

浙富控股集团股份有限公司

2020 年度审计报告

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—120 页

审计报告

天健审〔2021〕5078号

浙富控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙富控股集团股份有限公司（以下简称浙富控股公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙富控股公司，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（二十五）及五（二）1。

浙富控股公司主要从事销售资源化产品及危险废物处置、机械设备制造业。

2020 年度，浙富控股公司营业收入金额为人民币 834,335.20 万元，其中资源化产品销售及危险废物处置收入为 735,971.16 万元。

由于营业收入是浙富控股公司的关键业绩指标之一，可能存在浙富控股公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，资源化产品销售及危险废物处置收入本年占比较高，因此，我们将资源化产品销售及危险废物处置业务产生的收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对资源化产品销售及危险废物处置收入，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）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对主要客户销售情况执行了独立函证程序；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）8。

截至 2020 年 12 月 31 日，浙富控股公司存货账面价值为人民币 463,849.72 万元，其中公司资源化产品销售及危险废物处置业务对应的存货账面价值为人民币 447,316.24 万元。

由于公司资源化产品销售及危险废物处置业务对应的存货主要为包含在熔炼渣、杂铜料等实物形态中的各种金属元素而非纯的各种金属，该些存货盘点及价值识别难度较大，存在确认与计量上的固有风险，因此，我们将资源化产品销售及危险废物处置业务对应的存货计量认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对资源化产品销售及危险废物处置业务对应的存货计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货采购、生产及成本核算等与存货确认和计量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) 了解公司存货成本核算方法，并对存货成本核算过程进行复核；

(3) 评价公司管理层对期末存货盘点所选用方式的合理性，包括聘请有专业资质的独立第三方机构进行存货的专业测量、检测与分析计算的合理性；

(4) 执行存货监盘，对独立第三方机构的存货专业测量、检测与分析工作成果进行复核，评估存货计量的准确性；

(5) 检查期末存货中是否存在库龄较长、产量大幅波动、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计期末存货可变现净值；

(6) 检查与存货计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙富控股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。

浙富控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙富控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙富控股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浙富控股公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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	1,581,235,958.84	2,252,185,384.65	短期借款	24	2,929,502,822.04	1,871,429,117.40
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	174,180,224.70	107,114,475.00	交易性金融负债	25		48,598,733.01
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	11,400.00	20,963,180.35	应付票据	26	1,125,354,632.90	1,027,713,022.91
应收账款	4	397,292,325.61	364,016,441.53	应付账款	27	1,426,019,799.35	1,430,676,380.50
应收款项融资	5	26,493,990.02	227,850.20	预收款项	28	7,413,107.62	87,768,079.44
预付款项	6	332,019,285.47	184,930,842.66	合同负债	29	385,829,703.36	
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	172,775,036.81	126,860,180.57	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	30	105,609,649.48	73,159,993.95
存货	8	4,638,497,164.49	3,486,538,139.62	应交税费	31	611,060,210.66	214,565,106.84
合同资产	9	657,213,008.06		其他应付款	32	867,000,156.86	1,193,760,740.02
持有待售资产	10		1,764,896.36	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	11	397,213,012.70	123,418,773.04	持有待售负债			
流动资产合计		8,376,931,406.70	6,668,020,163.98	一年内到期的非流动负债	33	519,466,506.72	419,077,145.98
				其他流动负债	34	117,014,791.66	
				流动负债合计		8,094,271,380.65	6,366,748,320.05
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	35	1,436,210,000.00	887,516,639.55
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	36	62,400,204.00	
				长期应付职工薪酬	37	8,387,465.33	8,962,814.90
				预计负债	38	7,682,321.29	7,133,528.74
				递延收益	39	97,235,308.55	210,364,409.54
				递延所得税负债	22	96,358,754.62	133,966,146.06
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,708,274,053.79	1,247,943,538.79
				负债合计		9,802,545,434.44	7,614,691,858.84
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	40	5,369,795,962.00	1,978,719,849.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	12	762,532,573.25	1,450,750,629.65	资本公积	41	17,149,918.51	1,857,458,966.83
其他权益工具投资	13	627,084,359.88	627,084,359.88	减：库存股			
其他非流动金融资产	14	72,600,000.00	72,600,000.00	其他综合收益	42	-25,224,615.80	49,442,503.98
投资性房地产	15	174,408,302.29	111,804,587.57	专项储备	43		
固定资产	16	1,810,228,731.32	1,837,650,721.63	盈余公积	44	26,533,448.84	165,972,921.84
在建工程	17	4,060,389,200.83	2,830,333,619.90	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	45	2,313,098,722.17	1,626,071,813.70
油气资产	18	24,021,700.20	37,928,365.59	归属于母公司所有者权益合计		7,701,353,435.72	5,677,666,055.35
使用权资产				少数股东权益		1,211,672,527.54	3,532,945,999.07
无形资产	19	1,371,283,796.06	1,429,606,470.86	所有者权益合计		8,913,025,963.26	9,210,612,054.42
开发支出							
商誉	20	1,281,772,256.91	1,281,772,256.91				
长期待摊费用	21	35,065,584.00	39,519,720.29				
递延所得税资产	22	86,244,520.62	90,433,551.36				
其他非流动资产	23	33,008,965.64	347,799,465.64				
非流动资产合计		10,338,639,991.00	10,157,283,749.28				
资产总计		18,715,571,397.70	16,825,303,913.26	负债和所有者权益总计		18,715,571,397.70	16,825,303,913.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙富控股集团股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		182,611,910.40	128,981,134.55	短期借款		817,801,198.67	656,392,479.80
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		248,000,000.00	299,022,300.00
应收账款	1	96,973,543.98	63,803,788.25	应付账款		1,545,539,750.96	1,577,289,781.19
应收款项融资				预收款项			61,943,863.33
预付款项		38,289,452.38	38,253,927.56	合同负债		82,060,582.75	
其他应收款	2	214,183,505.81	141,091,428.71	应付职工薪酬		9,932,011.65	9,580,636.62
存货			621,635,312.52	应交税费		230,996,796.72	4,972,751.36
合同资产		467,707,697.07		其他应付款		75,039,909.04	43,772,201.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		279,618,005.57	219,866,330.56
其他流动资产		66,811,598.51	2,592,466.28	其他流动负债		59,182,673.29	
流动资产合计		1,066,577,708.15	996,358,057.87	流动负债合计		3,348,170,928.65	2,872,840,344.66
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		480,000,000.00	209,364,008.33
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		111,449,235.19	111,740,335.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		427,204.74	
固定资产		12,345,216.88	12,277,204.81	递延收益			
在建工程		1,584,158.40		递延所得税负债		26,021,360.58	47,456,049.14
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		506,448,565.32	256,820,057.47
使用权资产				负债合计		3,854,619,493.97	3,129,660,402.13
无形资产		616,087.26	758,252.27	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		5,369,795,962.00	1,978,719,849.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		28,686,748.80	32,936,637.48	其中: 优先股			
递延所得税资产		10,066,038.16	5,426,561.10	永续债			
其他非流动资产			316,720,000.00	资本公积		6,829,817,461.26	165,263,412.56
非流动资产合计		16,538,552,359.30	5,639,670,896.50	减: 库存股			
资产总计		17,605,130,067.45	6,636,028,954.37	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		189,615,239.90	165,394,257.98
				未分配利润		1,361,281,910.32	1,196,991,032.70
				所有者权益合计		13,750,510,573.48	3,506,368,552.24
				负债和所有者权益总计		17,605,130,067.45	6,636,028,954.37

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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	1	8,343,351,966.66	6,538,562,421.34
其中：营业收入	1	8,343,351,966.66	6,538,562,421.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,934,187,776.65	5,592,119,017.09
其中：营业成本	2	6,021,474,780.85	4,801,319,376.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	77,602,982.54	51,371,583.83
销售费用	3	31,793,708.31	39,962,084.84
管理费用	4	330,360,257.74	326,237,398.94
研发费用	5	330,132,048.72	251,139,134.82
财务费用	6	142,823,998.49	122,089,437.94
其中：利息费用		153,677,216.83	128,886,588.56
利息收入		16,414,684.49	6,394,011.60
加：其他收益	7	263,752,695.84	254,055,638.91
投资收益（损失以“-”号填列）	8	201,986,850.01	291,909,865.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,116,467.47	109,774,568.21
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	39,911.96	-50,856,443.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-33,654,838.87	-8,601,409.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	9,875,933.06	-144,524,153.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	5,569,900.69	29,508,812.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,856,734,642.70	1,317,935,713.12
加：营业外收入	13	2,888,732.14	6,748,543.86
减：营业外支出	14	12,764,675.84	17,258,171.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,846,858,699.00	1,307,426,085.90
减：所得税费用	15	249,776,896.85	187,580,444.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,597,081,802.15	1,119,845,640.93
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,597,081,802.15	1,119,845,640.93
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）		1,361,975,574.91	470,228,233.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		235,106,227.24	649,617,407.88
六、其他综合收益的税后净额	16	-140,762,580.90	38,067,217.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-74,667,119.78	19,137,835.18
（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		-74,667,119.78	19,137,835.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-74,667,119.78	19,137,835.18
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-66,095,461.12	18,929,382.59
七、综合收益总额		1,456,319,221.25	1,157,912,858.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,287,308,455.13	489,366,068.23
归属于少数股东的综合收益总额		169,010,766.12	668,546,790.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.14
（二）稀释每股收益		0.30	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现归属于公司普通股股东的净利润为：131,899,361.83元，上期被合并方实现的归属于公司普通股股东的净利润为：308,904,413.69元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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	692,678,762.17	786,229,402.34
减：营业成本	1	683,676,747.02	771,555,943.75
税金及附加		8,723,764.76	280,556.56
销售费用		14,128,581.78	10,867,925.53
管理费用		37,064,747.15	43,190,662.04
研发费用	2	10,504,192.09	11,725,415.03
财务费用		67,439,804.78	68,148,654.53
其中：利息费用		65,336,706.16	67,665,070.29
利息收入		6,786,328.60	1,542,392.46
加：其他收益		12,372,483.50	4,069,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	485,892,554.50	325,213,860.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,307,551.69	121,970,405.57
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）		466,650.00	-287,488.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,752,394.20	-8,103,771.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,179,715.73	-702,555.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,215.00	-353,726.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,383,149.12	200,296,363.53
加：营业外收入		188,456.01	38,762.37
减：营业外支出		1,306,130.00	104,310.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		364,265,475.13	200,230,815.90
减：所得税费用		98,930,986.78	1,504,120.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		265,334,488.35	198,726,695.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		265,334,488.35	198,726,695.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		265,334,488.35	198,726,695.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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		9,679,271,692.88	7,100,929,872.03
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		81,913,325.02	135,585,129.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	371,370,453.74	474,625,515.84
经营活动现金流入小计		10,132,555,471.64	7,711,140,517.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,917,775,146.01	5,241,175,154.30
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		457,190,572.82	436,375,440.82
支付的各项税费		526,048,870.81	606,103,322.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	364,039,539.92	368,654,177.65
经营活动现金流出小计		10,265,054,129.56	6,652,308,094.79
经营活动产生的现金流量净额		-132,498,657.92	1,058,832,422.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,675,611,978.16	4,375,823,658.15
取得投资收益收到的现金		41,424,544.50	39,794,047.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,381,847.41	66,619,856.56
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	571,819,916.57	484,891,997.00
投资活动现金流入小计		2,328,238,286.64	4,967,129,558.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,435,279,654.42	1,740,631,901.96
投资支付的现金		1,930,329,758.00	4,149,731,481.53
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	512,529,659.56	780,261,934.03
投资活动现金流出小计		3,878,139,071.98	6,670,625,317.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,549,900,785.34	-1,703,495,758.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			89,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			52,032,940.00
取得借款收到的现金		4,394,020,000.00	3,446,471,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,687,350,613.10	2,261,355,904.00
筹资活动现金流入小计		7,081,370,613.10	5,797,057,744.00
偿还债务支付的现金		2,688,806,666.72	3,172,967,226.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,932,226.40	350,351,842.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,000,000.00	143,720,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,179,244,344.34	1,311,356,613.47
筹资活动现金流出小计		6,104,983,237.46	4,834,675,682.62
筹资活动产生的现金流量净额		976,387,375.64	962,382,061.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,605,668.00	38,651,930.27
五、现金及现金等价物净增加额		-746,617,735.62	356,370,655.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,735,338,982.94	1,378,968,327.54
六、期末现金及现金等价物余额		988,721,247.32	1,735,338,982.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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	873,629,913.86	545,352,083.10
收到的税费返还	1,010,135.99	
收到其他与经营活动有关的现金	53,045,053.15	103,977,499.64
经营活动现金流入小计	927,685,103.00	649,329,582.74
购买商品、接受劳务支付的现金	798,046,026.90	541,293,344.81
支付给职工以及为职工支付的现金	38,957,628.31	36,236,009.01
支付的各项税费	22,902,380.96	658,547.21
支付其他与经营活动有关的现金	43,451,957.60	72,903,707.43
经营活动现金流出小计	903,357,993.77	651,091,608.46
经营活动产生的现金流量净额	24,327,109.23	-1,762,025.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,220,508,605.14	2,370,983,459.77
取得投资收益收到的现金	50,110,445.45	59,385,335.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,000.00	2,872,704.81
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	17,350,000.00	164,602,573.81
投资活动现金流入小计	1,288,120,050.59	2,597,844,073.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,812,946.25	9,206,248.00
投资支付的现金	1,415,724,240.00	2,104,745,520.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	94,519,000.00	111,514,633.80
投资活动现金流出小计	1,514,056,186.25	2,225,466,401.80
投资活动产生的现金流量净额	-225,936,135.66	372,377,672.14
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	1,345,000,000.00	1,169,781,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,526,398,826.00	875,747,738.49
筹资活动现金流入小计	2,871,398,826.00	2,045,529,578.49
偿还债务支付的现金	853,600,000.00	1,421,937,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,538,253.51	83,010,758.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,641,070,613.24	937,706,144.15
筹资活动现金流出小计	2,613,208,866.75	2,442,654,263.10
筹资活动产生的现金流量净额	258,189,959.25	-397,124,684.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,395,614.20	-839,091.53
五、现金及现金等价物净增加额	55,185,318.62	-27,348,129.72
加：期初现金及现金等价物余额	35,589,444.55	62,937,574.27
六、期末现金及现金等价物余额	90,774,763.17	35,589,444.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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			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	1,978,719,849.00				155,496,442.61		49,442,503.98		165,394,257.98		1,009,472,188.46	1,240,138,888.08	4,598,664,130.11	1,978,719,849.00				224,972,265.89		30,304,668.80		145,521,588.41		861,066,129.91	1,205,417,120.78	4,446,001,622.79
加：会计政策变更									-2,312,466.92		-28,017,814.85	-2,159,944.86	-32,490,226.63											26,739,407.25	26,739,407.25	
前期差错更正																										
同一控制下企业合并					1,701,962,524.22				578,663.86		616,599,625.24	2,292,807,110.99	4,611,947,924.31					1,664,765,464.22						348,843,875.41	1,750,669,347.82	3,764,278,687.45
其他																										
二、本年初余额	1,978,719,849.00				1,857,458,966.83		49,442,503.98		163,081,791.06		1,598,053,998.85	3,530,786,054.21	9,178,121,827.79	1,978,719,849.00				1,889,737,730.11		30,304,668.80		145,521,588.41		1,236,809,412.57	2,956,088,498.60	8,237,019,717.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,391,076,113.00				-1,840,309,048.32		-74,667,119.78		-137,127,006.08		715,044,723.32	-2,319,113,526.67	-265,095,864.53					-32,278,763.28		19,137,835.18		20,451,333.43		389,422,401.13	578,859,530.47	973,592,336.93
（一）综合收益总额							-74,667,119.78				1,361,975,574.91	169,010,766.12	1,456,319,221.23							19,137,835.18				470,228,233.05	668,546,790.47	1,157,912,838.70
（二）所有者投入和减少资本	3,391,076,113.00				-1,869,548,155.92							-1,980,224,215.20	-58,696,258.12					37,197,060.00							52,032,940.00	89,230,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,391,076,113.00				6,689,150,506.64							-1,980,224,215.20	8,100,002,404.44					37,197,060.00							52,032,940.00	89,230,000.00
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																										
4. 其他					-8,158,698,662.56								-8,158,698,662.56													
（三）利润分配									26,533,448.84		-80,231,408.46	-10,000,000.00	-63,697,959.62									19,872,669.57		-80,227,168.06	-143,720,200.00	-204,074,698.49
1. 提取盈余公积									26,533,448.84		-26,533,448.84											19,872,669.57		-19,872,669.57		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,697,959.62	-10,000,000.00	-63,697,959.62											-60,354,498.49	-143,720,200.00	-204,074,698.49
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																						578,663.86		-578,663.86		
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																						578,663.86		-578,663.86		
（五）专项储备									2,939,952.75				2,939,952.75										3,600,764.12			3,600,764.12
1. 本期提取									2,939,952.75				2,939,952.75										3,600,764.12			3,600,764.12
2. 本期使用																										
（六）其他					-370,760,892.40				-163,660,454.92		-566,699,443.13	-497,900,077.59	-1,599,020,868.04													-69,475,823.28
四、本期期末余额	5,369,795,962.00				17,149,918.51		-25,224,615.80		26,533,448.84		2,313,098,722.17	1,211,672,527.54	8,913,025,963.26	1,978,719,849.00				1,857,458,966.83		49,442,503.98		165,972,921.84		1,626,071,813.70	3,532,945,999.07	9,210,612,054.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

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	1,978,719,849.00				165,263,412.56				165,394,257.98	1,196,991,032.70	3,506,368,552.24	1,978,719,849.00				172,828,386.59				145,521,588.41	1,037,924,205.04	3,334,994,029.04
加：会计政策变更									-2,312,466.92	-20,812,202.27	-23,124,669.19											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,978,719,849.00				165,263,412.56				163,081,791.06	1,176,178,830.43	3,483,243,883.05	1,978,719,849.00				172,828,386.59				145,521,588.41	1,037,924,205.04	3,334,994,029.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,391,076,113.00				6,664,554,048.70				26,533,448.84	185,103,079.89	10,267,266,690.43				-7,564,974.03					19,872,669.57	159,066,827.66	171,374,523.20
（一）综合收益总额										265,334,488.35	265,334,488.35										198,726,695.72	198,726,695.72
（二）所有者投入和减少资本	3,391,076,113.00				6,679,974,916.74						10,071,051,029.74											
1. 所有者投入的普通股	3,391,076,113.00				6,679,974,916.74						10,071,051,029.74											
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																						
（三）利润分配									26,533,448.84	-80,231,408.46	-53,697,959.62									19,872,669.57	-39,659,868.06	-19,787,198.49
1. 提取盈余公积									26,533,448.84	-26,533,448.84										19,872,669.57	-19,872,669.57	
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,697,959.62	-53,697,959.62										-19,787,198.49	-19,787,198.49
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					-15,420,868.04						-15,420,868.04				-7,564,974.03							-7,564,974.03
四、本期期末余额	5,369,795,962.00				6,829,817,461.26				189,615,239.90	1,361,281,910.32	13,750,510,573.48	1,978,719,849.00			165,263,412.56					165,394,257.98	1,196,991,032.70	3,506,368,552.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙富控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙富控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江富春江水电设备有限公司整体变更设立，于 2007 年 8 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330000759522947D 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。注册资本 536,979.60 万元，股份总数 536,979.60 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 373,224.70 万股；无限售条件的流通股份 A 股 163,754.90 万股。公司股票已于 2008 年 8 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械设备制造行业、生态保护和环境治理业。主要经营活动为水轮发电机组、特种发电机、核电设备的生产和销售；危险废物的无害化处理和资源化利用。产品及业务主要有水轮发电机组、特种发电机、核电设备、危险废物处置及资源化产品销售等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 27 日第五届第九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江富春江水电设备有限公司（以下简称浙富水电公司）、浙江临海浙富电机有限公司（以下简称浙富临海公司）、四川华都核设备制造有限公司（以下简称华都核设备公司）、杭州浙富科技有限公司（以下简称浙富科技公司）、亚洲清洁能源投资集团有限公司（以下简称亚洲清洁能源公司）、杭州浙富深蓝核电设备有限公司（以下简称浙富深蓝公司）、西藏源合投资管理有限公司（以下简称西藏源合公司）、浙江浙富资本管理有限公司（以下简称浙富资本公司）、香港浙富集团国际有限公司（以下简称香港浙富集团公司）、LNG ENERGY A PTE. LTD（以下简称 LNG A）、LNG ENERGY B PTE. LTD（以下简称 LNG B）、昶隆控股有限公司（以下简称昶隆控股公司）、浙江申联环保集团有限公司（以下简称申联环保集团公司）、浙江净沔环保科技有限公司（以下简称净沔环保公司）等 14 家子公司及浙江富安水力机械研究所有限公司（以下简称富安水力公司）、杭州浙富中小水电设备有限公司（以下简称浙富中小水电公司）、西藏浙富源沔投资管理有限公司（以下简称西藏源沔公司）、临海市灵鹰投资有限公司（以下简称灵鹰投资公司）、杭州浙富核电设备有限公司（以下简称浙富核电公司）、

杭州智桐投资管理有限公司(以下简称杭州智桐公司)、浙江雨能水电设备有限公司(以下简称浙江雨能公司)、昶隆有限公司、杭州浙富焱安投资管理有限公司(以下简称浙富焱安公司)、AscenSun Energy B.V、AscenSun Oil and Gas Ltd、Asia Ecoenergy Development A Pte.Ltd(以下简称 AED A)、Asia Ecoenergy Development B Pte.Ltd(以下简称 AED B)、PT. DHARMA HYDRO NUSANTARA(以下简称 DHN)、PT. NORTH SUMATERA HYDRO ENERGY(以下简称 NSHE)、江西自立环保科技有限公司(以下简称江西自立公司)、泰兴市申联环保科技有限公司(以下简称泰兴申联公司)、兰溪自立环保科技有限公司(以下简称兰溪自立公司)、杭州富阳申能固废环保再生有限公司(以下简称申能环保公司)、江苏自立环保科技有限公司(以下简称江苏自立公司)、安徽杭富固废环保有限公司(以下简称安徽杭富公司)、无锡市瑞祺再生资源有限公司(以下简称无锡瑞祺公司)、上海自立国际贸易有限公司(以下简称上海自立公司)、杭州桐庐申联环境投资发展有限公司(以下简称桐庐申联环境公司)、桐庐申联环保科技有限公司(以下简称桐庐申联环保公司)、湖南叶林环保科技有限公司(以下简称湖南叶林公司)、湖南申联环保科技有限公司(以下简称湖南申联公司)、金溪自立环境服务有限公司(以下简称金溪自立公司)、山东申联环保科技有限公司(以下简称山东申联公司)、辽宁申联环保科技有限公司(以下简称辽宁申联公司)、甘肃申联环保科技有限公司(以下简称甘肃申联公司)、四川申联环保有限公司(以下简称四川申联公司)等 32 家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六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，AscenSun Oil and Gas Ltd、DHN、NSHE 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

1) 机械设备制造行业

① 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——应收出口退税组合	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，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并报表范围内关联方之间余额		
其他应收款——其他		

② 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——信用风险组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	保证金组合	
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%
合同资产——信用风险组合	建造合同形成的资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内项目	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%

B. 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

2) 生态保护和环境治理业

① 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——应收政府款项组合	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，计算预期信用损失
其他应收款——其他		

② 按组合计量预期信用损失的应收款项

A. 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
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款-信用风险组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

B. 应收账款信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

在转回日的账面价值。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 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。

(十六) 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	20-40	5	2.375-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 油气资产

1. 油气资产包括拥有或控制的井及相关设置和矿区权益。

2. 油气资产相关支出的确认方法

(1) 矿区取得支出：为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

(2) 油气勘探支出：油气勘探支出包括与发现探明经济可开采储量相关的钻井勘探支出和与发现探明经济可开采储量不直接相关的非钻井勘探支出。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济储量而决定是否资本化或暂时资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

1) 与发现探明经济可开采储量相关的钻井勘探支出在发生时予以资本化或暂时资本化，在发现了探明经济可开采储量的，钻井勘探支出结转为井及相关设施。暂时资本化的时间一般不超过 1 年。

2) 未发现探明经济可开采储量的，钻井勘探支出扣除净残值后计入当期损益。

3) 直接归属于发现了探明经济可开采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施，无效井段的钻井勘探支出计入当期损益。

(3) 油气开发支出：开采探明储量的开发井成本和生产设施支出在发生时予以资本化。

(4) 油气生产成本：井上作业和井的维护中所发生的相关成本在发生时计入当期损益。

3. 弃置费用的处理

弃置费用按照现值计算确认应计入井及相关设施原价的金额相应的预计负债，在油气资产的使用寿命内采用实际利率法确定各期间应负担的利息费用。并在每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。

4. 油气资产的折耗方法

矿区权益按产量法计提折耗；井及相关设施作为固定资产，按产量法计提折旧。

5. 油气资产的减值测试方法

(1) 探明矿区权益的油气资产的减值准备按照矿区或矿区组作为资产组，按账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 未探明矿区权益的油气资产，如按单个矿区进行减值测试并计提准备的，按账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；如按矿区组进行减值测试并计提准备的，相关减值损失不在不同的单个矿区权益之间进行分配。

(二十) 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、20
污染物排放许可权	20
软件	5、10
专有技术	5、10、20

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：

公司将内部研究开发项目的技术预研、需求分析、方案认证等阶段的支出归集为研发支出；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、产品等阶段的支出归集为开发支出。

(二十一) 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、油气资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 水轮发电机组、核电设备产品

公司销售水轮发电机组和核电设备属于在某一时段内履行履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度按照已完成的履约合同实际发生的合同成本占预计总成本的比例确认。

(2) 特种发电机等产品

公司销售特种发电机属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 危险废物处置及资源化产品销售

危险废物处置在收到危险废物处置费时确认合同负债，实际处置完成后根据公司与客户约定的处置价格结合公司实际的处置数量结转合同负债并确认营业收入。资源化产品销售收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 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。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 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。

2. 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）。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货	3,486,538,139.62	-829,351,594.26	2,657,186,545.36
合同资产		784,796,564.45	784,796,564.45
其他流动资产	123,418,773.04	62,402,557.39	185,821,330.43
递延所得税资产	90,433,551.36	8,814,855.71	99,248,407.07
预收款项	87,768,079.44	-85,277,505.87	2,490,573.57
合同负债		180,176,915.66	180,176,915.66
应交税费	214,565,106.84	-39,428,754.16	175,136,352.68
其他流动负债		99,676,087.03	99,676,087.03
预计负债	7,133,528.74	1,706,456.99	8,839,985.73
递延收益	210,364,409.54	-97,700,589.73	112,663,819.81
未分配利润	1,626,071,813.70	-28,017,814.85	1,598,053,998.85
盈余公积	165,972,921.84	-2,312,466.92	163,660,454.92
少数股东权益	3,532,945,999.07	-2,159,944.86	3,530,786,054.21

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当	13%、6%、5%、3%、1%，出口退税率为 13%

	期允许抵扣的进项税额后,差额部分为 应交增值税	
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后 余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收 入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙富水电公司、华都核设备公司、浙富临海公司、西藏源合公司、 江西自立公司、申能环保公司	15%
浙富资本公司、西藏源沅公司、浙江雨能公司、杭州智桐公司	20%
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《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号),浙富水电公司、浙富临海公司、申能环保公司被认定为高新技术企业,认定有效期 3 年(2020 年至 2022 年),本期按 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小组办公室《关于公示四川省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,华都核设备公司被认定为高新技术企业,认定有效期 3 年(2019 年至 2021 年),本期按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理小组办公室《关于江西省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2021)7 号),江西自立公司被认定为高新技术企业,认定有效期 3 年(2020 年至 2022 年),本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 浙富资本公司、杭州智桐公司、西藏源沅公司及浙江雨能公司属于小微企业,按小微企业适用税率缴纳企业所得税。

5. 根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税(2011)115 号文件)和《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),江西自立公司、申能环保公司、安徽杭富公司销售

资源综合利用产品享受增值税即征即退 30%税收优惠政策，申能环保公司、安徽杭富公司资源综合利用处置劳务享受增值税即征即退 70%税收优惠政策。

6. 根据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）和《国家税务总局关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2011年第8号），江西自立公司、申能环保公司、安徽杭富公司销售、兰溪自立公司的伴生金产品免征增值税。

7. 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），江西自立公司销售粗制硫酸镍及银产品所得，按照 90%计入应纳税所得额，2020年江西自立公司减免所得税费用 7,813,332.99 元。

8. 根据《西藏自治区人民政府关于企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，西藏源合公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

9. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项，企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166号）所列项目的所得，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，第四至第六年减半征收企业所得税。申能环保公司于 2019 年 4 月开始享受《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》所列的工业固体废物处理及危险废物处理项目的税收优惠，2020 年申能环保公司减免所得税费用 68,684,520.44 元。兰溪自立公司于 2020 年 9 月开始享受《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》所列的工业固体废物处理及危险废物处理项目的税收优惠，2020 年兰溪自立公司减免所得税费用 1,195,662.05 元。

（三）其他

亚洲清洁能源公司、香港浙富集团公司、AscenSun Energy B.V、AscenSun Oil and Gas Ltd、AED A 和 AED B、LNG A、LNG B、DHN、NSHE、昶隆控股公司、昶隆有限公司按注册所在地的相关政策计缴税费。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	658,946.57	1,006,383.13
银行存款	988,116,498.86	1,935,678,322.88
其他货币资金	592,460,513.41	315,500,678.64
合 计	1,581,235,958.84	2,252,185,384.65
其中：存放在境外的款项总额	309,513,350.00	590,138,370.03

(2) 其他说明

期末银行存款中 54,198.11 元暂时被冻结，其他货币资金系开具银行承兑汇票、保函、借款等的保证金存款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	174,180,224.70	107,114,475.00
其中：短期银行理财产品	174,111,993.00	107,114,475.00
衍生金融资产	68,231.70	
合 计	174,180,224.70	107,114,475.00

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(%)	
按组合计提坏账准备	12,000.00	100.00	600.00	5.00	11,400.00
其中：商业承兑汇票	12,000.00	100.00	600.00	5.00	11,400.00
合 计	12,000.00	100.00	600.00	5.00	11,400.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	20,963,180.35	100.00			20,963,180.35
其中：银行承兑汇票	14,963,180.35	71.38			14,963,180.35
商业承兑汇票	6,000,000.00	28.62			6,000,000.00
合 计	20,963,180.35	100.00			20,963,180.35

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

生态保护和环境治理业

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	12,000.00	600.00	5.00
小 计	12,000.00	600.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		600.00						600.00
小 计		600.00						600.00

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. 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(%)	
单项计提坏账准备	6,670,429.12	1.48	6,670,429.12	100.00	
按组合计提坏账准备	445,236,735.93	98.52	47,944,410.32	10.77	397,292,325.61
合 计	451,907,165.05	100.00	54,614,839.44	12.09	397,292,325.61

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,570,421.01	3.46	12,355,123.95	84.80	2,215,297.06
按组合计提坏账准备	406,105,467.90	96.54	44,304,323.43	10.91	361,801,144.47
合计	420,675,888.91	100.00	56,659,447.38	13.47	364,016,441.53

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东华宇合金材料有限公司	2,525,653.60	2,525,653.60	100.00	收回可能性较低
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	2,019,750.01	2,019,750.01	100.00	收回可能性较低
其他	2,125,025.51	2,125,025.51	100.00	客户经营状况较差,预计难以收回
小计	6,670,429.12	6,670,429.12	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 机械设备制造业

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	805,601.29	40,280.05	5.00
账龄组合	225,587,879.38	36,484,583.71	16.17
小计	226,393,480.67	36,524,863.76	16.13

② 生态保护和环境治理业

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	218,843,255.26	11,419,546.56	5.22
小计	218,843,255.26	11,419,546.56	5.22

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 机械设备制造业

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,239,708.97	5,311,985.46	5.00
1-2年	81,985,863.38	8,198,586.34	10.00
2-3年	9,668,074.05	2,900,422.22	30.00
3-4年	11,300,780.43	5,650,390.22	50.00

4-5 年	9,851,265.38	7,881,012.30	80.00
5 年以上	6,542,187.17	6,542,187.17	100.00
小 计	225,587,879.38	36,484,583.71	16.17

② 生态保护和环境治理业

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,990,746.96	10,599,537.34	5.00
1-2 年	6,580,724.85	658,072.49	10.00
2-3 年	219,693.45	109,846.73	50.00
3 年以上	52,090.00	52,090.00	100.00
小 计	218,843,255.26	11,419,546.56	5.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	318,230,455.93
1-2 年	88,566,588.23
2-3 年	12,413,421.10
3-4 年	11,352,870.43
4-5 年	9,851,265.38
5 年以上	11,492,563.98
小 计	451,907,165.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,355,123.95	8,591,389.60				10,101,252.86	4,174,831.57	6,670,429.12
按组合计提坏账准备	44,304,323.43	6,131,599.88		207,763.83		2,699,276.82		47,944,410.32
小 计	56,659,447.38	14,722,989.48		207,763.83		12,800,529.68	4,174,831.57	54,614,839.44

(4) 本期实际核销应收账款 12,800,529.68 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 133,181,323.13 元，占应收账款期末余额合计数

的比例为 29.47%，相应计提的坏账准备合计数为 14,511,555.64 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

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	26,493,990.02				26,493,990.02	
合 计	26,493,990.02				26,493,990.02	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	227,850.20				227,850.20	
合 计	227,850.20				227,850.20	

(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	5,000,000.00
小 计	5,000,000.00

(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
银行承兑汇票	277,609,410.55
小 计	277,609,410.55

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。

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	324,870,041.53	97.84		324,870,041.53	177,314,534.93	95.89		177,314,534.93

1-2 年	1,356,036.79	0.41		1,356,036.79	208,031.46	0.11		208,031.46
2-3 年	106,298.00	0.03		106,298.00	2,258,925.77	1.22		2,258,925.77
3-4 年	1,093,092.60	0.33		1,093,092.60	3,114,639.73	1.68		3,114,639.73
4-5 年	2,914,558.28	0.88		2,914,558.28	744,730.73	0.40		744,730.73
5 年以上	1,679,258.27	0.51		1,679,258.27	1,289,980.04	0.70		1,289,980.04
合 计	332,019,285.47	100.00		332,019,285.47	184,930,842.66	100.00		184,930,842.66

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 209,986,528.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 63.25%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,559,000.00	28.82	39,459,400.00	60.19	26,099,600.00
其中：其他应收款	65,559,000.00	28.82	39,459,400.00	60.19	26,099,600.00
按组合计提坏账准备	161,943,434.81	71.18	15,267,998.00	9.43	146,675,436.81
其中：其他应收款	161,943,434.81	71.18	15,267,998.00	9.43	146,675,436.81
合 计	227,502,434.81	100.00	54,727,398.00	24.06	172,775,036.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	70,072,000.00	43.02	21,238,600.00	30.31	48,833,400.00
其中：其他应收款	70,072,000.00	43.02	21,238,600.00	30.31	48,833,400.00
按组合计提坏账准备	92,803,252.79	56.98	14,776,472.22	15.92	78,026,780.57
其中：其他应收款	92,803,252.79	56.98	14,776,472.22	15.92	78,026,780.57
合 计	162,875,252.79	100.00	36,015,072.22	22.11	126,860,180.57

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CHINA CENTRAL INVESTMENT LIMITED	65,249,000.00	39,149,400.00	60.00	预计难以全部收回
义乌市发电设备有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	该款项收回可能性小
小 计	65,559,000.00	39,459,400.00	60.19	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 机械设备制造业

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	38,966,702.53	1,948,335.13	5.00
账龄组合	10,703,441.38	9,994,178.08	93.37
其中：1年以内	389,262.69	19,463.13	5.00
1-2年	286,165.09	28,616.51	10.00
2-3年	50,837.92	15,251.38	30.00
3-4年	83,407.25	41,703.63	50.00
4-5年	23,125.00	18,500.00	80.00
5年以上	9,870,643.43	9,870,643.43	100.00
小 计	49,670,143.91	11,942,513.21	24.04

② 生态保护和环境治理业

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	72,856,855.79		
账龄组合	39,416,435.11	3,325,484.79	8.44
其中：1年以内	34,509,473.98	1,725,473.71	5.00
1-2年	3,642,300.00	364,230.00	10.00
2-3年	57,760.10	28,880.05	50.00
3年以上	1,206,901.03	1,206,901.03	100.00
小 计	112,273,290.90	3,325,484.79	2.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额

1年以内	110,310,815.14
1-2年	5,489,275.77
2-3年	294,085.02
3-4年	31,502,522.51
4-5年	3,632,952.44
5年以上	76,272,783.93
小计	227,502,434.81

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,894,079.69	365,969.21	32,755,023.32	36,015,072.22
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-196,423.25	196,423.25		
--转入第三阶段		-10,859.80	10,859.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	995,615.53	-158,686.15	18,094,320.01	18,931,249.39
本期收回				
本期转回				
本期核销			218,923.61	218,923.61
其他变动				
期末数	3,693,271.97	392,846.51	50,641,279.52	54,727,398.00

(4) 本期实际核销其他应收款 218,923.61 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	140,964,387.92	126,133,500.39
应收退税款	72,856,855.79	15,042,954.65
应收未收款	9,526,636.55	10,562,346.89

员工备用金	1,270,680.58	3,920,234.72
拆借款		6,000,000.00
其他	2,883,873.97	1,216,216.14
合 计	227,502,434.81	162,875,252.79

(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
应收退税款	应收退税款	72,856,855.79	1 年以内	32.02	
CHINA CENTRAL INVESTMENT LIMITED	押金及保证金	65,249,000.00	5 年以上	28.68	39,149,400.00
浙江杭州未来 科技城市管理委 员会	押金及保证金	30,000,000.00	3-4 年	13.19	1,500,000.00
海关进口货物 保证金	押金及保证金	12,035,599.99	1 年以内	5.29	601,780.00
金川集团股份 有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.40	500,000.00
小 计		190,141,455.78		83.58	41,751,180.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	2,938,357,858.39	1,212,992.44	2,937,144,865.95	1,787,862,910.67	83,810,501.91	1,704,052,408.76
在产品	1,374,910,228.99	9,657,924.34	1,365,252,304.65	900,984,112.78	44,396,237.04	856,587,875.74
库存商品	274,295,660.80	2,870,217.29	271,425,443.51	65,474,484.27	3,949,404.09	61,525,080.18
合同履约 成本	64,844,287.15	169,736.77	64,674,550.38	35,021,180.68		35,021,180.68
合 计	4,652,408,035.33	13,910,870.84	4,638,497,164.49	2,789,342,688.40	132,156,143.04	2,657,186,545.36

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)

之说明

(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	转销	转回	
原材料	83,810,501.91	36,788.27		82,634,297.74		1,212,992.44
在产品	44,396,237.04			27,971,536.24	6,766,776.46	9,657,924.34
库存商品	3,949,404.09	245,997.05		1,325,183.85		2,870,217.29
合同履约成本		169,736.77				169,736.77
小 计	132,156,143.04	452,522.09		111,931,017.83	6,766,776.46	13,910,870.84

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	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
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
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

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成资产	691,803,166.38	34,590,158.32	657,213,008.06	826,101,646.79	41,305,082.34	784,796,564.45
合 计	691,803,166.38	34,590,158.32	657,213,008.06	826,101,646.79	41,305,082.34	784,796,564.45

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)

之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	41,305,082.34	-6,714,924.02					34,590,158.32
小 计	41,305,082.34	-6,714,924.02					34,590,158.32

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
信用风险组合	691,803,166.38	34,590,158.32	5.00
小 计	691,803,166.38	34,590,158.32	5.00

10. 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
持有待售的非流动资产				1,764,896.36		1,764,896.36
合 计				1,764,896.36		1,764,896.36

11. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	345,398,749.74		345,398,749.74	166,140,602.11		166,140,602.11
待清算账户资金	35,584,954.00		35,584,954.00	5,496,608.94		5,496,608.94
预缴所得税	10,150,509.30		10,150,509.30	250,097.66		250,097.66
合同取得成本	1,391,274.86		1,391,274.86	4,956,404.46		4,956,404.46
待摊租赁费	834,618.61		834,618.61	306,744.48		306,744.48
理财				7,500,000.00		7,500,000.00
其他	3,852,906.19		3,852,906.19	1,170,872.78		1,170,872.78
合 计	397,213,012.70		397,213,012.70	185,821,330.43		185,821,330.43

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)

之说明

(2) 合同取得成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目服务费	4,956,404.46	2,203,482.77	5,768,612.37		1,391,274.86
小 计	4,956,404.46	2,203,482.77	5,768,612.37		1,391,274.86

12. 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	811,122,360.13	48,589,786.88	762,532,573.25	1,496,187,171.20	45,436,541.55	1,450,750,629.65
合 计	811,122,360.13	48,589,786.88	762,532,573.25	1,496,187,171.20	45,436,541.55	1,450,750,629.65

(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
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司	184,558,042.56			13,650,091.04	
上海二三四五网络控股集团股份有限公司（以下简称二三四五公司）	1,158,112,640.40		586,585,076.73	-47,799,830.36	
Genex Power Limited	5,918,457.21			-2,229,060.39	
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）					
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	58,750,417.66	10,000,000.00	10,316,472.83	1,223,134.26	
Rainpower Holding AS	32,027,346.10			-26,793,398.01	
宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称浙富聚沣公司)	10,739,237.18			-166,309.11	
宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业（有限合伙）	605,168.46			-377.37	
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）	10,074.38			-40.18	
杭州桐锦投资合伙企业(有限合伙)	9,256.62			-93.37	
杭州桐鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	9,989.08			-40.34	
杭州邦拓投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00			-84.77	
绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000.00		-458.68	
嘉兴嘉沁股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000.00		-0.19	
合 计	1,450,750,629.65	10,030,000.00	596,901,549.56	-62,116,467.47	

(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		
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司		13,250,000.00			184,958,133.60	
上海二三四五网络控股集团股份有限公司（以下简称二三四五公司）	-15,420,868.04	7,405,926.00			500,900,939.27	
Genex Power Limited					3,689,396.82	
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）						39,157,751.83
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）					59,657,079.09	
Rainpower Holding AS			3,153,245.33		2,080,702.76	9,432,035.05
宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙富聚沣公司）					10,572,928.07	
宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业（有限合伙）					604,791.09	
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）					10,034.20	
杭州桐锦投资合伙企业（有限合伙）					9,163.25	
杭州桐鼎股权投资合伙企业（有限合伙）					9,948.74	
杭州邦拓投资合伙企业（有限合伙）					9,915.23	
绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业（有限合伙）					19,541.32	
嘉兴嘉沁股权投资合伙企业（有限合伙）					9,999.81	
合计	-15,420,868.04	20,655,926.00	3,153,245.33		762,532,573.25	48,589,786.88

(3) 其他说明

1) 公司对二三四五公司的持股比例为 5.5869%，由于公司委派董事，能够对该公司的经营决策产生影响，故将本公司对其长期股权投资按权益法进行核算；公司对浙富聚沣公司、宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）、杭州桐锦投资合伙企业（有限合伙）、杭州桐鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州邦拓投资合伙企业（有限合伙）、绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业（有限合伙）、

嘉兴嘉沁股权投资合伙企业(有限合伙)持股比例分别为 9.1667%、3.3333%、0.0606%、0.037%、0.06%、0.10%、0.05%、0.07%，由于公司在该八家合伙企业的投资决策委员会占有席位，参与其经营决策，能够对其施加重大影响，故将本公司对其长期股权投资按权益法进行核算。

2) 本期处置二三四五公司的部分股权，按处置股权比例将享有被投资单位除净损益以外所有者权益的变动转入当期损益，相应转出其他权益变动 15,420,868.04 元。

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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
上海灿星文化传媒股份有限公司	417,084,359.88	417,084,359.88			
平潭泮石1号投资管理合伙企业(有限合伙)	210,000,000.00	210,000,000.00			
小 计	627,084,359.88	627,084,359.88			

(2) 指定为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的原因

公司持有上述单位的股权投资均属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定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。

14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	72,600,000.00	72,600,000.00
其中：权益工具投资	72,600,000.00	72,600,000.00
合 计	72,600,000.00	72,600,000.00

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	109,115,327.13	12,149,466.36	121,264,793.49
本期增加金额	134,949,241.00	12,143,499.67	147,092,740.67

1) 固定资产转入	134,949,241.00		134,949,241.00
2) 无形资产转入		12,143,499.67	12,143,499.67
本期减少金额	66,817,663.54	6,705,128.48	73,522,792.02
1) 转回固定资产	66,817,663.54		66,817,663.54
2) 转回无形资产		6,705,128.48	6,705,128.48
期末数	177,246,904.59	17,587,837.55	194,834,742.14
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,584,308.11	2,875,897.81	9,460,205.92
本期增加金额	13,251,683.76	2,839,191.32	16,090,875.08
1) 计提或摊销	3,888,224.72	182,628.24	4,070,852.96
2) 固定资产转入	9,363,459.04		9,363,459.04
3) 无形资产转入		2,656,563.08	2,656,563.08
本期减少金额	4,315,598.39	809,042.76	5,124,641.15
1) 转回固定资产	4,315,598.39		4,315,598.39
2) 转回无形资产		809,042.76	809,042.76
期末数	15,520,393.48	4,906,046.37	20,426,439.85
账面价值			
期末账面价值	161,726,511.11	12,681,791.18	174,408,302.29
期初账面价值	102,531,019.02	9,273,568.55	111,804,587.57

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,805,323,956.88	1,837,650,721.63
固定资产清理	4,904,774.44	
合 计	1,810,228,731.32	1,837,650,721.63

(2) 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	小 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	1,259,430,172.20	48,713,848.50	1,426,101,509.92	80,738,575.17	2,814,984,105.79
本期增加金额	222,531,377.14	2,808,764.78	144,173,218.84	11,882,870.92	381,396,231.68
1) 购置	10,357,707.86	1,900,467.92	20,345,088.72	11,882,870.92	44,486,135.42
2) 在建工程转入	143,558,095.20	908,296.86	123,828,130.12		268,294,522.18
3) 投资性房地产转入	66,817,663.54				66,817,663.54
4) 持有待售资产转入	1,797,910.54				1,797,910.54
本期减少金额	206,482,542.73	1,236,891.45	62,067,544.76	5,367,335.51	275,154,314.45
1) 处置或报废	58,207,257.76	1,221,859.02	55,752,814.27	5,268,603.09	120,450,534.14
2) 转投资性房地产	134,949,241.00				134,949,241.00
3) 转固定资产清理	8,532,634.16				8,532,634.16
4) 汇率变动影响	101,135.00	15,032.43		98,732.42	214,899.85
5) 转在建工程	4,692,274.81		6,314,730.49		11,007,005.30
期末数	1,275,479,006.61	50,285,721.83	1,508,207,184.00	87,254,110.58	2,921,226,023.02
累计折旧					
期初数	271,731,120.57	34,843,347.70	614,465,639.67	56,293,276.22	977,333,384.16
本期增加金额	60,886,064.37	3,728,733.84	122,829,998.56	8,873,615.06	196,318,411.83
1) 计提	56,472,157.22	3,716,917.48	122,829,998.56	8,873,615.06	191,892,688.32
2) 汇率变动影响		11,816.36			11,816.36
3) 投资性房地产转入	4,315,598.39				4,315,598.39
4) 持有待售资产转入	98,308.76				98,308.76
本期减少金额	16,907,872.25	782,794.57	35,421,198.27	4,637,864.76	57,749,729.85
1) 处置或报废	3,738,874.27	782,794.57	34,880,431.74	4,626,844.59	44,028,945.17
2) 转投资性房地产	9,363,459.04				9,363,459.04
3) 转固定资产清理	3,050,569.10				3,050,569.10
4) 汇率变动影响	49,173.45			11,020.17	60,193.62
5) 转在建工程	705,796.39		540,766.53		1,246,562.92
期末数	315,709,312.69	37,789,286.97	701,874,439.96	60,529,026.52	1,115,902,066.14
账面价值					

期末账面价值	959,769,693.92	12,496,434.86	806,332,744.04	26,725,084.06	1,805,323,956.88
期初账面价值	987,699,051.63	13,870,500.80	811,635,870.25	24,445,298.95	1,837,650,721.63

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	5,930,052.32	5,076,575.25		853,477.07	
小 计	5,930,052.32	5,076,575.25		853,477.07	

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
兰溪生产基地	82,961,638.66	尚未办妥竣工决算
小 计	82,961,638.66	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
申能环保公司老厂房资产拆除	4,904,774.44	
小 计	4,904,774.44	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	3,895,433,791.77	2,824,658,958.62
工程物资	164,955,409.06	5,674,661.28
合 计	4,060,389,200.83	2,830,333,619.90

(2) 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
NSHE 水电建设项目	1,425,163,299.43		1,425,163,299.43	1,258,453,014.12		1,258,453,014.12
富阳申能年利用处置 固体废物 40 万吨新 建项目	81,916.95		81,916.95	10,190,737.88		10,190,737.88
富阳申能年利用处置 固体废物 40 万吨辅	17,292,345.09		17,292,345.09			

助设施建设项目						
泰兴申联 40 万吨/年无机危废、20 万吨/年有机危废及 17 万吨/年工业废液处理项目	1,234,528,802.97		1,234,528,802.97	741,087,489.27		741,087,489.27
兰溪自立 35 万吨/年危险废物处置利用及生产 20 万吨/年再生铜项目	906,275,541.52		906,275,541.52	588,464,667.98		588,464,667.98
安徽杭富 10 万吨/年工业废物资源化利用及无害出处置项目	45,351,939.80		45,351,939.80	17,861,932.95		17,861,932.95
江西自立多金属综合利用改扩建工程	171,404,327.56		171,404,327.56	152,927,361.99		152,927,361.99
其他综合利用危险废物资源再生项目	61,897,003.92		61,897,003.92	39,597,490.91		39,597,490.91
零星工程	33,438,614.53		33,438,614.53	16,076,263.52		16,076,263.52
小 计	3,895,433,791.77		3,895,433,791.77	2,824,658,958.62		2,824,658,958.62

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
NSHE 水电建设项目	114.55 亿元	1,258,453,014.12	166,710,285.31			1,425,163,299.43
富阳申能年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	4.24 亿元	10,190,737.88	9,619,843.19	19,728,664.12		81,916.95
富阳申能年利用处置固体废物 40 万吨辅助设施建设项目	2.36 亿元		17,292,345.09			17,292,345.09
泰兴申联 40 万吨/年无机危废、20 万吨/年有机危废及 17 万吨/年工业废液处理项目	14.25 亿元	741,087,489.27	493,441,313.70			1,234,528,802.97
兰溪自立 35 万吨/年危险废物处置利用及生产 20 万吨/年再生铜项目	12.33 亿元	588,464,667.98	505,924,243.98	188,113,370.44		906,275,541.52
安徽杭富 10 万吨/年工业废物资源化利用及无害出处置项目	1.8 亿元	17,861,932.95	27,490,006.85			45,351,939.80

江西自立多金属综合利用改扩建工程	3.80 亿元	152,927,361.99	55,614,603.36	36,616,912.19	520,725.60	171,404,327.56
其他综合利用危险废物资源再生项目		39,597,490.91	22,299,513.01			61,897,003.92
零星工程		16,076,263.52	43,852,963.09	23,835,575.43	2,655,036.65	33,438,614.53
小 计		2,824,658,958.62	1,342,245,117.58	268,294,522.18	3,175,762.25	3,895,433,791.77

(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
NSHE 水电建设项目	12.45	13.5	7,783,425.62			自有资金、银行借款
富阳申能年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	109.51	100	18,922,879.76			自有资金、银行借款
富阳申能年利用处置固体废物 40 万吨辅助设施建设项目	7.33	10				自有资金
泰兴申联 40 万吨/年无机危废、20 万吨/年有机危废及 17 万吨/年工业废液处理项目	86.63	90	57,973,694.63	38,001,494.25	4.81	自有资金、银行借款
兰溪自立 35 万吨/年危险废物处置利用及生产 20 万吨/年再生铜项目	88.76	90	38,351,933.05	27,581,737.00	4.44	自有资金、银行借款
安徽杭富 10 万吨/年工业废物资源化利用及无害化处置项目	25.20	30				自有资金
江西自立多金属综合利用改扩建工程	104.92	98				自有资金
其他综合利用危险废物资源再生项目						自有资金
零星工程			3,597,617.73	1,793,588.73	2.95	自有资金、银行借款
小 计			126,629,550.79	67,376,819.98		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	29,308,605.14	5,674,661.28
专用设备	135,646,803.92	
小 计	164,955,409.06	5,674,661.28

18. 油气资产

(1) 明细情况

项 目	探明矿区权益	井及相关设施	合 计
账面原值			
期初数	64,527,187.92	27,334,415.77	91,861,603.69
本期增加金额		423,375.03	423,375.03
1) 弃置费用增加		423,375.03	423,375.03
本期减少金额	7,094,305.02	1,156,395.04	8,250,700.06
1) 处置	4,364,452.62		4,364,452.62
2) 汇率变动的影响	2,729,852.40	1,156,395.04	3,886,247.44
期末数	57,432,882.90	26,601,395.76	84,034,278.66
累计折旧			
期初数	37,595,721.19	16,337,516.91	53,933,238.10
本期增加金额	5,968,737.92	2,445,111.37	8,413,849.29
1) 计提	5,968,737.92	2,445,111.37	8,413,849.29
本期减少金额	1,590,504.29	744,004.64	2,334,508.93
1) 汇率变动的影响	1,590,504.29	744,004.64	2,334,508.93
期末数	41,973,954.82	18,038,623.64	60,012,578.46
账面价值			
期末账面价值	15,458,928.08	8,562,772.12	24,021,700.20
期初账面价值	26,931,466.73	10,996,898.86	37,928,365.59

(2) 其他说明

根据资产评估师对油气资产油储量和储油价值的评估,油气资产可变现净值大于账面价值,无须计提资产减值准备。

19. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利使用权及专用技术	污染物排放许可权	合 计
账面原值					
期初数	1,110,029,392.20	39,740,310.75	568,147,532.23	5,360,180.00	1,723,277,415.18
本期增加金额	43,636,381.88	725,334.32		6,100,680.19	50,462,396.39

1) 购置	36,845,386.56	725,334.32		6,100,680.19	43,671,401.07
2) 投资性房地产转入	6,705,128.48				6,705,128.48
3) 持有待售资产转入	85,866.84				85,866.84
本期减少金额	41,595,617.72	326,457.46			41,922,075.18
1) 处置	4,025,686.84				4,025,686.84
2) 转投资性房地产	12,143,499.67				12,143,499.67
3) 汇率变动	25,426,431.21	326,457.46			25,752,888.67
期末数	1,112,070,156.36	40,139,187.61	568,147,532.23	11,460,860.19	1,731,817,736.39
累计摊销					
期初数	59,525,384.12	26,664,326.05	206,275,193.73	1,206,040.42	293,670,944.32
本期增加金额	15,774,570.87	2,718,954.07	51,605,958.83	547,623.46	70,647,107.23
1) 计提	14,944,955.85	2,718,954.07	51,605,958.83	547,623.46	69,817,492.21
2) 投资性房地产转入	809,042.76				809,042.76
3) 持有待售资产转入	20,572.26				20,572.26
本期减少金额	3,651,488.51	132,622.71			3,784,111.22
1) 处置	994,925.43				994,925.43
2) 转投资性房地产	2,656,563.08				2,656,563.08
3) 汇率变动		132,622.71			132,622.71
期末数	71,648,466.48	29,250,657.41	257,881,152.56	1,753,663.88	360,533,940.33
账面价值					
期末账面价值	1,040,421,689.88	10,888,530.20	310,266,379.67	9,707,196.31	1,371,283,796.06
期初账面价值	1,050,504,008.08	13,075,984.70	361,872,338.50	4,154,139.58	1,429,606,470.86

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 3.00%。

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	期末数
申联环保集团公司	1,071,214,922.65			1,071,214,922.65

DHN	130,811,555.88			130,811,555.88
桐庐申联公司	73,145,328.72			73,145,328.72
浙富临海公司	9,459,868.66			9,459,868.66
华都核设备公司	8,307,119.64			8,307,119.64
申联环境公司	1,228,396.68			1,228,396.68
金溪自立公司	368,119.75			368,119.75
合 计	1,294,535,311.98			1,294,535,311.98

(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	本期计提	本期处置	期末数
浙富临海公司	9,459,868.66			9,459,868.66
桐庐申联公司	1,706,669.98			1,706,669.98
申联环境公司	1,228,396.68			1,228,396.68
金溪自立公司	368,119.75			368,119.75
小 计	12,763,055.07			12,763,055.07

(3) 商誉减值测试过程

1) 申联环保集团公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组组合的构成	申联环保集团公司资产组组合
资产组组合的账面价值	8,897,148,204.26
分摊至本资产组组合的商誉账面价值[注]	2,640,411,443.55
包含商誉的资产组组合的账面价值	11,537,559,647.81
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

注：分摊至本资产组组合的商誉账面价值包括商誉账面价值 1,071,214,922.65 元及未确认的归属于少数股东权益的商誉价值 1,569,196,520.90 元。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

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公司批准的 5 年期现金流量预测为基础。申联环保集团公司资产组组合现金流量预测使用的税前折现率是 13.90%，预测期期间的现金流量根据平均增长率 14.00%推断得出。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对申联环保集团公司出具的《评估报告》（坤元评报（2021）301号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,839,000.00 万元，高于账面价值，故不存在商誉减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

申联环保集团公司 2020 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 126,776.51 万元，2019 年、2020 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润 204,834.58 万元，超过承诺数 13,734.58 万元，完成累计业绩承诺的 107.19%。

2) 桐庐申联公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组组合的构成	申联环保集团公司资产组组合
资产组组合的账面价值	79,647,200.88
分摊至本资产组组合的商誉账面价值[注]	78,927,007.81
包含商誉的资产组组合的账面价值	158,574,208.69
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

注：分摊至本资产组组合的商誉账面价值包括商誉账面价值 71,438,658.74 元及未确认的归属于少数股东权益的商誉价值 7,488,349.07 元。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

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公司批准的 5 年期现金流量预测为基础。桐庐申联公司资产组组合现金流量预测使用的税前折现率是 14.39%，预测期期间的现金流量根据平均增长率 36.74%推断得出。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对桐庐申联公司出具的《评估报告》（坤元评报（2021）303号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 46,700.00 万元，高于账面价值，故不存在商誉减值损失。

3) 其他公司

DHN 项目尚处于筹建期，公司收购股权时所依赖的估值基础包括预计的水电站投资成本、上网电价及上网电量等参数未发生改变。华都核设备公司因非同一控制下企业合并形成的商誉，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费	33,711,286.21	1,400,437.86	4,567,338.98	30,544,385.09
矿权、地面、房屋租赁费	4,654,317.82	2,213,586.91	3,343,587.40	3,524,317.33
其他	1,154,116.26	67,699.12	224,933.80	996,881.58
合 计	39,519,720.29	3,681,723.89	8,135,860.18	35,065,584.00

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[注]	
	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	68,082,931.77	14,421,031.25	187,122,737.18	34,247,076.75
预提税费	110,990,252.90	27,747,563.25	109,835,209.53	27,458,802.38
递延收益	47,159,751.02	8,073,962.66	35,703,275.50	5,355,491.33
可抵扣亏损	96,052,148.29	24,013,037.05	81,326,117.23	20,331,529.31
计提费用	836,287.51	125,443.13	2,549,680.00	382,452.00
内部交易未实现利润	64,470,184.25	11,863,483.28	29,177,362.69	4,376,604.40
交易性金融负债			47,309,672.69	7,096,450.90
合 计	387,591,555.74	86,244,520.62	493,024,054.82	99,248,407.07

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)

之说明

(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
非货币资产交换收益	80,985,442.32	20,246,360.58	166,724,196.56	41,681,049.14
其他非流动金融资产公允价值变动损益	23,100,000.00	5,775,000.00	23,100,000.00	5,775,000.00
享有的被投资单位其他权益变动结转至当期损益	61,910,849.25	15,477,712.31	61,910,849.25	15,477,712.31
非同一控制下企业合并资产评估增值	366,119,974.85	54,859,681.73	417,192,485.33	71,032,384.61

合 计	532,116,266.42	96,358,754.62	668,927,531.14	133,966,146.06
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

(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	203,721,494.42	217,984,561.10
可抵扣亏损	590,108,490.42	682,021,345.68
小 计	793,829,984.84	900,005,906.78

(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		1,896,326.90	
2021 年	3,502,207.72	3,502,207.72	
2022 年	1,010,604.70	1,602,897.66	
2023 年	6,660,703.13	60,764,283.32	
2024 年	32,573,230.03	115,511,762.56	
2025 年	88,829,676.73	87,140,188.65	
2026 年	58,360,961.73	58,360,961.73	
2027 年	105,859,358.72	105,267,065.76	
2028 年	39,877,669.66	36,567,687.51	
2029 年	76,945,374.00	61,898,705.19	
2030 年	13,877,595.73		
小 计	427,497,382.15	532,512,087.00	

(5) 其他说明

境外子公司按期末累计亏损额 162,611,108.27 元、期初累计亏损额 149,509,258.68 元参考当地相关税收政策进行可抵扣亏损的弥补。

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	29,639,762.07		29,639,762.07	26,570,862.07		26,570,862.07
预付土地款	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

预付软件款	769,203.57		769,203.57	1,908,603.57		1,908,603.57
预付股权受让款				316,720,000.00		316,720,000.00
合 计	33,008,965.64		33,008,965.64	347,799,465.64		347,799,465.64

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	824,064,862.57	593,781,402.71
保证借款	310,240,348.34	714,766,083.44
保证和抵押借款	540,744,333.35	335,425,745.83
保证和质押借款	350,333,277.78	
国内信用证议付融资	904,120,000.00	221,455,885.42
票据贴现融资		6,000,000.00
合 计	2,929,502,822.04	1,871,429,117.40

25. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,289,060.32	1,275,553.94	2,564,614.26	
其中：衍生金融负债	1,289,060.32	1,275,553.94	2,564,614.26	
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	47,309,672.69		47,309,672.69	
合 计	48,598,733.01	1,275,553.94	49,874,286.95	

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,125,354,632.90	1,027,713,022.91
合 计	1,125,354,632.90	1,027,713,022.91

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	1,039,316,362.24	1,268,271,132.53
长期资产购置款	386,703,437.11	162,405,247.97
合计	1,426,019,799.35	1,430,676,380.50

28. 预收款项

项目	期末数	期初数[注]
预收房租	7,413,107.62	2,490,573.57
合计	7,413,107.62	2,490,573.57

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

29. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
未实现危废处置收入	157,736,680.72	97,700,589.73
待执行销售合同	228,093,022.64	82,476,325.93
合计	385,829,703.36	180,176,915.66

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

30. 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	72,205,475.33	554,212,978.68	520,974,054.79	105,444,399.22
离职后福利—设定提存计划	954,518.62	11,580,589.92	12,369,858.28	165,250.26
辞退福利		1,118,218.19	1,118,218.19	
合计	73,159,993.95	566,911,786.79	534,462,131.26	105,609,649.48

(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	61,322,298.79	489,008,673.28	456,463,591.86	93,867,380.21

职工福利费		22,704,438.79	22,704,438.79	
社会保险费	780,685.17	23,293,247.72	23,301,056.16	772,876.73
其中：医疗保险费	676,823.64	22,326,808.71	22,262,305.92	741,326.43
工伤保险费	35,200.83	508,852.10	541,530.60	2,522.33
生育保险费	68,660.70	457,586.91	497,219.64	29,027.97
住房公积金	263,755.00	14,962,108.77	14,915,357.17	310,506.60
工会经费和职工教育经费	9,838,736.37	4,244,510.12	3,589,610.81	10,493,635.68
小 计	72,205,475.33	554,212,978.68	520,974,054.79	105,444,399.22

(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	921,684.94	11,157,009.29	11,918,365.16	160,329.07
失业保险费	32,833.68	423,580.63	451,493.12	4,921.19
小 计	954,518.62	11,580,589.92	12,369,858.28	165,250.26

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注 1]
土地增值税[注 2]	110,990,252.90	110,134,825.82
增值税	186,294,692.13	16,616,364.33
企业所得税	160,312,777.80	36,488,858.72
房产税	6,707,478.29	4,831,982.09
城市维护建设税	8,321,905.19	1,937,977.70
代扣代缴个人所得税	128,042,108.04	1,158,298.16
教育费附加	3,905,394.13	1,183,747.57
地方教育附加	2,603,596.07	789,131.71
印花税	1,400,904.88	516,886.78
土地使用税	2,197,605.01	1,349,873.02
地方水利建设基金	6,633.29	4,198.92
环境保护税	276,862.93	124,207.86
合 计	611,060,210.66	175,136,352.68

[注 1]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

[注 2]公司转让房地产取得的收入，根据依照税收法律、法规及土地增值税有关政策规定，进行预缴和计提土地增值税，待符合土地增值税清算条件后，办理土地增值税清算手续

32. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	462,491,071.40	791,029,954.52
应付股权款	324,553,409.93	285,421,714.44
押金保证金	27,246,607.63	25,622,442.67
往来款	26,965,803.23	24,340,915.72
资产转让预付款及定金	3,894,427.34	38,743,049.97
其他	21,848,837.33	28,602,662.70
合 计	867,000,156.86	1,193,760,740.02

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	519,466,506.72	419,077,145.98
合 计	519,466,506.72	419,077,145.98

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	117,014,791.66	99,676,087.03
合 计	117,014,791.66	99,676,087.03

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押借款	480,000,000.00	
保证借款	316,100,000.00	
抵押借款		209,364,008.33
信用借款	126,000,000.00	
抵押和保证借款	514,110,000.00	678,152,631.22
合 计	1,436,210,000.00	887,516,639.55

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项应付款	62,400,204.00	
合 计	62,400,204.00	

37. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	8,387,465.33	8,962,814.90
合 计	8,387,465.33	8,962,814.90

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数[注]	形成原因
弃置费用	7,255,116.55	7,133,528.74	油气资产预计弃置费用
待执行的亏损合同	427,204.74	1,706,456.99	建造项目待执行亏损合同
合 计	7,682,321.29	8,839,985.73	

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

39. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	112,663,819.81	22,883,800.00	38,312,311.26	97,235,308.55	与资产相关

合 计	112,663,819.81	22,883,800.00	38,312,311.26	97,235,308.55	与资产相关
-----	----------------	---------------	---------------	---------------	-------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)

之说明

(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 或冲减相关成本金 额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2017年杭州市工业与信息化发展专项资金	396,709.12		48,620.32	348,088.80	与资产相关
都江堰市经济科技和信息化局 2017年技术改造与转型升级专项资金	282,098.05		150,032.88	132,065.17	与资产相关
特种潜水电动机技术升级改造项目	4,369,866.07		904,330.44	3,465,535.63	与资产相关
工业与信息化发展财政专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目补助	9,066,666.67		2,175,999.96	6,890,666.71	与资产相关
土地补助款	20,600,020.92		550,635.00	20,049,385.92	与资产相关
排水涵经费	3,012,550.20		240,680.64	2,771,869.56	与资产相关
固定资产补贴款	11,808,606.33	3,930,000.00	1,532,175.96	14,206,430.37	与资产相关
环山乡补助款	38,170,788.63		29,837,807.98	8,332,980.65	与资产相关
中央财政专项补助资金	9,432,155.41		753,078.12	8,679,077.29	与资产相关
烟气在线监测系统补助	470,133.41		68,799.96	401,333.45	与资产相关
40万吨供电工程补助款	5,023,200.00		538,200.00	4,485,000.00	与资产相关
机器换人项目财政补助		8,953,800.00	1,492,300.00	7,461,500.00	与资产相关
永兴县县本级产业发展引导资金	9,733,000.00			9,733,000.00	与资产相关
厂房补贴款	298,025.00		19,650.00	278,375.00	与资产相关
小 计	112,663,819.81	22,883,800.00	38,312,311.26	97,235,308.55	与资产相关

[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(五)3之说明

40. 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	1,978,719,849	3,391,076,113				3,391,076,113	5,369,795,962
------	---------------	---------------	--	--	--	---------------	---------------

(2) 其他说明

根据中国证券监督管理委员会于2020年1月21日出具的《关于核准浙富控股集团股份有限公司向桐庐源桐实业有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2020)157号),核准公司向桐庐源桐实业有限公司(以下简称桐庐源桐公司)、叶标、浙江申联投资管理有限公司(以下简称申联投资公司)、胡金莲、宁波洋能投资管理合伙企业(有限合伙)、平潭洋石恒达投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称洋石恒达合伙企业)等6名交易对手方合计发行3,391,076,113股股份以购买申联环保集团公司的全部股权。

因桐庐源桐公司为本公司实际控制人控制的企业,本公司对应所取得的申联环保集团公司股权的投资成本以被合并方在合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为初始投资成本,初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,据此计算的桐庐源桐公司所持有的申联环保集团公司股权所对应的投资成本为2,423,018,665.04元,其中,计入股本1,375,667,422.00元,计入资本公积1,047,351,243.04元;公司向其他5位非关联方发行2,015,408,691股股份以购买申联环保公司的剩余股权,对应的股份发行价格为3.81元/股,发行股份支付的对价为7,678,707,112.71元,其中计入股本2,015,408,691.00元,计入资本公积5,663,298,421.71元。

41. 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)	1,824,888,180.28	6,689,150,506.64	8,514,038,686.92	
其他资本公积	32,570,786.55		15,420,868.04	17,149,918.51
合计	1,857,458,966.83	6,689,150,506.64	8,529,459,554.96	17,149,918.51

(2) 其他说明

1) 期初同一控制下企业合并增加

①本期因同一控制下企业合并申联环保集团公司编制比较财务报表,调整增加期初资本公积(股本溢价)2,289,974,794.58元;同时,对于企业合并前申联环保集团公司实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润,调整增加期初盈余公积578,663.86元,调整增加期初未分配利润622,905,437.62元,相应调整减少资本公积

623,484,101.48 元。

②本期因同一控制下企业合并净沔环保公司编制比较财务报表,调整增加期初资本公积(股本溢价)29,166,018.74元;同时,对于企业合并前净沔环保公司实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入未分配利润,调整减少期初未分配利润6,305,812.39元,相应调整增加资本公积6,305,812.39元。

2) 本期增减变动

①本期因同一控制下企业合并申联环保集团公司,合并报表减少因追溯调整形成的资本公积2,289,974,794.58元;本期因同一控制下企业合并净沔环保公司,合并报表减少因追溯调整形成的资本公积29,166,018.74元。

②本期因同一控制下企业合并申联环保集团公司,对于2020年1-5月申联环保集团公司实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入未分配利润,调整减少资本公积133,043,870.47元;本期因同一控制下企业合并净沔环保公司,对于2020年1-3月净沔环保公司实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入未分配利润,调整增加资本公积1,144,508.64元。

③本期因同一控制下企业合并申联环保集团公司支付的收购对价10,101,725,777.75元与享有申联环保集团公司净资产份额之间的差额冲减资本公积(股本溢价)5,698,482,897.51元;本期因同一控制下企业合并净沔环保公司,支付的收购对价37,197,100.00元与享有净沔环保公司净资产份额之间的差额冲减资本公积(股本溢价)9,175,589.90元。

④本期公司以发行股份购买申联环保集团公司的全部股权,在支付发行股票支付的相关费用21,499,158.11元后形成资本公积(股本溢价)6,689,150,506.64元。

⑤本期公司购买申能环保公司40%的少数股东股权支付的现金对价1,583,600,000.00元,购买对价与本公司享有的净资产份额的差额作为权益性交易冲减资本公积355,340,024.36元,资本公积不足冲减部分冲减盈余公积163,660,454.92元,冲减未分配利润566,699,443.13元。

⑥本期处置部分二三四五公司的股权,按处置股权比例将享有被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动中享有的份额结转至当期损益,相应减少资本公积15,420,868.04元。

42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于少数 股东	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：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的 其他综合收益	49,442,503.98	-140,762,580.90				-74,667,119.78	-66,095,461.12	-25,224,615.80
其中：外币财务报 表折算差额	49,442,503.98	-140,762,580.90				-74,667,119.78	-66,095,461.12	-25,224,615.80
其他综合收益合计	49,442,503.98	-140,762,580.90				-74,667,119.78	-66,095,461.12	-25,224,615.80

43. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,939,952.75	2,939,952.75	
合 计		2,939,952.75	2,939,952.75	

44. 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	163,660,454.92	26,533,448.84	163,660,454.92	26,533,448.84
合 计	163,660,454.92	26,533,448.84	163,660,454.92	26,533,448.84

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1(1)之说明

(2) 其他说明

- 1) 按母公司本期净利润的10%计提盈余公积26,533,448.84元。
- 2) 盈余公积减少163,660,454.92元,见本财务报表附注资本公积项目(2)2)⑤之说明。

45. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,009,472,188.46	861,066,129.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	588,581,810.39	375,583,282.66

调整后期初未分配利润	1,598,053,998.85	1,236,649,412.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,361,975,574.91	470,228,233.05
减：提取法定盈余公积	26,533,448.84	20,451,333.43
应付普通股股利	53,697,959.62	60,354,498.49
收购少数股权对应冲减的未分配利润	566,699,443.13	
期末未分配利润	2,313,098,722.17	1,626,071,813.70

(2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-28,017,814.85元。
- 2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润616,599,625.24元。

(3) 其他说明

本期公司购买申能环保公司40%的少数股东股权支付的现金对价1,583,600,000.00元，购买对价与本公司享有的净资产份额的差额作为权益性交易冲减资本公积355,340,024.36元，资本公积不足冲减部分冲减盈余公积163,660,454.92元，冲减未分配利润566,699,443.13元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,307,886,289.49	6,010,250,423.54	6,502,764,228.12	4,787,215,082.47
其他业务收入	35,465,677.17	11,224,357.31	35,798,193.22	14,104,294.25
合计	8,343,351,966.66	6,021,474,780.85	6,538,562,421.34	4,801,319,376.72

(2) 收入按主要类别的分解信息

分部1：机械设备制造行业

报告分部	清洁能源设备	特种发电机	石油采掘	其他	小计
收入确认时间					
商品（在某一时点转让）	11,600,975.22	16,705,472.12	11,258,385.54	12,024,305.82	51,589,138.70
商品（在某一时段内提供）	895,898,496.80				895,898,496.80
服务（在某一时段内提供）				12,711,402.54	12,711,402.54

小 计	907,499,472.02	16,705,472.12	11,258,385.54	24,735,708.36	960,199,038.04
-----	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

分部 2: 生态保护和环境治理业

报告分部	资源化产品	危废处置费	其他	小 计
收入确认时间				
商品（在某一时刻转让）	7,072,943,267.31	286,768,289.96	4,318,096.33	7,364,029,653.60
小计	7,072,943,267.31	286,768,289.96	4,318,096.33	7,364,029,653.60

[注]本期公司取得不含税租赁收入 19,123,275.02 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	21,344,850.22	12,708,120.35
教育费附加	14,434,854.07	9,827,554.03
地方教育附加	9,623,269.35	6,551,669.40
印花税	13,183,843.69	4,182,017.15
房产税	10,660,436.76	10,507,323.95
土地使用税	7,461,175.74	6,963,477.95
环境保护税	845,665.76	574,419.72
车船税	48,886.95	57,001.28
合 计	77,602,982.54	51,371,583.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输仓储费		11,118,065.23
职工薪酬	12,668,961.51	11,449,754.69
售后服务费	5,662,949.49	6,991,971.30
业务招待费	3,293,373.60	3,263,080.11
差旅费	1,380,260.88	2,339,763.50
招标代理费	4,036,470.07	1,069,553.56
租赁费	1,539,710.36	1,257,302.90

其他	3,211,982.40	2,472,593.55
合 计	31,793,708.31	39,962,084.84

注：本期将公司在所销售商品控制权转移之前发生的运输仓储费用由销售费用调整至营业成本项目列报。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	148,361,598.84	140,404,750.52
折旧及摊销	92,905,626.71	92,714,131.70
办公及租赁费	18,686,052.01	19,531,510.06
差旅费	13,265,910.49	17,418,956.78
业务招待费	23,582,264.15	22,756,999.85
中介机构服务费	19,007,639.84	25,906,353.22
其他	14,551,165.70	7,504,696.81
合 计	330,360,257.74	326,237,398.94

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	91,431,943.00	74,962,029.35
直接投入	221,308,110.42	166,078,221.81
折旧与摊销	10,512,807.31	6,245,842.39
其他	6,879,187.99	3,853,041.27
合 计	330,132,048.72	251,139,134.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	153,677,216.83	128,886,588.56
减：利息收入	16,414,684.49	6,394,011.60
汇兑损益	-3,759,001.35	-6,455,605.93

手续费	10,113,213.01	6,944,526.23
其他	-792,745.51	-892,059.32
合 计	142,823,998.49	122,089,437.94

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
与资产相关的政府补助[注]	19,796,673.22	8,371,122.65	19,796,673.22
与收益相关的政府补助[注]	243,147,355.56	245,486,513.64	107,425,286.87
代扣个人所得税手续费返还	808,667.06	198,002.62	808,667.06
合 计	263,752,695.84	254,055,638.91	128,030,627.15

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)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	-62,116,467.47	109,774,568.21
处置长期股权投资产生的投资收益	337,433,836.59	204,303,850.34
商品期货损失	-68,172,278.19	-59,075,236.79
享有的被投资单位其他权益变动结转产生的投资收益		61,910,849.25
远期结售汇收益	958,924.66	-1,740,572.00
应收款项融资贴现收益	-26,026,701.12	-24,195,887.30
理财产品收益	2,150,959.46	6,783,161.25
其他非流动金融资产分红	9,053,000.00	
业绩承诺补偿收益[注]	8,705,576.08	
处置子公司投资收益		8,181.02
处置其他非流动金融资产的投资收益		-5,859,048.48
合 计	201,986,850.01	291,909,865.50

[注] 业绩承诺补偿收益系 Rainpower Holding AS 的业绩承诺补偿

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	39,911.96	-3,546,771.26
其中：远期结售汇公允价值变动	39,911.96	-3,259,283.22
按公允价值计量的其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益		-287,488.04
交易性金融负债		-47,309,672.69
其中：商品期货公允价值变动		-47,309,672.69
合 计	39,911.96	-50,856,443.95

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-33,654,838.87	-8,601,409.85
合 计	-33,654,838.87	-8,601,409.85

11. 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	-3,153,245.33	-7,252,890.37
存货跌价损失	6,314,254.37	-127,811,394.86
商誉减值损失		-9,459,868.66
合同资产减值损失	6,714,924.02	
合 计	9,875,933.06	-144,524,153.89

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
浙富科技园房产处置	6,478,623.96	29,270,047.91	6,478,623.96
其他固定资产处置收益	154,173.88	238,764.24	154,173.88
在建工程处置收益	783,403.73		783,403.73
油气资产处置收益	-1,846,300.88		-1,846,300.88

合 计	5,569,900.69	29,508,812.15	5,569,900.69
-----	--------------	---------------	--------------

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
赔偿款	2,045,633.65	4,570,440.52	2,045,633.65
无法支付款项	524,598.26	243,518.61	524,598.26
罚没收入	242,241.22	1,714,626.68	242,241.22
固定资产报废收益		78,626.21	
其他	76,259.01	141,331.84	76,259.016
合 计	2,888,732.14	6,748,543.86	2,888,732.15

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
对外捐赠	7,909,700.00	7,574,708.74	7,909,700.00
赔偿支出	1,658,792.45	5,154,025.41	1,658,792.45
非流动资产报废损失	1,428,312.92	2,273,332.93	1,428,312.92
自然灾害损失		1,244,322.99	
地方水利建设基金	48,613.44	68,331.24	
罚款支出	746,942.84	269,728.22	746,942.84
其他	972,314.19	673,721.55	972,314.19
合 计	12,764,675.84	17,258,171.08	12,716,062.40

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	274,380,401.84	200,636,933.75
递延所得税费用	-24,603,504.99	-13,056,488.78
合 计	249,776,896.85	187,580,444.97

(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	1,846,858,699.00	1,307,426,085.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	461,714,674.75	326,856,521.48
子公司适用不同税率的影响	-176,807,221.06	-65,339,737.11
非应税收入的影响	-67,358,652.25	-101,488,701.01
研发费及残疾人工资加计扣除	-15,664,491.58	-13,737,449.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,649,316.11	5,064,389.27
合并调整影响	212,221.84	-5,846,999.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	-8,897,601.66	13,493,424.77
出售持有的二三四五公司股票对应投资收益调整	58,470,566.83	27,678,119.93
税率变动的影响	-7,090,279.63	
其他	548,363.50	900,876.58
所得税费用	249,776,896.85	187,580,444.97

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五(一)42之说明。

(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
收回各类经营性银行保证金、定期存款	160,937,603.37	278,356,167.71
收到的财政补助款及奖励款	130,160,869.93	151,890,507.63
收到押金保证金	54,248,626.89	20,620,234.23
利息收入	16,414,684.49	6,394,011.60
其他	9,608,669.06	17,364,594.67
合 计	371,370,453.74	474,625,515.84

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
支付各类经营性银行保证金、定期存款	155,800,819.99	189,007,474.61
支付押金保证金	66,425,349.46	21,016,920.33
技术开发费	21,681,793.82	16,014,594.64
业务招待费	26,875,637.75	26,020,079.96
差旅费	12,824,882.43	17,899,115.59
办公及租赁费	20,690,969.63	20,518,027.30
中介机构服务费	19,007,639.84	17,434,817.60
售后服务费	5,662,949.49	6,991,971.30
运输及报关费		11,118,065.23
招标代理费	2,976,956.60	1,069,553.56
财务费用手续费	10,113,213.01	6,944,526.23
捐赠及赔偿支出	9,941,239.45	12,728,734.15
其他	12,038,088.45	21,890,297.15
合 计	364,039,539.92	368,654,177.65

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
期货保证金	502,069,712.57	47,000,000.00
拆迁补偿款	62,400,204.00	
收回资金往来款	6,000,000.00	420,000,000.00
土地及设备招标保证金	1,350,000.00	17,681,997.00
收到资产转让预付款及定金		210,000.00
合 计	571,819,916.57	484,891,997.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货保证金	502,000,000.00	228,082,844.37
土地及设备招标保证金	2,380,000.00	6,033,000.00

支付资金往来款		426,000,000.00
资产转让税金	6,952,704.16	108,708,670.76
资产重组支付的中介费用		8,730,000.00
远期结售汇损失	1,196,955.40	2,707,418.90
合 计	512,529,659.56	780,261,934.03

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
收到资金往来款	1,235,260,613.10	1,351,455,904.00
收到票据贴现款	943,820,000.00	812,900,000.00
收回各类筹资性银行保证金	508,270,000.00	97,000,000.00
合 计	2,687,350,613.10	2,261,355,904.00

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
支付票据贴现筹资	806,900,000.00	308,489,720.33
支付各类筹资性银行保证金	740,810,000.00	220,050,000.00
支付各类筹资性贴利息	26,026,701.12	24,195,887.30
重组发行费用	21,499,158.11	
归还资金往来款	1,584,008,485.11	758,621,005.84
合 计	3,179,244,344.34	1,311,356,613.47

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	1,597,081,802.15	1,119,845,640.93
加: 资产减值准备	23,778,905.81	153,125,563.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	201,255,762.31	188,600,454.78

产折旧		
无形资产摊销	70,000,120.45	69,708,718.38
长期待摊费用摊销	7,567,388.79	7,338,064.84
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)	-5,569,900.69	-29,508,812.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,428,312.92	2,273,332.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-39,911.96	50,856,443.95
财务费用(收益以“-”号填列)	149,918,215.48	122,430,982.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-201,986,850.01	-291,909,865.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,003,886.45	-9,466,579.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,607,391.44	-3,589,908.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,974,996,364.76	-733,449,940.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-320,093,622.20	1,868,391.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	343,760,988.78	419,637,295.93
其他		-8,927,359.48
经营活动产生的现金流量净额	-132,498,657.92	1,058,832,422.41
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	988,721,247.32	1,735,338,982.94
减: 现金的期初余额	1,735,338,982.94	1,378,968,327.54
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	-746,617,735.62	356,370,655.40
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	988,721,247.32	1,735,338,982.94

其中：库存现金	658,946.57	1,006,383.13
可随时用于支付的银行存款	988,062,300.75	1,732,415,444.18
可随时用于支付的其他货币资金		1,917,155.63
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	988,721,247.32	1,735,338,982.94
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
银行存款	54,198.11	203,262,878.7
其他货币资金	592,460,513.41	313,583,523.01
小 计	592,514,711.52	516,846,401.71

以上款项系已用于开具银行承兑汇票、保函、借款等的保证金存款以及冻结款项，均属于无法随时用于支付的货币资金，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	66,350,039.94	75,486,932.70
其中：支付货款	54,765,175.14	60,699,418.10
支付固定资产等长期资产购置款	11,584,864.80	14,787,514.60

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期公司由于同一控制下企业合并取得申联环保集团公司 100%股权和净泮环保公司 60%股权，相应对合并所有者权益变动表项目上年年末余额进行追溯调整，调整增加资本公积 1,701,962,524.22 元，调整增加盈余公积 578,663.86 元，调整增加未分配利润 616,599,625.24 元，调整增加少数股东权益 2,292,807,110.99 元。

(五) 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	592,514,711.52	银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金、冻结款项等
应收款项融资	5,000,000.00	质押开立银行承兑汇票
存货	642,407,001.07	用于借款抵押
其他流动资产	35,584,954.00	浙富深蓝公司待清算账户资金
投资性房地产	57,197,746.32	用于借款抵押
固定资产	553,534,928.41	用于借款抵押
在建工程	934,295,602.19	用于借款抵押
无形资产	227,378,247.24	用于借款抵押
合 计	3,047,913,190.75	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			321,467,435.73
其中：美元	46,661,113.94	6.5249	304,459,102.35
日元	49,002.00	0.0632	3,096.93
欧元	27,405.69	8.0250	219,930.66
印尼盾	4,271,980,116.47	0.0005	2,135,990.06
加币	2,767,579.56	5.1161	14,159,213.79
埃塞俄比亚比尔	2,131,791.39	0.1651	351,958.76
港币	114,004.46	0.8416	95,946.15
泰铢	397.21	0.2179	86.55
澳元	3,746.84	5.0163	18,795.27
老挝币	2,000.00	0.0007	1.40
俄罗斯卢布	4.11	0.0877	0.36

马来西亚令吉	299.61	1.6152	483.93
新加坡元	4,629.42	4.9314	22,829.52
应收账款			99,965,110.62
其中：美元	13,021,719.16	6.5249	84,965,415.35
埃塞俄比亚比尔	27,355,934.64	0.1651	4,516,464.81
加币	363,016.56	5.1161	1,857,229.02
卢布	98,358,055.17	0.0877	8,626,001.44
合同资产			100,500,494.58
其中：美元	15,391,483.16	6.5249	100,427,888.47
埃塞俄比亚比尔	439,770.53	0.1651	72,606.11
应付账款			6,672,006.11
其中：加币	236,260.74	5.1161	1,208,733.57
美元	837,295.98	6.5249	5,463,272.54

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的原因
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加币	当地法律要求
NSHE	印度尼西亚	美元	公司经营活动以美元结算为主

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	其他减少[注]	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年杭州市工业与信息化发展专项资金	396,709.12		48,620.32		348,088.80	其他收益	桐庐县财政局、桐庐县经济和信息化局（桐财企（2017）107号）
都江堰市经济科技和信息化局2017年技术改造与转型	282,098.05		150,032.88		132,065.17	其他收益	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会（成财企（2017）68号）

升级专项资金							
特种潜水电动机技术升级改造项目	4,369,866.07		904,330.44		3,465,535.63	其他收益	国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅（发改办产业〔2012〕1642号）
工业与信息化发展财政专项资金		10,000,000.00			10,000,000.00		浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会（浙财企〔2018〕63号）
产业振兴和技术改造项目补助	9,066,666.67		2,175,999.96		6,890,666.71	其他收益	江西省发展改革委、西省工信委《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》
土地补助款	20,600,020.92		550,635.00		20,049,385.92	其他收益	
排水涵经费	3,012,550.20		240,680.64		2,771,869.56	其他收益	
固定资产补贴款	11,808,606.33	3,930,000.00	1,532,175.96		14,206,430.37	其他收益	抚州市临川区人民政府办公室《关于解决江西自立环保科技有限公司固定资产投入奖励资金的抄告》
环山乡补助款	38,170,788.63		11,322,169.94	18,515,638.04	8,332,980.65	其他收益	富府纪要〔2016〕72号，富财建〔2017〕134号
中央财政专项补助资金	9,432,155.41		753,078.12		8,679,077.29	其他收益	杭州市富阳区发展和改革委员会、杭州市富阳区财政局《关于拨付2017年资源节约循环利用重点工程中央财政专项资金的通知》
烟气在线监测系统补助	470,133.41		68,799.96		401,333.45	其他收益	杭州市富阳区环境保护局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区污染源自动监控系统建设和改造第一批补助资金的通知》

40万吨供电工程补助款	5,023,200.00		538,200.00		4,485,000.00	其他收益	杭州市富阳区环山乡人民政府（环政〔2018〕16号）
机器换人项目财政补助		8,953,800.00	1,492,300.00		7,461,500.00	其他收益	富经信财〔2020〕46号
永兴县县本级产业发展引导资金	9,733,000.00				9,733,000.00		永兴县人民政府办公室（永政办发〔2017〕38号）
厂房补贴款	298,025.00		19,650.00		278,375.00	其他收益	和县经信委《2015年度县工业转型政策》
小计	112,663,819.81	22,883,800.00	19,796,673.22	18,515,638.04	97,235,308.55		

[注]本期其它减少系递延收益抵减中能环保公司老厂房拆除损失

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
增值税即征即退	135,722,068.69	其他收益	财政部、国家税务总局（财税〔2011〕115号、财税〔2015〕78号）
企业发展财政扶持资金	74,147,128.00	其他收益	抚北工业园区管委会、抚州市临川区人民政府、临川区财政办公室（临府办抄字〔2020〕399号、临财建指〔2020〕1号）等
桐庐县财政局2014-2018年度“一事一议”财政奖励	9,395,900.00	其他收益	桐庐县财政局《关于浙富控股集团股份有限公司请求“一事一议”财政奖励政策的处理意见》
都江堰市省经信省工业发展资金	4,000,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局、成都市财政局成财产发〔2020〕33号
首台（套）补助款	3,180,000.00	其他收益	四川省经济和信息化委员会办公室（川经信办重装函〔2018〕251号）
浙江省科学技术厅快中子反应堆一回路主循环泵关键技术研发经费二期	1,200,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目合同书》
鲲鹏奖励	1,000,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局（杭经信运行〔2020〕84号）
示范快堆控制棒驱动机构项目资金	1,000,000.00	其他收益	成都市科学技术局《四川省科技成果转化示范项目任务合同书》
三代核电先进型研发课题款	1,000,000.00	其他收益	中国核动力研究设计院《第三代核电先进型研发技术开发（联合）合同》
土地使用税退回	956,884.00	其他收益	江苏省地方税务局（苏地税规〔2014〕6号）
抚州市临川区财政局抗疫特别国债补助资金	934,500.00	其他收益	临川区人民政府办公室（临府办字〔2020〕113号）
桐庐县企业研发后补助	868,300.00	其他收益	桐庐县政府办（桐政办〔2018〕62号）
稳岗补贴社保费	557,036.00	其他收益	中国共产党浙江省委员会（浙委发〔2020〕4号）
桐庐县人才和公共就业服务处社保费返还补助	539,274.00	其他收益	桐庐县失业保险稳岗局《桐庐县2020年失业保险稳岗返还政策问答解析》
2019年度省级首台（套）奖	500,000.00	其他收益	桐庐县经济和信息化局、桐庐县财政局（桐经信

			(2020) 10 号)
抗疫特别国债纾企解困企业贷款贴息补助资金	500,000.00	其他收益	临川区财政局、临川区工业和信息化局(临财企(2020)28号)
桐庐县财政局首台(套)补贴	500,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅(浙经信装备(2019)180号)
杭州市经济和信息化局“鲲鹏计划”企业上规模奖励	500,000.00	其他收益	杭州市经信局《“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励政策培训》
杭州市经济和信息化局市级光伏发电企业补贴	499,064.00	其他收益	杭州市经济和信息化局、杭州市发展和改革委员会《关于做好杭州市光伏发电项目政策兑现项目补报工作的通知》
宁波梅山保税港区投资类企业扶持政策	360,000.00	其他收益	宁波梅山保税港区金融产业局《宁波梅山保税港区投资类企业扶持政策简表》
抚州市临川区财政局企业复工复产奖补资金	341,800.00	其他收益	抚州市临川区人民政府办公室(临府办字(2020)30号)
2019年度杭州市富阳区十大功勋企业奖	300,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局(富经信财(2020)24号)
2019年工业产业扶持资金	300,000.00	其他收益	都江堰市经济科技和信息化局、成都市财政局(成经信财(2020)20号)
临川区市场监督管理局本级专利	230,000.00	其他收益	临川区人民政府办公室(临府办字(2017)90号)
2019年第二批分布式光伏发电项目市补资金	210,067.26	其他收益	杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会(杭财企(2020)6号)
临海市就业服务中心职工失业保险基金社保费返还	202,170.77	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅(浙人社发(2020)10号)、台州社会保障厅(台社稳办(2020)2号)
2019年度杭州市军民融合产业发展项目专项资金(保密资格认定奖励)	200,000.00	其他收益	中共杭州市委军民融合发展委员会办公室(杭融办发(2019)30号)
泰兴公共就业服务中心失业保险费	197,500.00	其他收益	泰兴市人力资源和社会保障局(泰人社(2020)136号)
临海市财政局外贸补助	180,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局(临财企(2019)31号)
抚州市临川区公共就业人才服务局稳岗补贴	154,472.06	其他收益	抚州市临川区人民政府办公室(临府办字(2020)30号)
科技创新补助	237,200.00	其他收益	桐庐县科学技术局、桐庐县财政局(桐科(2020)6号)
杭州市就业服务中心DSF稳岗返还社保费	100,231.00	其他收益	杭州市人力社保局(杭人社发(2020)48号)
桐庐县发展和改革局-有序复工补助	100,000.00	其他收益	桐庐县新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作指挥部(县疫情防指(2020)9号)
浙江省科学技术厅“2019年度浙江省扩大海外工程师引进计划”资助经费	100,000.00	其他收益	浙江省科学技术局、浙江省财政厅《关于公布2019年度浙江省扩大海外工程师引进计划入选人员名单的通知》
桐庐县科学技术局“115”引智项目资助经费	100,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市科学技术局(杭财行(2020)28号)
兰溪市经济和信息化局2020年度月度	100,000.00	其他收益	兰溪市工业(金融)专班、兰溪市经济和信息化局

小升规奖励			《兰溪市关于鼓励工业企业月度升规的意见》
零星补助	2,733,759.78	其他收益	
小计	243,147,355.56	其他收益	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 281,459,666.82 元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
申联环保集团公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2020年06月02日	股权交割完成日
净沅环保公司	60.00%	受同一实际控制人控制	2020年04月07日	股权交割完成日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
申联环保集团公司	2,170,784,993.99	327,936,579.91	5,455,108,217.85	776,953,971.10
净沅环保公司		-1,907,514.41		-10,509,687.31

2. 合并成本

项目	申联环保集团公司	净沅环保公司
合并成本		
现金		37,197,100.00
发行的权益性证券的面值	3,391,076,113.00	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	申联环保集团公司		净沅环保公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	719,947,839.01	1,305,931,715.47	11,256,900.94	5,303,718.10
应收账款	144,112,314.19	209,553,893.43		
预付账款	124,551,476.51	169,482,842.68	162,660.19	1,455,290.29
存货	2,928,576,057.75	2,534,976,701.17		

固定资产	1,150,814,162.66	1,184,951,358.22	1,397,206.87	1,577,165.65
在建工程	2,054,380,619.13	1,522,930,923.97	53,270,645.51	72,069,248.35
无形资产	708,405,308.55	693,790,207.07	114,157,250.99	114,342,580.59
商誉	1,071,214,922.65	1,071,214,922.65	71,438,658.74	71,438,658.74
其他资产	292,347,325.60	201,475,129.73	35,886,635.98	17,381,685.90
负债				
借款	2,465,595,199.83	1,922,236,713.27		
应付票据	582,900,000.00	510,900,000.00		
应付账款	564,983,886.88	898,936,423.49	1,908,222.83	1,964,476.83
其他应付款	368,058,859.22	626,847,378.08	205,263,545.76	197,637,049.12
其他负债	311,777,517.27	396,111,817.90	10,432,444.67	11,294,259.01
净资产	4,901,034,562.85	4,539,275,361.65	69,965,745.96	72,672,562.66
减：少数股东权益	497,791,682.61	463,969,061.33	23,263,229.13	24,062,531.42
取得的净资产	4,403,242,880.24	4,075,306,300.32	46,702,516.83	48,610,031.24

(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
四川申联公司	设立	2020年6月	5,000,000.00	100.00%

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
昶隆控股公司	注销	2020年3月	-67,804.48	-10,968.06
浙富焱安公司	注销	2020年6月		
甘肃申联公司	注销	2020年8月	-38,742.50	300,154.58
昶隆有限公司	注销	2020年11月	-26,667.78	-4,374.00
浙江雨能公司	注销	2020年12月	1,054,084.20	2,324.84
山东申联公司	注销	2020年12月	4,959,902.74	890,097.26

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

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	
浙富水电公司	杭州	杭州	水轮发电机组生产、销售	100.00		设立
浙富临海公司	临海	临海	机械制造	70.90	20.00	非同一控制下企业合并
华都核设备公司	都江堰	都江堰	机械制造	66.67		非同一控制下企业合并
浙富科技公司	杭州	杭州	研发	76.70	23.30	设立
亚洲清洁能源公司	香港	香港	境外项目投资融资	100.00		设立
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加拿大	石油、天然气开采		100.00	设立
西藏源合公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00		设立
AED A	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
AED B	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
DHN	印度尼西亚	印度尼西亚	投资管理		96.55	非同一控制下企业合并
NSHE	印度尼西亚	印度尼西亚	水电开发		51.00	非同一控制下企业合并
申联环保集团公司	富阳	富阳	环保行业	100.00		同一控制下合并
净泮环保公司	杭州	杭州	环保行业	60.00		同一控制下合并
江西自立公司	抚州	抚州	环保行业		100.00	同一控制下合并
申能环保公司	富阳	富阳	环保行业	40.00	60.00	非同一控制下企业合并
泰兴申联公司	泰兴	泰兴	环保行业		100.00	设立
兰溪自立公司	兰溪	兰溪	环保行业		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
华都核设备公司	33.33%	16,146,580.73	10,000,000.00	169,754,389.64

DHN(含 NSHE, 下同)	[注]	2,661.98		962,758,229.44
-----------------	-----	----------	--	----------------

[注]: DHN 持有 NSHE52.85%股份; 少数股东直接持有 DHN3.45%股权, 直接和间接的方式共计持有 NSHE49%股权。

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
华都核设备公司	544,036,229.34	185,237,586.76	729,273,816.10	213,846,942.50	6,132,065.17	219,979,007.67
DHN	287,074,371.29	1,795,678,939.26	2,082,753,310.55	109,530,092.26	8,387,465.33	117,917,557.59

(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
华都核设备公司	393,122,414.84	186,769,972.03	579,892,386.87	82,279,584.40	282,098.05	82,561,682.45
DHN	573,503,419.12	1,655,808,936.87	2,229,312,355.99	120,702,250.88	8,962,814.90	129,665,065.78

(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
华都核设备公司	160,691,808.81	48,444,586.64	48,444,586.64	155,782,665.10
DHN		77,158.91	-134,888,696.16	22,324.08

(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
华都核设备公司	157,629,050.50	58,577,884.62	58,577,884.62	17,314,046.33
DHN		-164,075.53	38,467,317.51	6,622,447.17

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
----------	----	-----	------	---------	------------

业名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
二三四五公司	上海	上海	计算机软 硬件的开 发和销售	5.5869		权益法核算
浙富小额贷款公司	杭州	杭州	小额贷款	41.7942		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/上期数	
	二三四五公司	浙富小额贷款公司	二三四五公司	浙富小额贷款公司
流动资产	7,450,084,917.07	18,401,303.40	6,788,811,536.84	8,921,615.85
非流动资产	2,458,073,826.46	435,401,567.80	4,595,103,390.67	438,720,808.25
资产合计	9,908,158,743.53	453,802,871.20	11,383,914,927.51	447,642,424.10
流动负债	738,839,411.82	11,257,540.09	1,120,562,146.97	6,054,344.98
非流动负债	24,192,933.46		78,361,104.38	
负债合计	763,032,345.28	11,257,540.09	1,198,923,251.35	6,054,344.98
少数股东权益	10,074,975.55		25,777,315.07	
归属于母公司所有者 者权益	9,135,051,422.70	442,545,331.11	10,159,214,361.09	441,588,079.12
按持股比例计算的 净资产份额	510,366,187.93	184,958,133.60	1,159,328,906.03	184,558,042.56
调整事项				
商誉				
内部交易未实 现利润				
其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	500,900,939.27	184,958,133.60	1,158,112,640.40	184,558,042.56
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值	722,842,694.00		2,126,947,202.78	
营业收入	1,225,792,782.73	45,862,806.73	2,440,761,431.33	50,513,854.21
归属于母公司所有 者的净利润	-913,158,157.16	32,660,251.99	759,120,256.35	33,423,865.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				

归属于母公司所有者的综合收益总额	-913,158,157.16	32,660,251.99	757,615,943.88	33,423,865.10
本期收到的来自联营企业的股利	7,405,926.00	13,250,000.00	19,029,946.17	13,250,000.00

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
联营企业		
投资账面价值合计	76,673,500.38	108,079,946.69
下列各项按持股比例计算的合计数	-27,966,728.15	-12,686,141.00
净利润	-27,966,728.15	-12,686,141.00
其他综合收益		
综合收益总额	-27,966,728.15	-12,686,141.00

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)9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2020年12月31日，本公司应收账款的29.47%(2019年12月31日：41.63%)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	4,885,179,328.76	5,161,117,983.18	3,520,850,194.30	992,368,047.18	647,899,741.70
应付票据	1,125,354,632.90	1,125,354,632.90	1,125,354,632.90		
应付账款	1,426,019,799.35	1,426,019,799.35	1,426,019,799.35		
其他应付款	867,000,156.86	867,000,156.86	867,000,156.86		
小 计	8,303,553,917.87	8,579,492,572.29	6,939,224,783.41	992,368,047.18	647,899,741.70

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,178,022,902.93	3,394,825,510.74	2,526,222,775.83	477,877,375.24	390,725,359.67
交易性金融负债	48,598,733.01	48,598,733.01	48,598,733.01		
应付票据	1,027,713,022.91	1,027,713,022.91	1,027,713,022.91		
应付账款	1,430,676,380.50	1,430,676,380.50	1,430,676,380.50		
其他应付款	1,193,760,740.02	1,193,760,740.02	1,193,760,740.02		
小 计	6,878,771,779.37	7,095,574,387.18	6,226,971,652.27	477,877,375.24	390,725,359.67

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币23.80亿元(2019年12月31日:人民币11.75亿元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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(五)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		68,231.70	246,711,993.00	246,780,224.70
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			174,111,993.00	174,111,993.00
短期银行理财产品			174,111,993.00	174,111,993.00
衍生金融资产		68,231.70		68,231.70
其他非流动金融资产			72,600,000.00	72,600,000.00
2. 应收款项融资			26,493,990.02	26,493,990.02
3. 其他权益工具投资			627,084,359.88	627,084,359.88
持续以公允价值计量的资产总额		68,231.70	900,290,342.90	900,358,574.60

(二) 持续和非持续第二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

交易性金融资产中的衍生金融资产系远期外汇合约，根据未到期合同约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确定的远期汇率之差确定公允价值。

(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

交易性金融资产中的短期银行理财产品、应收融资性款项、其他非流动金融资产、其他权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，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. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
孙毅	33.89	33.89

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Rainpower Holding AS	联营企业
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
浙富聚沣公司	联营企业
绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州桐锦投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州邦拓投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州桐鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业

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
叶标、胡金莲夫妇	本公司股东
桐庐源桐公司	本公司股东
申联投资公司	本公司股东
泮石恒达合伙企业	本公司股东
兰溪自立铜业有限公司（以下简称兰溪铜业公司）	叶标实际控制的企业
广东自立环保有限公司（以下简称广东自立公司）	与叶标关系密切的家庭成员实际控制的企业
胡显春	与叶标、胡金莲关系密切的近亲属
浙江绿壺生态环境有限公司（以下简称浙江绿壺公司）	叶标实际控制的企业
杭州富雅投资有限公司（以下简称杭州富雅公司）	叶标参股的企业
杭州申腾置业有限公司（以下简称申腾置业公司）	叶标实际控制的企业
浙江格睿能源动力科技有限公司（以下简称浙江格睿公司）	本公司参股企业
杭州睿博水电科技有限公司（以下简称杭州睿博公司）	Rainpower Holding AS 的子公司
孙伟业	与叶标近亲属关系密切
山东工企环保有限公司	叶标近亲属控制的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
兰溪铜业公司	原材料	23,633,158.82	700,029,938.27
广东自立公司	原材料	70,341,231.81	11,540,789.78
Rainpower Holding AS	接受劳务		792,368.54

（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
兰溪铜业公司	提供处置服务	8,849.56	325,290.70

桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	9,049,226.67	3,773,584.82
浙富聚沣公司	基金管理费收入	2,329,687.94	2,264,150.90
绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	603,348.92	
杭州桐锦投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	213,554.73	218,919.61
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	43,681.66	47,570.43
杭州邦拓投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	58,242.19	3,256.65
杭州桐鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	38,828.15	17,368.83

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江格睿公司	房屋建筑物	42,694.57	42,694.57
申联投资公司	房屋建筑物	16,838.53	38,488.07
浙江绿壺公司	房屋建筑物	8,944.95	24,770.64
杭州富雅公司	房屋建筑物	52,400.00	59,885.71
申腾置业公司	房屋建筑物	42,077.06	48,088.07

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
兰溪铜业公司	房屋建筑物	91,200.00	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙毅、叶标	泰兴申联公司	477,978,875.35	2019/6/27	2025/9/16	否
叶标、胡金莲	申联环保集团公司	374,820,000.00	2020/3/26	2021/10/30	否
孙毅、叶标	兰溪自立公司	360,627,000.00	2019/12/20	2024/10/18	否
叶标	申联环保集团公司	354,093,040.00	2020/8/31	2022/8/26	否
孙毅	江西自立公司	340,451,916.67	2020/12/4	2021/11/25	否

叶标、胡金莲	申联环保集团公司	250,267,361.11	2020/12/17	2021/3/16	否
孙毅、叶标	江西自立公司	200,292,416.69	2020/12/4	2021/12/3	否
孙毅、叶标	申联环保集团公司	200,000,000.00	2020/9/18	2021/10/21	否
叶标、孙毅	兰溪自立公司	140,000,000.00	2020/9/25	2021/9/25	否
孙毅	兰溪自立公司	100,132,916.67	2020/7/28	2023/7/27	否
兰溪铜业公司	申联环保集团公司	100,065,916.67	2020/12/24	2021/3/23	否
叶标、胡金莲	申联环保集团公司	100,000,000.00	2020/1/7	2021/1/7	否
叶标	申联环保集团公司	100,000,000.00	2020/2/24	2021/2/24	否
叶标、胡金莲	江西自立公司	66,666,666.61	2018/12/5	2021/12/15	否
叶标、兰溪铜业公司	申能环保公司	60,087,725.00	2020/3/18	2021/3/17	否
叶标	申联环保集团公司	50,000,000.00	2020/4/17	2021/3/25	否
叶标	申联环保集团公司	50,000,000.00	2020/8/24	2021/2/23	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计还款发生额	期末应收余额
孙伟业	甘肃申联公司	6,000,000.00			6,000,000.00	

(2) 资金拆入

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	资金利息	累计还款发生额	期末应付余额
申联投资公司	湖南叶林公司	31,704,216.65		1,056,190.50	31,704,216.65	1,056,190.50
兰溪铜业公司	湖南叶林公司		17,430,000.00	177,335.73		17,607,335.73
叶标	湖南申联公司	10,227,166.65		8,700.00	10,234,416.65	1,450.00
申联投资公司	湖南申联公司		4,500,000.00	144,093.75	4,500,000.00	144,093.75
兰溪铜业公司	湖南申联公司		10,000,000.00	315,374.99	10,000,000.00	315,374.99
申联投资公司	辽宁申联公司	4,148,624.99	800,000.00	149,458.75	4,948,624.99	149,458.75
兰溪铜业公司	辽宁申联公司		5,850,000.00	139,514.17	3,800,000.00	2,189,514.17
申联投资公司	甘肃申联公司	6,039,150.00			6,039,150.00	
申联投资公司	申联环境公司	42,091.08			42,091.08	
兰溪铜业公司	申联环境公司		2,500,000.00	80,052.08	2,500,000.00	80,052.08
叶标	桐庐申联公司	55,226,700.00		45,675.00	55,272,375.00	

申联投资公司	桐庐申联公司	16,361,533.32		516,199.99	16,361,533.32	516,199.99
兰溪铜业公司	桐庐申联公司		54,000,000.00	2,349,000.00		56,349,000.00
洋石恒达合伙企业	浙江净泮公司	73,644,300.00		3,184,200.00	1,644,300.00	75,184,200.00
胡显春	江西自立公司		200,000,000.00	1,947,350.00	201,561,851.82	385,498.18
兰溪铜业公司	申联环保集团公司	10,016,312.50		10,875.00	10,027,187.50	
胡显春	申联环保集团公司	45,021,750.00			45,000,000.00	21,750.00
洋石恒达合伙企业	申联环保集团公司		25,000,000.00	1,042,187.50		26,042,187.50
胡显春	兰溪自立公司	265,160,104.17		32,020.83	265,192,125.00	
叶标	泰兴申联公司	83,153,266.69		1,077,108.32	76,000,000.00	8,230,375.01
胡显春	泰兴申联公司		100,000,000.00	853,566.67	94,000,000.00	6,853,566.67
孙毅	泰兴申联公司		25,000,000.00	465,208.33	25,000,000.00	465,208.33
桐庐源桐公司	泰兴申联公司	3,192,625.01		88,450.02		3,281,075.03
洋石恒达合伙企业	泰兴申联公司	125,212,541.65		5,218,549.98		130,431,091.63
兰溪铜业公司	泰兴申联公司		70,000,000.00	2,072,291.67		72,072,291.67
小计		729,150,382.71	515,080,000.00	20,973,403.28	863,827,872.01	401,375,913.98

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东工企环保有限公司	出售在建工程	3,030,660.38	

6. 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	543.86 万元	575.17 万元

7. 其他关联交易

(1) 关于支付现金购买净泮环保公司股权事项

根据公司与孙毅签署的《浙江净泮环保科技有限公司股权转让协议》，公司以 3,719.71 万元的价格购买孙毅持有的净泮环保公司 60% 股权，净泮环保公司已于 4 月 7 日办妥工商变更登记，净泮环保公司自 4 月份开始纳入公司合并财务报表范围。

(2) 关于发行股份及支付现金购买申联环保集团公司股权事项

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 1 月 21 日出具的《关于核准浙富控股集团股份

有限公司向桐庐源桐实业有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2020) 157号),核准公司向桐庐源桐公司、叶标、申联投资公司、胡金莲、宁波沔能投资管理合伙企业(有限合伙)、沔石恒达合伙企业等6名交易对手方合计发行3,391,076,113股股份以购买申联环保集团公司的全部股权,公司以支付现金的方式作价15.8360亿元向胡显春购买其持有的申能环保公司40%的股权。申联环保集团公司与申能环保公司已于6月初办妥工商变更登记手续,自2020年6月起纳入合并财务报表范围。

(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	浙江格睿公司	42,694.57	3,202.09	21,347.28	1,067.36
应收账款	杭州睿博公司	176,303.70	8,815.19	528,911.10	26,445.56
小计		218,998.27	12,017.28	550,258.38	27,512.92

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	杭州睿博公司	3,848,344.30	11,544,833.50
	兰溪铜业公司	197,165,155.12	521,466,409.35
	广东自立公司	10,988,813.77	6,124,397.56
	Rainpower Holding AS	1,247,919.68	1,329,481.52
小计		213,250,232.87	540,465,121.93
合同负债	杭州桐鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	20,960.22	21,589.04
	杭州邦拓投资合伙企业(有限合伙)	171,405.78	236,547.95
	绍兴上虞锋龙园智股权投资合伙企业(有限合伙)	178,258.79	
	宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业(有限合伙)	38,422.66	84,575.34
	杭州桐锦投资合伙企业(有限合伙)	201,888.55	207,945.21
小计		610,936.00	550,657.54
其他应付款	孙毅	465,208.33	

	兰溪铜业公司	148,613,568.64	11,629,901.23
	叶标	8,231,825.01	148,607,133.34
	胡显春	64,125,634.85	310,181,854.17
	泮石恒达合伙企业	231,657,479.13	198,856,841.65
	申联投资公司	1,865,942.99	58,295,616.04
	桐庐源桐公司	3,281,075.03	3,192,625.01
小 计		458,240,733.98	730,763,971.44

十一、承诺及或有事项

(一) 已签订的正在履行的大额发包合同

根据控股子公司 NSHE 公司与中国水电建设集团国际工程有限公司签订的《承包合同》，NSHE 公司印尼巴丹图鲁水电站建造项目由中国水电建设集团国际工程有限公司承包，合同总价 10.35 亿美元。截至 2020 年 12 月 31 日已累计支付 1.31 亿美元。

(二) 其他重要财务承诺

截至资产负债表日，本公司开具各类保函共计 621,720,648.53 元人民币、27,463,433.65 美元、400,000.00 欧元。

(三) 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。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以利润分配预案披露日可参与分配的公司股本 5,367,822,662 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币（含税）。本利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，若公司可参与利润分配的股本发生变动，则公司维持每股现金分红比例不变，相应调整派发现金红利总额。
-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2021 年 1 月 18 日第五届董事会第七次会议决议，公司将使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，拟回购股份的资金总额不低于人民币 1.5 亿元（含），且不超过人民币 3 亿元（含）；回购的股份将全部用于员工持股计划或者股权激励。截至本

财务报告报出日，公司通过股份回购专用证券账户已集中竞价方式回购公司股份 1,973,300 股，占公司目前总股本的 0.0367%，回购总金额为 10,028,302.20 元。

十三、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，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	机械设备制造行业	生态保护和环境治理业	合 计
主营业务收入	948,174,732.22	7,359,711,557.27	8,307,886,289.49
主营业务成本	686,417,505.47	5,323,832,918.07	6,010,250,423.54
资产总额	6,549,927,747.14	12,165,643,650.56	18,715,571,397.70
负债总额	3,756,256,276.17	6,046,289,158.27	9,802,545,434.44

(2) 产品分部

分部 1：机械设备制造行业

项 目	清洁能源设备	特种发电机	石油采掘	其他	合计
主营业务收入	907,499,472.02	16,705,472.12	11,258,385.54	12,711,402.54	948,174,732.22
主营业务成本	651,828,766.18	14,578,599.89	20,010,139.40		686,417,505.47

分部 2：生态保护和环境治理业

项 目	资源化产品	危废处置费	合 计
主营业务收入	7,072,943,267.31	286,768,289.96	7,359,711,557.27
主营业务成本	5,160,955,630.70	162,877,287.37	5,323,832,918.07

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 经浙江省杭州市中级人民法院判决（民事判决书（(2018)浙01民终5861号）），本公司子公司浙富深蓝公司于判决生效之日起解散。目前浙富深蓝公司相关资产已被依法冻结，并已进入清算程序。该事项预计对本公司财务状况不会产生重大影响。

2. 关于重大资产重组及业绩承诺事项

根据中国证券监督管理委员会于 2020 年 1 月 21 日出具的《关于核准浙富控股集团股份有限公司向桐庐源桐实业有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2020〕157 号），核准公司向桐庐源桐公司，向叶标、申联投资公司、胡金莲、宁波沅能投资管理合伙企业（有限合伙）、沅石恒达合伙企业等 6 名交易对手方合计发行 3,391,076,113 股股份以购买申联环保集团公司的全部股权，公司以支付现金的方式作价 15.8360 亿元向胡显春购买其持有的申能环保公司 40% 的股权。申联环保集团公司与申能环保公司已于 6 月初办妥工商变更登记手续，自 2020 年 6 月起纳入合并财务报表范围。根据公司与申联环保集团公司原股东桐庐源桐公司、叶标、申联投资公司、胡金莲签订的《申联环保集团业绩承诺与补偿协议》，桐庐源桐、叶标、申联投资公司、胡金莲承诺申联环保集团公司 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 73,300 万元、117,800 万元、147,700 万元、169,600 万元。如在业绩承诺期间内的任一会计年度末，申联环保集团公司经审计的截至当期期末的累计实际净利润低于截至当期期末累计承诺净利润，桐庐源桐公司、叶标、申联投资公司、胡金莲同意优先以其在交易中获得的上市公司发行的股份进行补偿，不足部分，由其以现金补偿。

申联环保集团公司 2020 年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 126,776.51 万元，2019 年、2020 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润 204,834.58 万元，超过承诺数 13,734.58 万元。

根据公司与申能环保公司原股东胡显春签订的《申能环保业绩承诺与补偿协议》，申能环保公司原股东胡显春承诺申能环保公司 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 40,000 万元、43,000 万元、45,000 万元、43,400 万元。在业绩承诺期间内的任一会计年度末，如申能环保公司经审计的截至当期期末的累计实际净利润低于截至当期期末累计承诺净利润，胡显春同意以其在交易中获得的现金进行补偿。

申能环保公司 2020 年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 42,666.19 万元，2019 年、2020 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润 86,640.06 万元，超过承诺数 3,640.06 万元。

3. 关于拟出售子公司股权事项

根据公司 2020 年 11 月 2 日第五届董事会第六次会议决议，公司决定出售全资子公司亚洲清洁能源公司持有的全资子公司 AED A 和控股子公司 AED B 的股权。公司通过 AED A 和 AED B 间接持有印度尼西亚巴丹图鲁水电站项目 51% 股权（该水电站目前在建），本次公司拟

通过出售 AED A 和 AED B 的股权来转让公司持有的巴丹图鲁水电站项目 51% 的股权。截至本财务报告报出日，该股权处置事项尚在商务谈判过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,156,832.69	100.00	16,183,288.71	14.30	96,973,543.98
合 计	113,156,832.69	100.00	16,183,288.71	14.30	96,973,543.98

(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	12,550,671.00	14.73	10,335,373.94	82.35	2,215,297.06
按组合计提坏账准备	72,633,635.17	85.27	11,045,143.98	15.21	61,588,491.19
合 计	85,184,306.17	100.00	21,380,517.92	25.10	63,803,788.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	11,851,141.06		
账龄组合	101,305,691.63	16,183,288.70	15.97
小 计	113,156,832.69	16,183,288.70	14.30

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,316,370.83	3,015,818.54	5.00

1-2 年	18,886,394.43	1,888,639.44	10.00
2-3 年	6,934,610.74	2,080,383.22	30.00
3-4 年	9,787,350.00	4,893,675.00	50.00
4-5 年	5,380,965.63	4,304,772.50	80.00
小计	101,305,691.63	16,183,288.70	15.97

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	60,316,370.83
1-2 年	30,737,535.49
2-3 年	6,934,610.74
3-4 年	9,787,350.00
4-5 年	5,380,965.63
合计	113,156,832.69

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,335,373.94	3,940,710.49				10,101,252.86	4,174,831.57	
按组合计提坏账准备	11,045,143.98	5,138,144.73						16,183,288.71
小计	21,380,517.92	9,078,855.22				10,101,252.86	4,174,831.57	16,183,288.71

(4) 本期实际核销应收账款 10,101,252.86 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 71,853,526.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.50%，计提的坏账准备合计数为 13,514,524.92 元。

2. 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	223,700,004.84	100.00	9,516,499.03	4.25	214,183,505.81
合 计	223,700,004.84	100.00	9,516,499.03	4.25	214,183,505.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,934,388.76	100.00	7,842,960.05	5.27	141,091,428.71
合 计	148,934,388.76	100.00	7,842,960.05	5.27	141,091,428.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并报表范围内关联方之间余额	211,544,835.62		
应收押金保证金组合	2,764,794.83	138,239.74	5.00
账龄组合	9,390,374.39	9,378,259.29	99.87
其中：1年以内	12,015.90	600.80	5.00
2-3年	1,000.00	300.00	30.00
5年以上	9,377,358.49	9,377,358.49	100.00
小 计	223,700,004.84	9,516,499.03	4.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	79,562,364.35
1-2年	94,766,009.63
2-3年	37,913,394.10
3-4年	2,878.27
4-5年	2,078,000.00
5年以上	9,377,358.49
合 计	223,700,004.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	340,973.26	100.00	7,501,886.79	7,842,960.05
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-202,132.72		1,875,671.70	1,673,538.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	138,840.54		9,377,658.49	9,516,499.03

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	220,922,194.11	142,113,923.52
押金保证金	2,764,794.83	6,648,053.15
备用金	13,015.90	172,412.09
合 计	223,700,004.84	148,934,388.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
亚洲清洁能源公司	子公司往 来款	819,734.23	1 年以内	42.52	
		94,297,827.75	1-2 年		
桐庐申联环境公司	子公司往 来款	61,414,138.53	1 年以内	27.45	
西藏源合公司	子公司往 来款	30,300,000.00	2-3 年	13.54	

四川青江花溪投资股份有限公司	技术引进定金	9,377,358.49	5年以上	4.19	9,377,358.49
浙富深蓝公司	子公司往来款	320,000.00	1-2年	3.50	
		7,500,922.10	2-3年		
小计		204,029,981.10		91.21	9,377,358.49

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,946,888,510.73		13,946,888,510.73	3,817,141,222.88		3,817,141,222.88
对联营、合营企业投资	2,426,916,363.88		2,426,916,363.88	1,342,670,682.96		1,342,670,682.96
合计	16,373,804,874.61		16,373,804,874.61	5,159,811,905.84		5,159,811,905.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙富科技公司	76,700,000.00			76,700,000.00		
浙富水电公司	1,743,735,666.75			1,743,735,666.75		
浙富临海公司	177,450,000.00			177,450,000.00		
华都核设备公司	181,943,300.00			181,943,300.00		
亚洲清洁能源公司	1,091,812,256.13			1,091,812,256.13		
浙富资本公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
西藏源合公司	520,000,000.00			520,000,000.00		
浙富深蓝公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
申联环保集团公司		10,101,725,777.75		10,101,725,777.75		
浙江净泮公司		28,021,510.10		28,021,510.10		
小计	3,817,141,222.88	10,129,747,287.85		13,946,888,510.73		

(3) 对联营、合营企业投资

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					
浙富小额贷款公司	184,558,042.56			13,650,091.04	
二三四五公司	1,158,112,640.40		586,585,076.73	-47,799,830.36	
申能环保公司		1,583,600,000.00		157,457,291.01	
合计	1,342,670,682.96	1,583,600,000.00	586,585,076.73	123,307,551.69	

(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						
浙富小额贷款公司		13,250,000.00			184,958,133.60	
二三四五公司	-15,420,868.04	7,405,926.00			500,900,939.27	
申能环保公司					1,741,057,291.01	
合计	-15,420,868.04	20,655,926.00			2,426,916,363.88	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	692,177,767.06	683,043,119.54	785,643,835.80	770,922,263.03
其他业务收入	500,995.11	633,627.48	585,566.54	633,680.72
合计	692,678,762.17	683,676,747.02	786,229,402.34	771,555,943.75

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	清洁能源设备	小 计
收入确认时间		
商品（在某一时段内提供）	692,177,767.06	692,177,767.06
小 计	692,177,767.06	692,177,767.06

[注]本期母公司取得不含税租赁收入 500,995.11 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,756,578.15	3,194,690.34
直接投入	1,402,056.46	5,507,315.74
折旧与摊销	573,171.22	350,027.87
其他	772,386.26	2,673,381.08
合 计	10,504,192.09	11,725,415.03

3. 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	123,307,551.69	121,970,405.57
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	4,462,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益	337,433,836.59	204,303,850.34
应收款项融资贴现收益	-7,082,681.73	-10,316,579.19
理财产品收益	897,953.00	2,394,558.40
资金拆借投资收益	1,911,044.95	2,150,794.09
远期结售汇收益	371,850.00	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	9,053,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		248,331.00
合 计	485,892,554.50	325,213,860.21

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	342,578,022.46	
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	115,770,461.69	

受的政府补助除外)		
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	1,837,339.75	
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	394,833,173.15	
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	-30,149,261.19	
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	7,090,279.63	
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	-6,702,716.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,189,472.02	系收到 Rainpower Holding AS 业绩补偿收益 8,705,576.08 元及收到代扣个人所得税手续费返还 483,895.94 元
小 计	834,446,771.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	180,131,293.88	
少数股东权益影响额(税后)	243,082,980.21	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	411,232,497.18
--------------------	----------------

2. 重大非经常性损益项目说明

(1) 公司发生同一控制下企业合并,被合并方申联环保集团公司和净洋环保公司在合并前实现的利润总额合计 394,833,173.15 元,扣减企业所得税影响数 34,981,486.35 元和少数股东损益影响数 227,952,324.97 元后的净利润 131,899,361.83 元界定为非经常性损益。

(2) 公司出售持有的二三四五公司股票形成投资收益 337,433,836.59 元。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号)和《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),江西自立公司、申能环保公司、安徽杭富公司销售资源综合利用产品享受增值税即征即退 30% 税收优惠政策、资源综合利用处置劳务享受增值税即征即退 70% 税收优惠政策。根据国家相关规定享受增值税即征即退具有可持续性,并无偶发性,也不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此,本公司将本期增值税即征即退取得的政府补助 135,722,068.69 元界定为经常性损益项目。

(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	17.86	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.03	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	加权平均净资产收益率	扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,361,975,574.91	1,361,975,574.91
非经常性损益	B		411,232,497.18
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		950,743,077.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,677,666,055.35	3,358,525,242.03
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	10,080,226,619.64	10,080,226,619.64
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		7

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-53,697,959.62	-53,697,959.62
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	3
收购申联环保集团公司全部股权形成同一控制下企业合并引起的归属于普通股股东的净资产减少	I1	-7,988,457,692.09	-5,831,526,767.98
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		7
收购净沣环保公司 60%股权形成同一控制下企业合并引起的归属于普通股股东的净资产减少	I2	-38,341,608.64	-8,031,081.26
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		9
被合并方合并日前实现的净利润	L	-131,899,361.83	
收购申能环保公司少数股东股权引起的归属于普通股股东的净资产减少	R1	-1,085,699,922.41	-1,085,699,922.41
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	S1	7	7
处置二三四五公司股权引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	R2	-15,420,868.04	-15,420,868.04
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	S2	6	6
被投资单位执行新收入准则引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	R3	-30,330,281.77	-30,330,281.77
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	S3	12	12
因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	R4	-74,667,119.78	-74,667,119.78
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	S4	6	6
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$N1=D+A/2+E+G \times H/K+I+L/2+R \times S/K$	7,624,007,760.48	
加权平均净资产收益率	$O1=A/N1$	17.86%	
加权平均净资产	$N2=D+C/2+E \times F/K+G \times H/K+I \times J/K+R \times S/K$		5,584,157,996.43
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O2=C/N2$		17.03%

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	基本每股收益	扣除非经常损益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,361,975,574.91	1,361,975,574.91
非经常性损益	B		411,232,497.18
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		950,743,077.73
期初股份总数	D	1,978,719,849	1,978,719,849
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股购买桐庐源桐公司持有的申联环保集团公司股权增加股份数	F	1,375,667,422	1,375,667,422
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7
发行新股购买叶标等交易对手方持有的申联环保集团公司股权增加股份数	R	2,015,408,691	2,015,408,691
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	S	7	7
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L1=D+E+F+R*S/K-H*I/K-J$	4,530,042,341	
基本每股收益	$M=A/L1$	0.30	
发行在外的普通股加权平均数	$L2=D+E+F*G/K+R*S/K-H*I/K-J$		3,956,847,582
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L2$		0.24

(2) 稀释每股收益与基本每股收益的计算过程同。

浙富控股集团股份有限公司

二〇二一年四月二十七日