,292,117.14	6,959,200.13

(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	115,252.40	9,772,181.02	9,772,971.80	114,461.62
失业保险费	4,117.20	461,605.55	461,634.83	4,087.92
小 计	119,369.60	10,233,786.57	10,234,606.63	118,549.54

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	29,137,970.12	28,345,827.09
增值税	2,495,187.15	4,355,247.47
房产税	2,243,732.54	1,971,692.20
土地使用税	1,141,023.40	1,075,073.67
环境保护税	300,249.59	
代扣代缴个人所得税	224,454.98	278,763.94
城市维护建设税	140,642.58	297,531.70
印花税	129,256.37	100,002.97
教育费附加	73,733.40	160,113.59
地方教育附加	49,155.61	106,742.40
残疾人保障金	30,867.73	25,379.60
垃圾处理费	400.00	360.00
合 计	35,966,673.47	36,716,734.63

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,653,018.13	1,683,888.48
其他应付款	77,117,959.27	85,091,908.24
合 计	78,770,977.40	86,775,796.72

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,653,018.13	1,683,888.48
小 计	1,653,018.13	1,683,888.48

2) 期末无已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	42,550,066.53	39,959,576.84
股权收购款	30,000,000.00	40,000,000.00
其他	4,567,892.74	5,132,331.40
合 计	77,117,959.27	85,091,908.24

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

21. 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	58,368,518.64	7,884,000.00	5,725,967.90	60,526,550.74	
合 计	58,368,518.64	7,884,000.00	5,725,967.90	60,526,550.74	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
脱硫改造工程	16,159,848.96		2,227,771.80	13,932,077.16	与资产相关

脱硝改造工程	13,352,094.20		1,244,184.96	12,107,909.24	与资产相关
垃圾焚烧炉和其他燃煤热电锅炉提标或超低排放改造工程项目	9,333,333.28		666,666.72	8,666,666.56	与资产相关
污泥处置项目	1,917,804.84		174,345.84	1,743,459.00	与资产相关
2#垃圾炉技改项目	1,145,500.00		94,800.00	1,050,700.00	与资产相关
新港脱硝改造工程	745,922.52		68,194.81	677,727.71	与资产相关
新港脱硫改造工程	506,909.54		33,424.66	473,484.88	与资产相关
新港电除尘改造工程	404,210.51		50,526.32	353,684.19	与资产相关
新港 300T 煤粉炉风烟系统节能改造项目	389,444.22		49,180.33	340,263.89	与资产相关
清园生态公司清洁化改造工程	11,462,200.00		764,146.66	10,698,053.34	与资产相关
4#、5#燃煤锅炉清洁化改造工程	2,951,250.57		202,226.67	2,749,023.90	与资产相关
新港“三位一体”购置设备补贴款		4,250,000.00	50,000.00	4,200,000.00	与资产相关
污染源自动监控系统建设补助资金		1,432,000.00	39,777.78	1,392,222.22	与资产相关
江苏热电公司省级环保引导资金		1,410,000.00	7,921.35	1,402,078.65	与资产相关
清园生态公司污染源监控系统建设补助资金		792,000.00	52,800.00	739,200.00	与资产相关
小 计	58,368,518.64	7,884,000.00	5,725,967.90	60,526,550.74	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	796,350,000	97,750,000					894,100,000

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第二十三次会议决议、第三届董事会第二十六次会议决议和2017年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向特定对象非公开发行人民币普通股（A

股)。经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江富春江环保热电股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2017〕1971号)核准,获准公开发行普通股。根据相关股份认购合同,公司向银河金汇证券资产管理有限公司、杭州嘉曦投资管理合伙企业(有限合伙)、上海国鑫投资发展有限公司、深圳招华城市发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)、戚国红等5个认购对象非公开发行人民币普通股97,750,000股,每股面值1元,每股发行价格为人民币8.00元,截至2018年4月12日止已募集资金总额782,000,000.00元,扣除发行费用14,509,133.96元,募集资金净额为767,490,866.04元,其中,计入实收资本97,750,000.00元,计入资本公积(股本溢价)669,740,866.04元。本次非公开发行已经本所审验,并出具《验资报告》(天健验〔2018〕95号)。发行后公司注册资本为人民币894,100,000.00元,每股面值1元,折股份总数894,100,000股。本次发行新增股份已于2018年4月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜,并于2018年6月11日办妥工商变更登记。

23. 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)	1,014,356,344.83	669,740,866.04		1,684,097,210.87
其他资本公积	12,878,865.01	680,643.84		13,559,508.85
合 计	1,027,235,209.84	670,421,509.88		1,697,656,719.72

(2) 其他说明

- 1) 详见本财务附注五(一)22(2)实收资本变动情况之说明。
- 2) 子公司清园生态公司除净损益以外所有者权益的其他变动额,公司按享有的份额计入资本公积680,643.84元。

24. 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		4,998,537.00		4,998,537.00
合 计		4,998,537.00		4,998,537.00

(2) 其他说明

根据公司第四届董事会第十三次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，公司于 2018 年 12 月 21 日首次通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,147,700 股，总金额为人民币 4,998,537.00 元(不含交易手续费 502.50 元)，本次回购股份占购买日公司总股本的比例为 0.1284%。

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	155,610,463.51			155,610,463.51
合 计	155,610,463.51			155,610,463.51

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	920,143,727.08	677,776,517.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,341,369.33	344,441,772.16
减：提取法定盈余公积		22,450,075.58
应付普通股股利	89,392,145.58	79,624,486.54
期末未分配利润	956,092,950.83	920,143,727.08

(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	2,937,456,635.54	2,405,206,667.17	3,285,946,982.52	2,623,731,311.89
其他业务收入	72,936,843.48	21,961,253.38	37,647,653.88	12,070,650.49
合 计	3,010,393,479.02	2,427,167,920.55	3,323,594,636.40	2,635,801,962.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	6,170,076.58	5,696,595.74

土地使用税	3,586,179.21	3,590,689.69
城市维护建设税	2,496,524.68	2,766,602.19
印花税	1,664,033.30	1,459,551.47
教育费附加	1,377,489.14	1,587,247.95
环境保护税	1,154,492.49	
地方教育附加	918,326.15	1,058,168.51
车船使用税	12,960.00	17,970.00
残疾人保障金		204,842.24
营业税		3,821.82
合 计	17,380,081.55	16,385,489.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,180,803.08	2,393,365.46
业务招待费	2,066,799.01	1,815,907.63
差旅费	485,318.06	307,875.63
佣金		1,548,523.33
其他	162,442.77	45,696.81
合 计	4,895,362.92	6,111,368.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,041,107.30	50,485,072.07
业务招待费	14,153,091.47	13,321,665.89
非流动资产折旧摊销	12,614,895.16	10,357,056.03
中介机构费	5,305,075.85	5,595,165.64
办公费用	3,001,706.30	3,140,209.84
差旅费	2,659,430.57	3,111,165.87
税金	690,241.29	

其他	17,776,327.14	18,910,239.73
合 计	114,241,875.08	104,920,575.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	29,906,933.98	21,303,814.50
职工薪酬	21,061,792.97	15,005,509.12
非流动资产折旧摊销	9,156,930.91	3,537,648.49
直接费用	3,948,468.83	4,678,927.90
合 计	64,074,126.69	44,525,900.01

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	62,285,424.30	67,006,809.33
手续费	533,165.82	840,131.83
利息收入	-4,376,245.41	-4,085,196.85
合 计	58,442,344.71	63,761,744.31

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失	72,992,407.12	
商誉减值损失	44,270,159.19	
坏账损失	8,524,722.06	-6,164,020.32
合 计	125,787,288.37	-6,164,020.32

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	21,504,823.22	18,423,298.00	9,127,562.97

与资产相关的政府补助	5,725,967.90	4,691,244.87	5,725,967.90
个税手续费返还	127,434.85		127,434.85
合 计	27,358,225.97	23,114,542.87	14,980,965.72

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收益	15,655,071.09	2,578,980.66
权益法核算的长期股权投资收益	823,450.55	1,600,489.09
处置长期股权投资产生的投资收益		574.24
合 计	16,478,521.64	4,180,043.99

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,060,411.18	-126,083.58	-2,060,411.18
合 计	-2,060,411.18	-126,083.58	-2,060,411.18

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款收入	2,958,882.54	2,743,583.62	2,958,882.54
违约金收入	166,675.72	1,265,775.10	166,675.72
赔偿款		838,837.98	
手续费退回		257,566.10	
非流动资产毁损报废利得	935.00	213,237.05	935.00
罚没收入	64,301.67	58,360.86	64,301.67
其他	134,069.35	297,412.57	134,069.35
合 计	3,324,864.28	5,674,773.28	3,324,864.28

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	664,500.00	694,000.00	664,500.00
非流动资产毁损报废损失	3,892.87	254,907.48	3,892.87
罚没支出	506,429.02	194,143.64	506,429.02
其他	17,965.20	285,397.22	17,965.20
合 计	1,192,787.09	1,428,448.34	1,192,787.09

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	66,703,373.96	79,821,374.71
递延所得税费用	931,363.41	422,899.62
合 计	67,634,737.37	80,244,274.33

(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	242,312,892.77	489,666,444.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	36,346,933.91	73,449,966.70
子公司适用不同税率的影响	20,564,189.89	15,466,259.95
调整以前期间所得税的影响	-99,305.66	-2,203.14
非应税收入的影响	-18,720,948.37	-761,385.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,137,927.04	-7,053,190.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,041,496.48	-1,225,744.47
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	37,723,291.12	370,571.26
所得税费用	67,634,737.37	80,244,274.33

(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
收回银行承兑汇票保证金	66,182,557.38	62,151,733.29
其他财政补贴	13,389,554.52	17,880,166.58
收回定期存单	5,000,000.00	
收到客户及供应商保证金	11,290,408.34	11,871,340.00
利息收入	4,567,119.26	2,749,343.72
其他	4,127,329.73	2,283,588.14
合 计	104,556,969.23	96,936,171.73

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
票据保证金或质押的定期存单	56,371,221.90	71,182,557.38
管理费用类支出	40,809,426.99	42,795,822.34
研发费用类支出	12,048,892.12	3,998,977.82
归还客户及供应商保证金	5,599,632.87	27,446,341.23
销售费用类支出	2,711,936.86	3,707,448.62
往来款及代垫款	426,472.90	777,582.88
财务费用手续费支出	533,165.82	840,131.83
对外捐赠	664,500.00	694,000.00
其他	1,049,622.18	893,360.45
合 计	120,214,871.64	152,336,222.55

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到理财产品收益	15,655,071.09	2,652,368.39
合 计	15,655,071.09	2,652,368.39

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[注]	230,000,000.00	
预付拟收购江西神叶实业有限公司股权款	30,000,000.00	
合 计	260,000,000.00	

[注]：购买理财产品按照净额法列示。

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到胡士超股权转让个税		47,493,000.00
合 计		47,493,000.00

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	4,998,537.00	
非公开发行费用	4,631,632.95	1,350,000.00
收到胡士超股权转让个税		47,493,000.00
偿还富春江集团暂借款利息		161,903.42
合 计	9,630,169.95	49,004,903.42

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	174,678,155.40	409,422,170.37
加：资产减值准备	125,787,288.37	-6,164,020.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,011,503.13	203,515,297.83
无形资产摊销	10,492,760.53	10,048,832.34

长期待摊费用摊销	5,789,183.29	7,340,677.83
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)	2,060,411.18	126,083.58
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,957.87	41,670.43
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	60,198,843.42	63,723,671.44
投资损失(收益以“—”号填列)	-16,478,521.64	-4,180,043.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	931,363.41	422,899.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-20,538,880.29	-8,504,554.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-152,003,556.21	-285,315.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,021,119.51	-188,856,494.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	456,952,627.97	486,650,874.96
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	789,343,264.86	262,531,273.64
减: 现金的期初余额	262,531,273.64	648,265,176.12
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	526,811,991.22	-385,733,902.48
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	789,343,264.86	262,531,273.64
其中: 库存现金	130,014.99	84,623.53
可随时用于支付的银行存款	789,212,240.76	262,446,650.11

可随时用于支付的其他货币资金	1,009.11	
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	789,343,264.86	262,531,273.64

期末货币资金中包含银行承兑汇票保证金 56,371,221.90 元，不属于现金及现金等价物；期初货币资金中包含银行承兑汇票保证金及质押的定期存单 71,182,557.38 元，不属于现金及现金等价物。

(3) 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	2,511,258,782.99	2,866,056,529.37
其中：支付货款	2,279,067,665.95	2,596,707,789.80
支付固定资产等长期资产购置款	143,970,229.62	211,609,587.65
支付往来款	88,220,887.42	57,739,151.92

(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	56,371,221.90	作为银行承兑汇票保证金
应收票据	10,220,000.00	用于银行承兑汇票质押担保
固定资产	903,349,273.92	用于银行借款抵押担保
无形资产	65,822,487.93	用于银行借款抵押担保
合 计	1,035,762,983.75	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
脱硫改造工程	16,159,848.96		2,227,771.80	13,932,077.16	其他收益	[注 1]
脱硝改造工程	13,352,094.20		1,244,184.96	12,107,909.24	其他收益	[注 2]
垃圾焚烧炉和其他燃煤 热电锅炉提标或超低排 放改造工程项目	9,333,333.28		666,666.72	8,666,666.56	其他收益	[注 3]
污泥处置项目	1,917,804.84		174,345.84	1,743,459.00	其他收益	[注 4]
2#垃圾炉技改项目	1,145,500.00		94,800.00	1,050,700.00	其他收益	[注 5]
新港脱硝改造工程	745,922.52		68,194.81	677,727.71	其他收益	[注 6]
新港脱硫改造工程	506,909.54		33,424.66	473,484.88	其他收益	[注 7]
新港电除尘改造工程	404,210.51		50,526.32	353,684.19	其他收益	[注 8]
新港 300T 煤粉炉风烟系 统节能改造项目	389,444.22		49,180.33	340,263.89	其他收益	[注 9]
清园生态公司清洁化改 造工程	11,462,200.00		764,146.66	10,698,053.34	其他收益	[注 10]
4#、5#燃煤锅炉清洁化改 造工程	2,951,250.57		202,226.67	2,749,023.90	其他收益	[注 11]
新港“三位一体”购置设 备补贴款		4,250,000.00	50,000.00	4,200,000.00	其他收益	[注 12]
污染源自动监控系统建 设补助资金		1,432,000.00	39,777.78	1,392,222.22	其他收益	[注 13]
江苏热电公司省级环保 引导资金		1,410,000.00	7,921.35	1,402,078.65	其他收益	[注 14]
清园生态公司污染源监 控系统建设补助资金		792,000.00	52,800.00	739,200.00	其他收益	[注 15]
小 计	58,368,518.64	7,884,000.00	5,725,967.90	60,526,550.74		

[注 1]：公司于 2009-2010 年间收到脱硫补助资金 40,077,928.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 2,227,771.80 元。

[注 2]：公司于 2012-2014 年间收到脱硝改造专项补助资金 18,613,200.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 1,244,184.96 元。

[注 3]：公司于 2016 年 7 月收到专项补助资金 10,000,000.00 元作为与资产相关的政

府补助，计入递延收益项目，按该资产的预计使用年限计入损益，本期摊销 666,666.72 元。

[注 4]：公司于 2014 年 11 月收到污泥项目专项补助资金 2,469,900.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 174,345.84 元。

[注 5]：公司于 2015 年 9 月收到垃圾炉项目专项补助资金 1,422,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该资产的预计使用年限计入损益，本期摊销 94,800.00 元。

[注 6]：新港热电公司于 2013 年 8 月收到脱硝改造专项补助资金 1,060,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 68,194.81 元。

[注 7]：新港热电公司于 2014 年 9 月收到脱硫改造专项补助资金 610,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 33,424.66 元。

[注 8]：新港热电公司于 2014 年 9 月收到脱硝（除尘）改造专项补助资金 560,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 50,526.32 元。

[注 9]：新港热电公司于 2015 年 11 月收到 300T 煤粉炉风烟系统节能改造项目专项补助资金 500,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 49,180.33 元。

[注 10]：清园生态公司于 2017 年度收到清洁化改造工程专项补助资金 11,462,200.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 764,146.66 元。

[注 11]：公司于 2017 年度收到专项补助资金 3,033,400.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 202,226.67 元。

[注 12]：新港热电公司于 2018 年度收到“三位一体”购置设备补贴款 4,250,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 50,000.00 元。

[注 13]：公司于 2018 年度收到污染源自动监控系统建设补助资金 1,432,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，

本期摊销 39,777.78 元。

[注 14]：江苏热电公司于 2018 年度收到省级环保引导资金 1,410,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 7,921.35 元。

[注 15]：清园生态公司于 2018 年度收到污染源监控设备补助资金 792,000.00 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按该等资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 52,800.00 元。

2) 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
增值税退税	12,377,260.25	其他收益	详见本财务报表附注四（二）4-5 所述
税费返还	2,685,977.73	其他收益	根据舟山市财政局、中国（舟山）大宗商品交易管理委员会下达的《关于下达 2017 年度舟山市大宗商品交易专项引导资金的通知》（舟财产业（2018）17 号），子公司舟山商贸公司收到的税费返还。
财政专项资金补助	1,450,000.00	其他收益	根据衢州市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年衢州市本级科技创新竞争分配（经信口）财政专项资金的通知》（衢经信综合（2018）183 号），子公司东港热电公司收到 2018 年财政专项资金补助。
科技发展基金	1,293,800.00	其他收益	根据海安经济技术开发区与公司热电联产项目协议书（海安经济技术开发区 2016 年第 699 号协议），子公司常安能源公司收到科技发展基金奖。
互联网试点项目财政资助资金	989,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区经济和信息化局与杭州市富阳区财政局下达的《关于拨付 2017 年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目财政资助资金的通知》（富经信财（2018）9 号、富财企（2018）323 号），公司收到该互联网试点项目财政资助资金。
税费返还	781,555.04	其他收益	子公司江苏热电公司收到以前年度缴纳的房产税、土地使用税等税费返还。
中美项目可研经费	590,000.00	其他收益	根据中国科学技术交流中心下发的《交流中心关于国家重点研发计划“政府间国际科技创新合作/港澳台科技创新合作”重点专项 2017 年度项目中央财政资金拨付的通知》（国科交函字（2018）37-068 号文），子公司研究院公司收到中美项目可研经费补助款。

“重大项目提升年”活动优胜企业奖励资金	300,000.00	其他收益	根据常州市新北区经济发展局下发的《关于表彰2017年度“重大项目提升年”活动优胜企业、单位和个人的决定》（常开工委（2018）2号文件），子公司新港热电公司收到2017年度“重大项目提升年”活动优胜企业奖励资金。
企业转型升级专项资金	220,000.00	其他收益	根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅下发的《关于2018年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸（2018）383号），子公司新港热电公司收到2018年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金。
房产税、土地使用税退税	154,475.68	其他收益	子公司东港热电公司收到房产税、土地使用税退税。
促进就业专项资金	139,225.85	其他收益	子公司清园生态公司、子公司新材料公司分别收到杭州市富阳区就业管理服务处促进就业专项资金103,173.89元、36,051.96元。
稳岗补贴	112,472.91	其他收益	公司、子公司东港热电公司、子公司新能源公司分别收到稳岗补贴款76,342.59元、30,350.95元、5,779.37元。
2018年在线监控运维及门禁系统补助款	94,100.00	其他收益	子公司东港热电公司收到2018年在线监控运维及门禁系统补助款。
工业政策扶持资金	80,000.00	其他收益	根据衢州市衢江区经济和信息化局《关于下达2016年度工业政策扶持资金的通知》（浙经信资源（2016）281号），子公司东港热电公司收到2016年工业政策扶持资金。
节水企业补助资金	75,000.00	其他收益	根据杭州市经济和信息化委员会与杭州市城市管理委员会与杭州市林业水利局下达《关于公布2017年第一批节水型企业名单的通知》，公司收到该节水企业补助资金。
工业科技项目财政补助	50,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局和杭州市富阳区财政局下发的《关于下达富阳区2018年工业科技项目（奖励类）财政补助资金的通知》富科（2018）53号和富财企（2018）1051号文件，子公司研究院公司收到杭州市富阳区科学技术局发放的2018年工业科技项目财政补助。
其他零星补助	111,955.76	其他收益	
小计	21,504,823.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,230,791.12 元。

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 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
常州市三江热能有限公司	清算注销	2018 年 3 月 19 日	868,987.55	-187.62

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	
新材料公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
新能源公司	杭州	杭州	贸易	100.00		设立
江苏热电公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
新港热电公司	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
汇丰纸业公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
东港热电公司	衢州	衢州	制造业	51.00		非同一控制 下企业合并
舟山商贸公司	舟山	舟山	贸易		100.00	设立
清园生态公司	杭州	杭州	制造业	60.00		非同一控制 下企业合并
研究院公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
常安能源公司	南通	南通	制造业	92.00		非同一控制 下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
东港热电公司	49.00	41,521,043.14	27,832,000.00	192,824,693.60
清园生态公司	40.00	7,175,596.79		110,975,670.90
常安能源公司	8.00	640,146.14		8,173,937.34

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
东港热电公司	199,806,240.48	459,350,681.01	659,156,921.49	265,637,138.63		265,637,138.63
清园生态公司	132,635,619.64	624,605,555.36	757,241,175.00	455,118,822.37	24,683,175.39	479,801,997.76
常安能源公司	61,673,360.21	225,782,358.24	287,455,718.45	185,281,501.69		185,281,501.69

(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
东港热电公司	183,177,809.73	487,715,055.10	670,892,864.83	305,309,904.71		305,309,904.71
清园生态公司	135,357,220.67	664,264,584.84	799,621,805.51	515,413,498.19	25,842,528.46	541,256,026.65
常安能源公司	45,617,519.76	142,832,141.63	188,449,661.39	94,277,271.40		94,277,271.40

(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
东港热电公司	553,112,139.42	84,736,822.74	84,736,822.74	85,580,710.16
清园生态公司	370,662,442.16	17,938,991.98	17,938,991.98	67,528,256.35
常安能源公司	115,050,533.58	8,001,826.77	8,001,826.77	4,027,052.51

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
东港热电公司	487,182,852.73	73,018,670.44	73,018,670.44	89,237,070.09
清园生态公司	460,930,149.27	58,987,097.39	58,987,097.39	50,333,032.79
常安能源公司	73,530,562.02	7,350,009.22	7,350,009.22	-7,842,381.95

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

小额贷款公司	富阳	杭州	金融业	30.00		权益法核算
万石成长企业	余杭	杭州	投资管理	40.00		权益法核算[注]

[注]：本期公司与厦门万石凯星投资管理有限公司、杭州永通投资管理有限公司、富春江集团及自然人王建义共同投资设立万石成长企业，其中公司认缴出资额 5,184.00 万，认缴比例 40%，并在投委会中占有 1 席表决权，对万石成长企业的生产经营决策产生重大影响，因此采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数
	小额贷款公司	万石成长企业	小额贷款公司
流动资产	559,734,971.17	10,827.02	568,530,806.85
非流动资产	10,315,985.28	120,093,780.01	20,182.51
资产合计	570,050,956.45	120,104,607.03	568,550,989.36
流动负债	1,779,091.76	10,000.00	6,097,817.13
非流动负债			
负债合计	1,779,091.76	10,000.00	6,097,817.13
所有者权益	568,271,864.69	120,094,607.03	562,453,172.23
按持股比例计算的净资产份额	170,481,559.41	48,037,842.81	168,735,951.67
调整事项			
商誉	1,109,940.59		74,102,347.71
内部交易未实现利润			
其他[注]	1,384,230.00		1,384,230.00
对联营企业权益投资的账面价值	172,975,730.00	48,037,842.81	244,222,529.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	27,134,411.76		35,209,944.19
净利润	5,818,692.46	-2,305,392.97	5,334,963.64
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,818,692.46	-2,305,392.97	5,334,963.64

[注]：小额贷款公司按富阳市人民政府金融工作办公室《关于规范小额贷款公司营运有

关事项的通知》要求,将部分政府专项补助足额充实一般风险准备,并按《富阳市人民政府办公室关于进一步促进我市小额贷款公司健康发展的实施意见》(富政办〔2013〕153号)及《杭州市富阳区人民政府金融工作办公室关于富阳小额贷款公司政策补助资金使用的说明》等文件要求,由专项风险补助资金核销发放贷款产生的呆账。公司未按持股比例计算应享有的该等一般风险准备的份额。

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的50.21%(2017年12月31日:30.70%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	124,893,385.67				124,893,385.67
小 计	124,893,385.67				124,893,385.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	82,699,643.89				82,699,643.89
小 计	82,699,643.89				82,699,643.89

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,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、发行债券及股票等多种融资手段,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	1,272,000,000.00	1,300,345,658.24	1,300,345,658.24		
应付票据及 应付账款	271,644,989.83	271,644,989.83	271,644,989.83		
其他应付款	78,770,977.40	78,770,977.40	78,770,977.40		
小 计	1,622,415,967.23	1,650,761,625.47	1,650,761,625.47		

(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	1,263,000,000.00	1,345,132,479.61	1,345,132,479.61		
应付票据及	394,069,101.99	394,069,101.99	394,069,101.99		

应付账款					
其他应付款	86,775,796.72	86,775,796.72	86,775,796.72		
小 计	1,743,844,898.71	1,825,977,378.32	1,825,977,378.32		

(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。

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。截至2018年12月31日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、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 (%)
浙江富春江通信集团有限公司[注]	浙江省杭州市富阳区东洲街道江滨东大道 138 号	通信电缆光缆等	18,600	33.85	33.85

[注]：以下简称富春江集团。

本公司的母公司情况的说明

富春江集团前身为浙江富阳邮电通讯设备厂，于 1985 年 3 月 27 日在富阳县工商行政管理局注册登记，并领取了富工商工字 1118 号营业执照，企业性质为集体所有制（社办），总投资 40 万元。经历次改制、股权转让和增资后，富春江集团现有注册资本为人民币 18,600 万元，由永通控股集团有限公司（以下简称永通控股集团）、富阳富杭投资有限公司和 30 位自然人股东共同出资。

(2) 本公司最终控制方是孙庆炎。

永通控股集团持有富春江集团 74.90%的股份，自然人孙庆炎、孙翀、孙驰、孙臻分别持有永通控股集团 39.24%、8.92%、3.92%和 3.92%的股份，合计 56.00%的股权。孙庆炎与孙翀、孙驰为父子关系，与孙臻为父女关系，故孙庆炎能够实际控制公司行为，为实际控制人。

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. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州电缆股份有限公司	受永通控股集团控制
杭州富阳永通物业管理有限公司	母公司的全资子公司
杭州富阳永通商贸有限公司	母公司的全资子公司
杭州富阳富春江曜阳老年医院	母公司的全资子公司
山东中茂圣源实业有限公司	母公司的全资子公司
杭州永通投资管理有限公司	受实际控制人之女控制

(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) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州电缆股份有限公司	采购商品	3,090,204.56	3,679,061.26
杭州富阳永通物业管理有限公司	接受劳务	1,215,098.06	2,136,159.94
杭州富阳永通商贸有限公司	采购商品	879,704.37	896,297.66
杭州富阳富春江曜阳老年医院	接受劳务	174,060.33	50,532.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东中茂圣源实业有限公司	销售商品	30,178,333.66	3,390,122.09
杭州电缆股份有限公司	销售商品	78,557.57	

2. 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（万元）	420.25	272.00

3. 其他关联交易

根据 2018 年 5 月 15 日签署的《杭州万石成长投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，公司与厦门万石凯星投资管理有限公司、杭州永通投资管理有限公司、富春江集团及自然人王建义共同投资设立万石成长企业，其中：公司认缴出资额 5,184.00 万，认缴比

例 40%；富春江集团认缴出资额 5,832.00 万，认缴比例 45%；厦门万石凯星投资管理有限公司认缴出资额 777.60 万，认缴比例 6%；杭州永通投资管理有限公司认缴出资额 129.60 万，认缴比例 1%；自然人王建义认缴出资额 1,036.80 万，认缴比例 8%。2018 年 5 月，万石成长企业以溢价增资的方式向上饶市鼎鑫金属化工有限公司（以下简称鼎鑫化工）增资人民币 12,000 万元，取得鼎鑫化工 25%的股权。

（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
应收票据及 应收账款	山东中茂圣源实业有限公司	9,230,075.34	46,150.38		
小 计		9,230,075.34	46,150.38		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	杭州电缆股份有限公司	451,755.87	299,701.36
	杭州富阳永通物业管理有限公司	26,185.00	271,633.70
	杭州富阳永通商贸有限公司	12,365.00	
小 计		490,305.87	571,335.06
其他应付款	杭州富阳永通物业管理有限公司		1,381.50
	富春江集团		14,200.00
小 计			15,581.50

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）经公司 2019 年第一次临时股东大会决议，公司将 2018 年度通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,147,700 股予以注销。

（二）根据联营企业小额贷款公司 2018 年 11 月 6 日股东会决议，会议决定浙江富春江电力燃料有限公司将其拥有的小额贷款公司 20%的 10,000 万元股权平价转让给除公司外的

其他九名股东,并按照股权转让后的持股比例,公司全体股东同比例减少注册资本 2.5 亿元。小额贷款公司于 2019 年 1 月 22 日取得杭州市人民政府金融工作办公室《杭州市金融办关于同意富阳市永通小额贷款有限公司减少注册资本的批复》(杭金融办发〔2019〕5 号)。小额贷款公司已于 2019 年 3 月 14 日办妥工商变更登记手续。

(三) 经 2019 年 4 月 26 日公司四届十五次董事会决议,以 2018 年 12 月 31 日已发行的总股本 894,100,000 股扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税),不送红股,也不进行资本公积金转增股本。鉴于公司正在实施股份回购事项,公司通过回购专户持有的本公司股份,不享有参与利润分配的权利,若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后公司股本发生变动的,则以实施利润分配方案的股权登记日可参与利润分配的总股本,按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。假设以 2018 年 12 月 31 日的总股本 894,100,000 股扣除回购股数 1,147,700 股为基数,预计共分配现金股利 44,647,615.00 元。具体以实际权益分派情况为准。

十二、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经营分部,并以产品分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况,公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电力	597,114,342.85	409,900,643.41
蒸汽	1,605,498,325.33	1,330,597,815.32
煤炭销售	30,178,333.66	29,721,531.37
冷轧钢卷	543,122,653.23	526,050,315.58
固废处置	155,630,911.50	105,142,766.88
设备销售	5,912,068.97	3,793,594.61

合 计	2, 937, 456, 635. 54	2, 405, 206, 667. 17
-----	----------------------	----------------------

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	21, 586, 108. 68	13, 409, 655. 22
应收账款	75, 523, 523. 87	86, 556, 256. 90
合 计	97, 109, 632. 55	99, 965, 912. 12

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21, 586, 108. 68		21, 586, 108. 68	13, 409, 655. 22		13, 409, 655. 22
小 计	21, 586, 108. 68		21, 586, 108. 68	13, 409, 655. 22		13, 409, 655. 22

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	157, 832, 365. 89	
小 计	157, 832, 365. 89	

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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	75,903,039.07	100.00	379,515.20	0.50	75,523,523.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	75,903,039.07	100.00	379,515.20	0.50	75,523,523.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,930,687.63	95.24	3,496,338.72	3.89	86,434,348.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,490,713.36	4.76	4,368,805.37	97.29	121,907.99
小 计	94,421,400.99	100.00	7,865,144.09	8.33	86,556,256.90

② 组合中，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	75,903,039.07	379,515.20	0.50
小 计	75,903,039.07	379,515.20	0.50

2) 本期计提坏账准备 7,133,617.73 元，无收回或转回的坏账准备。

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 14,619,246.62 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
杭州金泰纸业有限公司	货款	4,356,766.45	[注]	经公司管理层审批	否
富阳市鑫源纸业有限公司	货款	2,887,647.49	[注]	经公司管理层审批	否
富阳市乾新纸业有限公司	货款	2,254,538.85	[注]	经公司管理层审批	否
杭州民兴纸业有限公司	货款	2,114,266.52	[注]	经公司管理层审批	否
富阳东利纸业有限公司	货款	1,133,977.59	公司关停	经公司管理层审批	否
富阳市中发纸业有限公司	货款	506,612.00	公司关停	经公司管理层审批	否
杭州唐人纸业有限公司	货款	387,989.05	公司关停	经公司管理层审批	否

杭州丰盛纸业有限公司	货款	293,400.06	公司关停	经公司管理层审批	否
富阳新丰纸业有限公司等 14 家公司	货款	684,048.61	公司关停	经公司管理层审批	否
小 计		14,619,246.62			

以前年度与该等公司的诉讼事项已判决，公司确认无法收回上述货款。

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
国网浙江省电力有限公司杭州供电公司	50,993,770.61	67.18	254,968.85
杭州富阳新盈嘉水务有限公司	2,287,966.87	3.01	11,439.83
杭州怀佳建材有限公司	2,147,551.36	2.83	10,737.76
杭州国泰环保科技股份有限公司	2,023,563.10	2.67	10,117.82
浙江春南污水处理有限公司	806,881.20	1.06	4,034.41
小 计	58,259,733.14	76.75	291,298.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		130,000,000.00
其他应收款	379,764,548.10	529,385,980.57
合 计	379,764,548.10	659,385,980.57

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新港热电公司		91,000,000.00
清园生态公司		39,000,000.00
小 计		130,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	380,015,261.24	100.00	250,713.14	0.07	379,764,548.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	380,015,261.24	100.00	250,713.14	0.07	379,764,548.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	529,468,765.81	100.00	82,785.24	0.02	529,385,980.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	529,468,765.81	100.00	82,785.24	0.02	529,385,980.57

② 组合中，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	1,022,628.00	5,113.14	0.50
1-2 年	728,000.00	145,600.00	20.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	1,850,628.00	250,713.14	13.55

③ 组合中，合并财务报表范围内的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
江苏热电公司	149,474,000.00		
常安能源公司	147,200,000.00		
新港热电公司	30,030,000.00		
新材料公司	29,498,643.44		
汇丰纸业公司	16,961,989.80		
研究院公司	5,000,000.00		

小 计	378,164,633.24		
-----	----------------	--	--

2) 本期计提坏账准备 167,927.90 元, 无收回或转回的坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	361,202,643.44	510,862,800.35
应收暂付款	18,299,989.80	18,166,917.01
押金保证金	113,525.00	358,278.65
其他	399,103.00	80,769.80
合 计	380,015,261.24	529,468,765.81

4) 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	是否为关联方
江苏热电公司	拆借款	11,292,500.00	1 年以内	2.97		是
		36,743,999.98	1-2 年	9.67		是
		101,437,500.02	2-3 年	26.69		是
常安能源公司	拆借款	89,367,916.66	1 年以内	23.52		是
		57,832,083.34	1-2 年	15.22		是
新港热电公司	拆借款	30,030,000.00	1 年以内	7.90		是
新材料公司	拆借款	10,450,047.51	1 年以内	2.75		是
		7,116,335.27	1-2 年	1.87		是
		11,932,260.66	3 年以上	3.14		是
汇丰纸业公司	应收暂付款	16,961,989.80	1-2 年	4.46		是
小 计		373,164,633.24		98.19		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,936,715,000.00	163,114,500.00	1,773,600,500.00
对联营、合营企业投资	303,335,328.24	82,321,755.43	221,013,572.81

合 计	2,240,050,328.24	245,436,255.43	1,994,614,072.81
-----	------------------	----------------	------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,656,715,000.00		1,656,715,000.00
对联营、合营企业投资	253,551,877.69	9,329,348.31	244,222,529.38
合 计	1,910,266,877.69	9,329,348.31	1,900,937,529.38

(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
新能源公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东港热电公司	272,850,000.00			272,850,000.00		
新港热电公司	587,525,000.00	220,000,000.00		807,525,000.00	163,114,500.00	163,114,500.00
汇丰纸业公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
新材料公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏热电公司	150,000,000.00	60,000,000.00		210,000,000.00		
研究院公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
清园生态公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
常安能源公司	166,340,000.00			166,340,000.00		
小 计	1,656,715,000.00	280,000,000.00		1,936,715,000.00	163,114,500.00	163,114,500.00

(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	权益法下确认的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
小额贷款公司	244,222,529.38			1,745,607.74	
万石成长企业		48,960,000.00		-922,157.19	
合 计	244,222,529.38	48,960,000.00		823,450.55	

(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						
小额贷款公司			72,992,407.12		172,975,730.00	82,321,755.43
万石成长企业					48,037,842.81	
合 计			72,992,407.12		221,013,572.81	82,321,755.43

(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
主营业务收入	926,295,842.41	761,106,067.20	953,370,569.77	723,423,393.73
其他业务收入	38,213,026.83	14,003,650.94	4,665,099.79	
合 计	964,508,869.24	775,109,718.14	958,035,669.56	723,423,393.73

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	78,968,000.00	70,620,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	823,450.55	1,600,489.09
理财产品投资收益	14,200,188.77	1,650,433.05
合 计	93,991,639.32	73,870,922.14

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-2,063,369.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,622,008.45	
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）	11,231,522.42	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	15,655,071.09	理财产品利息收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,135,035.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,434.85	
小 计	30,707,702.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,435,789.08	
少数股东权益影响额(税后)	1,325,574.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	23,946,338.78	

（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	3.66	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.12	0.12

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	125,341,369.33
非经常性损益	B	23,946,338.78
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	101,395,030.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,899,339,400.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	767,490,866.04
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,998,537.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	89,392,145.58
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
其他：收购少数股权	K	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	
其他：清园生态其他资本公积变动	M	680,643.84
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	
报告期月份数	O	12
加权平均净资产	$P = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{O}$	3,428,974,589.67
加权平均净资产收益率	$Q = A/L$	3.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R = C/L$	2.96%

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	125,341,369.33

非经常性损益	B	23,946,338.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	101,395,030.55
期初股份总数	D	796,350,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	97,750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
因回购等减少股份数	H	1,147,700.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	861,516,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江富春江环保热电股份有限公司

二〇一九年四月二十六日