安徽中环环保科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-069

2020 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张伯中、主管会计工作负责人胡新权及会计机构负责人(会计主管人员)孙宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 25
第六节 股份变动及股东情况 39
第七节 优先股相关情况 44
第八节 可转换公司债券相关情况 45
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 47
第十节 公司债券相关情况 48
第十一节 财务报告 51
第十二节 备查文件目录 170

释义

释义项	指	释义内容
中环环保、公司、本公司	指	安徽中环环保科技股份有限公司
中辰投资	指	安徽中辰投资控股有限公司
公司章程	指	安徽中环环保科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期 、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
PPP	指	Public-Private-Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施一种项目融资模式；在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
BOT	指	Build-Operate-Transfer（建设-经营-移交）的英文缩写，指：客户与服务商签订特许权协议，特许服务商承担污水处理项目的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向客户定期收取污水处理费，以此来回收该项目的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将污水处理项目的资产无偿移交给客户
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer（移交-经营-移交）的英文缩写，指：客户将建设好的污水处理项目的一定期限的产权及经营权有偿转让给服务商，由其进行运营管理；服务商在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，服务商再将该项目无偿交还客户
委托运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用
DBO	指	设计、建设、运营
EPC	指	设计、采购、施工，工程总承包的一种模式
BOO	指	Building-Owning-Operation（建设-拥有-运营）的英文缩写，指：服务商建设并拥有、运营特许经营项目，在运营期内与客户签订协议，收取服务费
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中环环保	股票代码	300692
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽中环环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中环环保		
公司的外文名称（如有）	Anhui Zhonghuan Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
公司的法定代表人	张伯中		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡新权	侯琼玲
联系地址	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼
电话	0551-63868248	0551-63868248
传真	0551-63868248	0551-63868248
电子信箱	zhhb@ahzhhb.cn	zhhb@ahzhhb.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 04 月 19 日	合肥市市场监督管理局	91340100587237655P	91340100587237655P	91340100587237655P
报告期末注册	2020 年 05 月 27 日	合肥市市场监督管理局	91340100587237655P	91340100587237655P	91340100587237655P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 06 月 01 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2020-050 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	339,545,116.55	216,530,770.02	56.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,482,323.81	30,724,627.93	70.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	51,277,764.77	29,645,536.26	72.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,234,183.11	-17,507,286.38	-312.59%
经营活动产生的现金流量净额(不含特许经营权项目投资支付的现金)	36,774,678.98	91,533,700.24	-59.82%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.19	68.42%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.19	68.42%
加权平均净资产收益率	5.47%	4.00%	1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,880,712,405.10	2,670,419,923.16	7.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	976,140,493.05	932,560,143.72	4.67%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

√ 是 □ 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3186

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,017,116.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,563.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,537.03	
减：所得税影响额	387,603.52	
少数股东权益影响额（税后）	494,054.86	
合计	1,204,559.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

（一）公司所从事的主要业务

公司是一家集研发、设计、投资、建设、运营、制造及咨询为一体的国家级高新技术企业，专业从事市政污水、工业废水处理、黑臭水体、湿地治理等水环境治理，以及垃圾焚烧发电、城乡垃圾资源化处理、污泥资源化处理等，致力于为客户提供稳定、高效、创新技术的一站式服务和一揽子解决方案，在许多细分领域如工业废水、乡镇污水处理、污泥资源化处理等拥有多项发明专利技术，是环境治理综合解决方案的中国领跑者。

报告期内，公司的主要业务如下：

1、水环境治理业务

（1）市政污水、农村污水处理：通过BOT、TOT、PPP、DBO等多种模式，进行污水处理厂的设计、投资、建设及运营。

（2）工业废水处理：为客户提供纺织印染、矿山、电池、医疗、高浓度有机废水等各类工业废水系统性解决方案。

（3）工业园区环境问题综合治理：针对工业园区废水，从产生源头、过程及终端处理进行全生命周期优化管理，帮助客户实现排污减量、能源节约、资源回收与系统安全。

（4）污水管网建设及运维：为客户提供集中式、分散式排水体制下的管网设计与建设服务，并以信息化的手段为客户提供污水管网及污水泵站的运行管理、巡视、维护等各项服务，打通关键节点使得建成的污水管线能组网运行，充分提供污水收集、输送的效率。

（5）水环境综合治理：提供流域综合治理、城市黑臭水修复、底泥内源污染治理、城市公园、湿地、景观治理等专业化生态修复和长效运营解决方案。

2、垃圾焚烧发电及固废资源化处理业务

（1）垃圾焚烧发电：提供垃圾焚烧发电厂的投资、建设、运营等全流程服务。

（2）污泥处理：以高效脱水、好氧堆肥两种技术路线实现污泥的减量化、无害化与资源化。

（3）餐厨垃圾处理：根据中国餐厨垃圾特点，在借鉴国外先进技术的基础上进行自主研发，采用自动分选、水解除渣技术、多段固液分离技术、高效厌氧发酵技术，并结合自身垃圾焚烧发电优势，实现餐厨垃圾的高效处理。

（4）垃圾渗滤液处理：采用“预处理+厌氧+MBR+NF+RO”工艺流程，中间及最终产水用于垃圾焚烧发电各环节，实现零排放。

（二）经营模式

1、投资运营服务：公司以BOT、TOT、PPP等模式开展业务，为客户提供投资、建设和运营等服务。通过特许经营期的运营获得收入，收回投资并获得投资收益。

2、工程承包服务：公司以EPC、DBO、工程总包或设备总包等模式开展城乡污水处理、市政管网、园林、生态治理、湿地、黑臭水、工业废水、固废、垃圾处理等项目的设计、施工、设备集成、总包等业务。目前拥有市政工程总承包壹级资质、环境工程(水污染防治工程)专项乙级等多项资质。

3、专业技术服务：包括环境监测在内的各类咨询、规划、设计、委托运营的与环保专业相关的第三方服务。

（三）主要业绩驱动因素

1、国家政策支持驱动

随着水污染问题越来越严重，中央及各级地方政府非常重视污水处理行业的发展。近年来，国家各级主管部门陆续出台《关于加快发展节能环保产业的意见》、《生态文明体制改革总体方案》、《水污染防治行动计划》、《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》等政策，均明确将污水处理行业作为国家重点发展行业，鼓励污水处理行业

快速发展。同时，为积极推广PPP模式，进一步鼓励和吸引社会投资，发改委起草了《政府和社会资本合作项目前期工作专项补助资金管理暂行办法》，在污水处理等领域积极推广运用政府和社会资本合作模式为环保行业企业提供了前所未来的发展机遇，环保产业呈现出大市场、大项目、大需求的趋势。在资本市场方面，伴随再融资新规落地、专项债放量及环保专项债占比提升、REITs等工具试点政策出台、国家绿色发展基金的成立，环保行业融资环境逐步得到改善。

2、全产业链服务能力驱动

公司业务范围覆盖城镇污水处理、农村乡镇污水治理、工业园区及工业污水处理、综合环境治理、生活垃圾焚烧发电及固废资源化处理等，具有系统化的方案设计和实施能力，能满足政府、工业企业、工业园区等客户跨领域业务打包整合的需求，提供系统化的解决方案。而且公司可提供包括污水处理相关技术工艺和产品的研究开发、设计咨询、工程建设、投资与运营等全系统服务，具有完善的业务板块和产业链。

（四）行业周期性

公司所属生态保护和环境治理业无明显周期性特征，不属于强周期性行业，在未来相当长一段时间内行业将保持持续增长的态势。

（五）行业发展状况、重要行业政策及其影响：

生态保护和环境治理行业属于政策扶持型和资金密集型行业。近期国家密集出台的一系列环保政策加大了对环保行业的投资力度，环保行业投资市场增量显著提升，未来环保行业面临两个方面的升级，一是从单纯的点源治理向区域综合治理升级。二是从大众化、无害化向超净化、资源化升级，污水处理行业经过快速发展期，目前污水的处理率已达到较高水平，但污水处理标准仍然较低，未来行业的增量放缓，重点在存量提标改造；固废处理也在垃圾分类推动下向更精细的资源化迈进。同时创业板注册制及基础设施REITs等一系列政策的推进，有效解决了环保行业的资金来源问题，项目融资更加便利，融资成本不断下降，极大地促进了环保行业的发展。

重要行业政策及影响：

发布时间	发布部门	政策名称
2020.1	发改委、生态环境部	《关于进一步加强塑料污染治理的意见》
2020.2	财政部、生态环境部等部门	《土壤污染防治基金管理办法》
2020.3	中共中央办公厅、国务院办公厅	《关于构建现代环境治理体系的指导意见》
2020.4	证监会、发改委	《推进基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）试点相关工作的通知》
2020.4	发改委、卫健委、生态环境部	《医疗废物集中处置设施能力建设实施方案》
2020.5	发改委、科技部等部门	《关于营造更好发展环境 支持民营节能环保企业健康发展的实施意见》
2020.6	发改委、自然资源部等部门	《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035 年）》

（六）公司所处行业地位

公司凭借深厚的技术优势，在保持较低资产负债率和良好流动性的前提下，实现了高速增长，在水环境治理和固废资源化处理领域已形成具有战略性和全局性的产业链，在安徽、山东、浙江、河北、贵州、河南、辽宁、陕西等地拥有三十多家分子公司，实现了多区域、全产业链的发展布局。公司依托良好的技术优势、先进的管理水平，通过BOT、PPP等特许经营模式和EPC模式开拓水环境治理业务，通过外延式发展顺利进入固废资源化处理领域，公司业务规模逐年攀升，进一步巩固了公司在环境治理领域的优势地位。

目前公司拥有市政公用工程施工总承包一级资质、环境工程(水污染防治工程)专项乙级等多项资质，连续多年取得“安徽省环保产业优秀企业”、“安徽省十佳环境污染治理企业”、“安徽省环保产业骨干企业”、“安徽省十佳环保创新企业”、“安徽省环保产业优秀企业”、“国家高新技术企业证书”、“安徽省科学技术奖二等奖”等荣誉，2020年6月13日，在全国水业企业评选活动中，获得“2019年度水业细分领域领跑及单项能力领跑企业（工业园区污水处理年度标杆企业）”奖项，同时公司与中科院、同济大学、合肥工业大学、安徽建筑大学等多家科研机构和知名高校一直保持着紧密的产学研合作关系。

公司通过自主研发和产学研合作，形成一批核心专利技术，致力于成为技术领先的环境治理整体解决方案服务商。

（七）公司的竞争优势和劣势

公司作为环境治理整体解决方案综合服务商，可以提供研究开发、设计咨询、工程建设、投资与运营等全系统服务，有着高效的管理水平和优秀的人才团队，公司在工业废水治理细分领域技术优势明显，是细分领域重要的企业之一。公司的竞争优势具体内容详见“第三节公司业务概要”之“三、报告期内核心竞争力分析”。

生态保护和环境治理行业属于政策扶持型和资金密集型行业。公司为民营环保上市公司，与国企相比，公司的融资渠道较窄，融资成本较高。公司将结合自身发展需求，综合运用多种融资渠道，制定合理的融资计划，诚信经营，提升公司融资能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	期末较期初余额增长较大，主要系本期德江垃圾发电项目完工转入所致。
在建工程	期末较期初余额减少较多，主要系本期德江垃圾发电项目完工转入无形资产所致。
货币资金	期末余额较期初减少较多，主要系本期项目投入较大所致。
应收票据	期末较期初余额增长较大，主要系本期收到票据较多所致。
预付款项	期末较期初余额增长较大，主要系本期各类预付款增加所致。
其他非流动资产	期末较期初余额增长较大，主要系重分类的长期资产购置款增加所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、提供全方位服务优势

公司作为生活污水处理、工业废水治理、固废处理及资源化整体解决方案综合服务商，可提供包括相关技术工艺和产品的研究开发、设计咨询、工程建设、投资与运营等全系统服务。公司的综合服务相较于单一工程承包商、设备制造商等具有更强竞争优势，能够针对不同处理项目的特点，依托其拥有的专业技术团队和成熟的工程运作模式，在做好成本管控和安全生产的前提下，有效确保各个阶段的工程质量，提高运营的安全性，保证项目的顺利执行。

2、高效的管理水平

公司对行业整体发展具有较为深刻认识，能够根据行业现状、发展趋势及市场需求及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，保证了公司运营管理模式的专业、高效及可持续。公司制定了严格的管理制度，各部门职责清晰明确，保证各个环节正常高质量运行。同时公司扁平化的组织架构，能够有效提升管理效率，对项目信息能够及时做出反馈并采取措施，并能充分合理地对公司人员进行调配与管理。

3、优秀的人才团队

公司经过持续发展，构建了完善的人才培养与储备体系，聚集了一批环保、化工、水处理、电气等多学科的专业人才队伍，为公司的业绩增长奠定了人才基础。公司拥有一支以董事长张伯中为代表的学历较高的优秀人才管理团队，管理团队在环保行业积累了丰富的市场、生产、管理、技术经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营规划，以适应行业环境和政策的变化，增强公司整体经营能力。公司管理团队整体偏年轻化，层次合理，为公司业务开展提供不竭的动力。此外，公司为了吸引、留住优秀人才，充分调动高级管理人员、核心管理人员、核心技术人员的积极性，公司进一步健全了长效激励机制，为公司拥有稳健、优秀的管理团队提供了保障。

4、细分行业技术优势

经过多年的业务发展，公司在专业提供污水处理、水生态修复、固废处理等环境问题整体解决方案方面积累了丰富成熟的项目经验和专业精湛的服务水平，在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑。公司在工业废水治理细分领域技术优势明显，是细分领域重要的企业之一，拥有多项医疗废水、高浓度有机废水（印染废水、明胶废水）成功实施案例。2020年6月13日，在全国水业企业评选活动中，公司荣获“2019年度水业细分领域领跑及单项能力领跑企业（工业园区污水处理年度标杆企业）”奖项，亦表明了公司在工业细分领域取得的成就。

工业废水具有污染物含量高、成分复杂、处理难度大等特点，故工业废水治理细分领域存在一定的进入壁垒，对生产工艺、技术的要求较高。公司技术人员通过反复试验和研究，在处理高盐度、高酸碱度、高色度、高浓度工业污水技术方面掌握了包括“多维电催化反应器”以及“印染废水处理工艺技术”等多项核心技术，克服了常规工业污水处理方法效率低、运行费用高等缺陷。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020 年上半年，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国内外经济形势面临严峻挑战，公司在加强员工防护、安全妥善应对疫情的前提下，积极承担抗击疫情、卫生防护的责任与义务，确保污水处理达标排放、垃圾焚烧发电项目安全稳定运行。随着疫情防控形势持续向好，复工复产加快推进，上半年我国经济形势先抑后扬，基本民生保障有力，市场预期总体向好。稳步复苏的国内经济形势叠加陆续出台的各项环保扶持政策，报告期内，公司紧紧抓住环保行业的发展机遇，围绕年初制定的各项经营目标，乘风破浪，迎难而上，实现了经营业绩的高速增长。

2020 年上半年公司实现营业收入 33,954.51 万元，同比增长 56.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,248.23 万元，同比增长 70.82%；实现经营活动现金流 3,677.47 万元（剔除特许经营权项目投资支付的现金）；期末总资产 288,071.24 万元，归属于上市公司股东的净资产 97,614.05 万元。

报告期内公司主要经营情况概述如下：

1、深耕水环境治理业务，管理水平持续提升，运营规模不断扩大

报告期内，公司通过加强项目精细化管控，做好各生产运营企业安全生产保障监督、环保达标排放指导、生产运行指标管控和稳定运行服务保障等工作，确保公司水环境治理项目顺利推进，污水处理业务规模不断扩大。报告期内，滨州市阳信县河流镇陆港物流园区污水处理厂项目完成通水调试，安庆马窝污水处理厂项目完成提标改造，邹平长山镇污水处理厂项目、庐江矾山镇矾矿溶淋水处理项目等完成投产运营；在市场拓展方面，成功中标大连市红凌路污水处理厂工程 PPP 项目、平阴城镇污水处理厂项目并签订合同，同时启动夏津污水处理厂二期项目扩建、泰安第一污水处理厂及泰安第二污水处理厂项目提标改造。

2、拓展固废处理业务，项目建设稳步推进，投产运行达标高效

在垃圾焚烧发电项目方面，公司首个生活垃圾焚烧发电项目（德江项目）于 2020 年初顺利投产，运行状况正常，各种生产指标均处行业较高水平，项目效益良好；惠民项目按建设进度推进，截止报告期末已完成厂用电倒送，进入单体及分部调试阶段，预计今年内投产运行；承德项目处在合同洽谈和施工前期准备阶段；西乡项目在稳步推进前期环评、项目核准等手续。在污泥处置项目方面，全椒项目已初步建成，目前在试生产阶段，污泥处置效果较好，产品质量达到规定标准；兰考项目、泰安项目和宁阳项目也在顺利推进中。

此外，公司与上海康恒环境股份有限公司达成战略合作伙伴关系，双方在垃圾焚烧发电领域开展合作，有助于公司在固体废物处置、垃圾处置等业务领域获取更多的业务资源和支持，对深化公司产业布局和落实中长期发展战略规划具有重要意义。

3、稳固环境工程业务，在手订单执行良好，市场开拓卓有成效

公司高度重视项目的建设管理工作，强化了项目化管理和过程考核与风险控制，加强各建设项目事前控制、事中监督、事后审计，建立了整体协调联动机制。报告期内，通过精心组织合理调配，确保浙江衢州城东污水处理厂建设项目、合肥蜀山区西部新城污水处理厂建设项目、广德誓节镇污水处理厂建设项目、肥西三河镇污水处理厂建设项目、九成畈农场区域生活污水处理厂建设项目等工程项目均按计划进度施工建设，此外，公司还成功拓展了大气监测、渗滤液等相关领域的环境工程业务订单，在手订单整体执行良好，市场布局更加广泛。

4、加大研发投入，技术创新能力进一步加强

公司始终坚持科技引领路线，高度重视技术创新，通过不断加大研发投入，确保公司核心技术市场竞争力，报告期内公司多项发明专利及实用新型专利顺利申报。除加大自主研发力度外，公司还积极开展产学研合作，与中科院、同济大学、合

肥工业大学、安徽建筑大学等多家科研机构和知名高校共同研发核心技术和专项课题，目前各项科研项目正常推进，效果良好。2020 年 6 月 13 日，在全国水业企业评选活动中，公司荣获“2019 年度水业细分领域领跑及单项能力领跑企业（工业园区污水处理年度标杆企业）”奖项，技术领先优势得到更加广泛的认可。

5、非公开发行股票方案通过证监会审核，助力公司可持续发展

公司积极探索多种融资渠道解决项目资金需求，公司于 2020 年 6 月收到中国证监会下发的《关于核准中环环保非公开发行股票的批复》，本次发行共募集资金 5.5 亿元，用于惠民县生活垃圾焚烧发电项目、泰安市岱岳新兴产业园供排水一体化 PPP 项目及补充公司流动资金。本次发行有利于解决公司快速发展所产生的资金缺口，同时不断地优化公司资产负债结构，防范财务风险，保证公司快速可持续发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	339,545,116.55	216,530,770.02	56.81%	主要系工程、水务运营规模增长及新增固废项目投产所致。
营业成本	220,083,191.87	148,152,371.93	48.55%	主要系业务规模增加所致。
销售费用	1,203,230.91	1,067,278.62	12.74%	
管理费用	9,982,876.88	8,466,603.88	17.91%	
财务费用	33,055,171.95	15,433,938.87	114.17%	主要系本期融资规模增加、计提可转债利息所致。
所得税费用	10,854,587.69	4,718,023.02	130.07%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	8,815,039.67	7,154,132.32	23.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-72,234,183.11	-17,507,286.38	-312.59%	主要系本期经营活动现金支出较大所致。
经营活动产生的现金流量净额(不含特许经营权项目投资支付的现金)	36,774,678.98	91,533,700.24	-59.82%	主要系本期经营活动现金支出较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-71,745,605.61	-185,226,547.76	61.27%	主要系本期收到理财投资较大及上年同期并购支出较大所致。
筹资活动产生的现金	38,863,634.10	434,843,474.20	-91.06%	主要系上年同期收到

流量净额				可转换债券资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-105,116,154.62	232,109,640.06	-145.29%	主要系上年同期收到可转换债券资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
运营服务	126,372,724.11	55,205,545.55	56.32%	36.05%	24.84%	3.92%
工程承包服务	213,108,172.26	164,877,646.32	22.63%	72.57%	58.64%	6.79%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况：

业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额（万元）	数量	未确认收入（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	14	25,269.80	14	25,269.80			23	21,271.71	24	54,586.33
合计	14	25,269.80	14	25,269.80			23	21,271.71	24	54,586.33

报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）：

项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因
桐城市农村生活污水工程项目	28,769.28	EPC	68.62%	1,562.18	18,112.17	16,692.74	是

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况：

业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单	
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT	2	47,218.96	1	20,718.96	1	26,500			3	2,279.18		68,590.82	6	5,735.44
BOO													3	1,611.50
PPP	3	37,407.26	3	37,407.26					5	10,660.96		73,705.20	4	1,024.89
TOT									1	1,713.10		19,005.86	4	4,146.87
合计	5	84,626.22	4	58,126.22	1	26,500			9	14,653.24		161,301.88	17	12,518.7

报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况(投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元）：

项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因
惠民县生活垃圾焚烧发电项目	BOT	正常执行中	6,316.88	24,116.88	7,583.12		是
泰安岱岳新兴产业园污水处理厂及配套管网工程	PPP	正常执行中	3,749.85	5,622.37	24,024.26		是
西乡县生活垃圾焚烧发电项目	BOT	正常执行中	235.80	1,465.80	30,234.20		是
桐城农村生活污水处理 PPP 项目	PPP	正常执行中	5,130.84	21,272.02	14,053.95	1,562.18	是

报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）：无。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	51,563.71	0.08%	主要系购买银行理财产品产生收益所致。	否
营业外收入	60,906.66	0.09%	主要系本期收到返还个税手续费所致。	否
营业外支出	4,839.91	0.01%	主要系处置固定资产产生损失所致。	否
信用减值	4,798,616.33	7.33%	主要系计提坏账准备所致。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	72,309,104.76	2.51%	287,750,963.89	12.92%	-10.41%	主要系上年同期收到可转债资金所致。
应收账款	225,735,779.16	7.84%	111,962,133.87	5.03%	2.81%	主要系本期业务规模增加所致。
存货	5,803,210.01	0.20%	63,639,695.41	2.86%	-2.66%	主要系本期适用新收入准则重分类所致。
长期股权投资	2,000,000.00	0.07%			0.07%	
固定资产	104,837,562.32	3.64%	85,342,873.46	3.83%	-0.19%	
在建工程	252,217,456.68	8.76%	271,605,220.37	12.20%	-3.44%	主要系本期德江垃圾发电项目完工转入无形资产所致。
短期借款	327,656,263.70	11.37%	113,000,000.00	5.07%	6.30%	主要系本期融资规模增加所致。
长期借款	448,026,335.07	15.55%	286,073,142.15	12.85%	2.70%	主要系本期融资规模增加所致。
其他应收款	67,579,212.70	2.35%	91,744,038.26	4.12%	-1.77%	主要系上期支付各类往来款、保证金较多所致。
合同资产	275,182,905.01	9.55%			9.55%	主要系本期适用新收入准则重分类所致。
长期应收款	1,312,991,624.91	45.58%	1,118,819,667.81	50.24%	-4.66%	主要系本期总资产增长较快所致。
无形资产	334,043,418.71	11.60%	35,803,735.92	1.61%	9.99%	主要系本期德江垃圾发电项目完工转入所致。
应付账款	357,304,855.24	12.40%	213,350,195.46	9.58%	2.82%	主要本期工程项目投入增加所致。
其他应付款	129,074,464.69	4.48%	260,355,395.97	11.69%	-7.21%	主要系本期归还企业借款所致。
应付债券	197,771,343.96	6.87%	250,795,842.21	11.26%	-4.39%	主要系可转换债券转股所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,158,718.96	保证金
无形资产	43,831,765.42	贷款、抵押
应收账款	464,016,089.07	贷款、抵押
长期应收款	19,174,537.76	贷款、抵押
合计	545,181,111.21	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
201,923,368.01	113,114,200.00	78.51%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

募集资金总体使用情况-首次公开发行股票

单位：万元

募集资金总额	20,006.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1361 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，发行价格每股 8.78 元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为 20,006.83 万元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 15 日对资金到位情况进了审验，并出具会验字[2017]4822 号《安徽中环环保科技股份有限公司验资报告》。公司对募集金采取了专户存储制度。截至 2020 年 6 月 30 日止，公司累计实际投入项目的募集资金款项共计 20,180.57 万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 54.50 万元，累计收到理财产品收益 138.47 万元，募集资金专户应有余额 19.24 万元。因募集资金账户中募集资金已经全部使用完毕，为方便账户管理，公司将上述账户募集资金存放期间产生的利息共计 19.24 万元转入公司自有资金账户，募集资金专户已完成销户。	

募集资金总体使用情况-公开发行可转换公司债券

单位：万元

募集资金总额	28,430.72
报告期投入募集资金总额	4,226.41
已累计投入募集资金总额	28,514.12
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]858 号”文核准，公司于 2019 年 6 月 10 日公开发行了 290 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为 284,307,197.83 元。以上募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“会验字[2019] 6208 号”《验资报告》审验确认。公司对募集金采取了专户存储制度，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司累计实际投入项目的募集资金款项共计 28,514.12 万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 19.11 万元，累计收到理财产品收益 66.49 元，募集资金专户余额为 2.20 万元，因募集资金已使用完毕，为方便账户管理，将募集资金专户销户，公司将上述账户募集资金存放期间产生的利息共计 2.20 万元转入公司自有资金账户。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

募集资金承诺项目情况—首次公开发行股票

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
桐城市南部新区污水处理厂及配套污水管网工程 PPP 项目	否	5,500.00	5,500.00	-	5,501.75	100.03%	2018 年 2 月	284.48	1,313.38	是	否
桐城市城南污水处理厂二期工程项目	否	9,106.83	9,106.83	-	9,278.34	101.88%	2018 年 10 月	315.53	1,064.15	是	否
夏津县第二污水处理厂及配套管网工程项目	否	4,000.00	4,000.00	-	4,000.00	100.00%	2018 年 1 月	115.50	377.44	是	否
宁阳县污水处理厂再生水利用/中水回用工程项目	否	1,400.00	1,400.00	-	1,400.48	100.03%	2018 年 12 月	76.44	211.97	是	否
承诺投资项目小计	--	20,006.83	20,006.83	-	20,180.57	--	--	791.95	2,966.94	--	--
超募资金投向											
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	宁阳县污水处理厂再生水利用/中水回用工程项目由于政府征地拆迁工作未能及时完成导致项目完工时间滞后情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2017 年 9 月 7 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 9,477.14 万元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会专字[2017]4940 号《关于安徽中环环保科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日止，因募集资金账户中募集资金已经全部使用完毕，为方便账户管理，公司将上述账户募集资金存放期间产生的利息共计 19.24 万元转入公司自有资金账户，募集资金专户已完成销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

募集资金承诺项目情况—公开发行可转换公司债券

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
桐城市农村生活污水处理 PPP 项目	否	19,430.72	19,430.72	3,871.15	19,500.83	100.36%	2021 年 01 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
滨州市阳信县河流镇陆港物流园区污水处理厂工程 PPP 项目	否	9,000	9,000	355.26	9,013.29	100.15%	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	--	28,430.72	28,430.72	4,226.41	28,514.12	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	28,430.72	28,430.72	4,226.41	28,514.12	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	公司于 2019 年 6 月 20 日召开第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 8,712.89 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会专字[2019]6209 号《关于安徽中环环保科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用										
	公司于 2019 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 5,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。目前已经全部归还完毕。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕并销户，已销户募集资金专户利息收入转入公司自有资金账户。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泰安清源水务有限公司	子公司	生活污水处理	36,000,000	220,848,887.55	117,965,108.82	26,780,345.27	7,619,969.27	6,324,468.97
桐城清源水务有限公司	子公司	生活污水处理	90,000,000	367,103,504.25	171,434,257.19	14,996,223.95	7,644,163.60	6,606,983.40
兰考县荣华水业有限公司	子公司	工业污水处理	16,000,000	116,293,182.49	91,038,478.37	10,700,365.64	7,770,262.26	5,796,457.53

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连中环东晟污水处理有限公司	设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
平阴县中环水务有限公司	设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
新泰清源水务有限公司	转让	对整体生产经营和业绩无明显影响

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、流动性风险

公司主要业务收入来源于污水处理相关的投资及运营业务和环境工程业务，该等业务对公司自身运营资金的要求较高。投资及运营业务需要垫付大量的资金，特许经营权无论是通过BOT运作模式取得或者通过TOT运作模式取得，现金大量流出的建设期（收购期）无现金流入或只有极少现金流入，投资及回报需要在未来年度逐年收回，收回周期可能长达10－20年；环境工程业务的承接需要投标及履约保证金。目前公司业务仍处于快速扩张期，投资运营和环境工程类的业务规模仍在不断扩大，公司主要通过债务融资满足发展的需要，融资规模和结构的合理规划对公司发展至关重要，公司客观上存在负债和资金管理不当导致的流动性风险。

2、应收账款回收风险

公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。目前公司污水处理业务收入按月确认，报告期内平均信用期为3-4个月，少数合作历史较长且信用良好的客户将适度给予延长信用期；环境工程业务一般采取按进度分阶段收款方式，在各阶段按合同约定收取工程款。尽管公司的主要客户为政府部门或其授权方，信誉和偿债能力较好，应收账款回收风险较小，但由于总额较大，公司仍存在一定的回收风险。

3、投资项目风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证，但不排除受国家产业政策、宏观经济环境、市场环境等因素变化的影响，可能出现项目不能按期进行、后期回款拖延等情况，最终导致项目运行周期长，不能及时达到预期的效益。

4、PPP等商业模式带来的风险

公司一直积极开展相关环保领域的PPP模式业务探索，设立相关的子公司与内部业务部门，抓住市场大趋势，推进公司在环保市场的业务发展。但PPP作为新兴的业务模式，在推广探索的道路上仍然存在不确定性风险。首先是政策方面，虽然近年来关于PPP模式的相关政策落地加速，但整体上仍有待完善。其次，PPP模式项目投资额较大、合作年限较长，在实际运营中受各方面的影响，项目的盈利情况可能会低于预期水平从而带来运营风险。公司在深入探索PPP创新业务模式的同时，不断完善PPP项目的内部风控管理体系，加强对项目的技术分析、财务判断、可行性研究、风险评估，选择财政状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的合作方，降低项目风险。

5、出水水质超标的风险

公司运营的污水处理厂均按照特许经营权协议约定的排放标准进行污水处理及出水检测，并配备相应的出水超标应急预案。报告期内，公司运营良好，无出水水质超标情况。但出水水质受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素综合影响，若个别排放主体未按照环保部门相关要求排放，导致进水水质大幅超过设计进水标准，或设备突发故障等不可预见状况，可能导致公司存在出水水质超标的风险。同时，若发生自然灾害或突发性事故也会导致公司可能面临出水水质超标风险。此外，在国家排放标准提高后，根据新的标准提质改造需要一定的实施周期，在提质改造完成前，尽管公司一直采取谨慎运营措施，但不排除存在个别污水厂的个别指标超标的风险，不排除存在被环保部门通报或限期整改甚至行政处罚的风险。

6、关于特许经营权项目投资支付的现金在经营活动列示的会计核算特点所带来的风险

公司专业从事生活污水处理BOT、TOT特许经营权投资运营业务，根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，列入金融资产核算的特许经营权项目的投资并非投资活动而是与经营活动密切相关的交易或事项，因此公司在现金流量表中将按照金融资产模式核算的特许经营权项目投资支付的现金在经营活动现金流出的“购买商品、接受劳务支付的现金”中列示。由于特许经营权项目产生的经营性现金流入是在项目特许经营期限（一般为20-30年）内逐年回收的，导致公司报告期各期经营活动现金流量净额波动较大。公司特许经营权项目在开始运营后能获得稳定的经营性现金流入，公司采取预算管理，每年做好投资规划和财务筹划，根据公司现金流状况合理安排项目投标，从而保证公司经营性现金流正常流转。若公司未有效、合理进行预算管理、投资规划及财务筹划，则有可能导致公司经营性现金流周转困难的风险。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 05 月 14 日	招商研究“线上会”	电话沟通	机构	招商证券及其投资者	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）：2020 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表（电话会议）

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.99%	2020 年 03 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	2020-021 中环环保：2020 年第一次临时股东大会决议公告 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	53.72%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	2020-047 中环环保：2019 年年度股东大会决议公告 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大的诉讼事项汇总	344	否	部分诉讼处于一审审理阶段、部分诉讼已上诉未开庭	部分诉讼处于一审审理阶段、部分诉讼已上诉未开庭	不适用	不适用	不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
中辰投资	股东	借款	19,489.48	8,833.88	22,965.43	5.22%	333.8	5,357.93

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于与安徽中辰投资控股有限公司签署工程合同暨关联交易的议案》（详见公司 2018-064 号公告），2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于项目投标暨关联交易的议案》（详见公司 2019-082 号公告），同意公司承接安徽中辰投资控股有限公司桐城市东部新城中央景观轴景观及排水工程，并签署《桐城市东部新城中央景观轴景观及排水工程合同》，合同额暂定 3600 万元，最终根据实际工程量结算。

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于与安徽中辰投资控股有限公司签署工程合同暨关联交易的议案》（详

见公司 2018-096 号公告），2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于项目投标暨关联交易的议案》（详见公司 2019-082 号公告），同意公司承接关联方安徽中辰投资控股有限公司桐城市师范高等专科学校景观及排水工程，并授权管理层签订具体合同，合同额暂定 4,000 万元，最终根据实际工程量结算。

公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于项目投标暨关联交易的议案》（详见公司 2019-072、2019-079 号公告），2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于项目投标暨关联交易的议案》（详见公司 2019-082 号公告），同意公司签署吕亭路一标段唐湾路~K9+30 项目中标相关合同，并授权公司管理层办理吕亭路一标段唐湾路~K9+30 项目、吕亭路二标段 K9+30~K18+85.349 项目、桐城市龙腾大道（K1+160~K2+986.92）道路工程项目投标及合同签署事宜。上述项目均位于安徽省桐城市，招标单位为桐城中辰城市建设运营有限公司，项目内容均为相应建设工程施工合同范围内的道路承包施工建设。

公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向安徽新安银行股份有限公司申请授信暨关联交易的议案》（详见公司 2019-091 号公告），同意公司向安徽新安银行股份有限公司申请授信 3,000 万元，期限 12 个月，授信额度内发生的借款利率根据借款合同生效日中国人民银行同期贷款基准利率上浮 20%确定。公司股东安徽中辰投资控股有限公司在上述授信额度内提供最高额保证，不收取担保费用。

公司第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司向金融机构申请授信并由股东提供担保的议案》（详见公司 2019-121 号公告），同意公司向金融机构申请不超过人民币 20,000 万元授信额度，并接受公司股东张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司在上述授信额度内提供连带责任担保，不收取担保费用。

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司及子公司接受大股东借款及担保暨关联交易的议案》（详见公司 2020-035 号公告），2019 年年度股东大会审议通过了该议案（详见公司 2020-047 号公告），同意公司向股东安徽中辰投资控股有限公司借款不超过人民币 50,000 万元，期限不超过 15 个月，利率为中国人民银行同期贷款基准利率上浮 20%。公司于 2019 年 4 月 2 日签订的《借款合同》项下借款余额计入本次借款额度内。同意公司及公司合并报表范围内子公司向金融机构申请不超过人民币 40,000 万元授信，股东张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司分别在上述额度内提供连带责任保证，不收取担保费用，有效期自本担保事项经 2019 年年度股东大会审议通过之日起至 2020 年年度股东大会之日止。

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于子公司承接项目工程暨关联交易的议案》（详见公司 2020-036 号公告），2019 年年度股东大会审议通过了该议案（详见公司 2020-047 号公告），同意公司控股子公司安徽璠煌建设工程有限公司承接安徽美安达房地产开发有限公司合肥市包河区优唐广场景观工程及桐城市中辰置业有限公司桐城书香里景观工程，并签署相关合同。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与安徽中辰投资控股有限公司签署工程合同暨关联交易的公告	2018 年 08 月 04 日	2018-064 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于与安徽中辰投资控股有限公司签署工程合同暨关联交易的公告	2018 年 10 月 16 日	2018-096 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于项目投标暨关联交易的公告	2019 年 07 月 26 日	2019-072 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
	2019 年 08 月 09 日	2019-079 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于向安徽新安银行股份有限公司申请授信	2019 年 08 月 28 日	2019-091 巨潮资讯网

暨关联交易的公告		（www.cninfo.com.cn）
关于公司向金融机构申请授信并由股东提供担保的公告	2019 年 10 月 17 日	2019-121 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司及子公司接受大股东借款及担保暨关联交易的公告	2020 年 04 月 18 日	2020-035 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于子公司承接项目工程暨关联交易的公告	2020 年 04 月 18 日	2020-036 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

泰安清源水务有限公司		8,000	2014 年 12 月 24 日	8,000	连带责任保证	2014 年 12 月 24 日-2022 年 12 月 24 日	否	否
桐城市清源水务有限公司	2018 年 03 月 22 日	20,000	2018 年 09 月 13 日	20,000	连带责任保证	2018 年 9 月 20 日-2033 年 9 月 5 日	否	否
桐城市中环水务有限公司	2018 年 03 月 22 日	6,000	2018 年 04 月 13 日	6,000	连带责任保证	2018 年 4 月 28 日-2031 年 4 月 28 日	否	否
安庆市清源水务有限公司	2018 年 11 月 01 日	4,000	2018 年 11 月 15 日	4,000	连带责任保证	2018 年 11 月 16 日-2022 年 11 月 16 日	否	否
桐城市宜源水务有限公司、新泰清源水务有限公司、德江盛运环保电力有限公司、承德盛运环保电力有限公司、西乡盛运环保电力有限公司、山东惠民京城环保产业有限公司	2019 年 03 月 12 日	75,000	2019 年 12 月 19 日	20,000	连带责任保证;抵押	2019 年 12 月 19 日-2042 年 7 月 31 日	否	否
全椒县清源水务有限公司	2019 年 12 月 03 日	3,200	2019 年 12 月 25 日	3,200	连带责任保证	2019 年 12 月 25 日-2027 年 12 月 25	否	否
寿县清源水务有限公司	2019 年 12 月 03 日	3,800	2019 年 12 月 19 日	3,000	连带责任保证	2019 年 12 月 19 日-2025 年 12 月 18 日	否	否
公司下属子公司	2020 年 04 月 18 日	70,000	2020 年 06 月 17 日	1,000	连带责任保证	2020 年 6 月 17 日-2023 年 6 月 16 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			65,200	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		190,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		65,200		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		70,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		65,200		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		190,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		65,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				66.79%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				18,572				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				18,572				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司为桐城市清源水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》、《关于公司为桐城市中环水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》。桐城清源向相关银行申请不超过人民币20,000万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信额度提供连带责任保证。桐城中环向上海浦东发展银行合肥分行申请人民币6,000万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信提供连带责任保证。

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司为安庆市清源水务有限公司开展融资租赁业务提供担保的议案》。公司全资子公司安庆清源以其拥有的设备向安徽中安融资租赁股份有限公司办理售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币4,000万元，租赁期限为4年。该项售后回租融资租赁业务以安庆清源收费权提供质押担保，同时由公司提供连带责任保证。

公司第二届董事会第十八次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于子公司2019年度向金融机构申请综合授信额度及担保事宜的议案》，公司合并报表范围内的全资及控股子公司桐城市宜源水务有限公司、新泰清源水务有限公司、德江盛运环保电力有限公司、承德盛运环保电力有限公司、西乡盛运环保电力有限公司、山东惠民京城环保产业有限公司拟于2019年度向银行等金融机构申请不超过人民币75,000万元的综合授信额度，具体担保方式为公司提供抵押或担保、公司合并报表范围内子公司提供抵押或质押、贷款主体收费权质押或土地抵押等方式。其中，桐城市宜源水务有限公司向中国工商银行股份有限公司桐城支行申请借款20,000万元人民币，以其所拥有的桐城市农村生活污水处理PPP项目项下全部收益为主合同项下全部债务提供质押担保，以公司位于合肥市包河区大连路1120号B1幢22-23层房产为主合同项下全部债务提供

抵押担保，同时，由公司、张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司提供连带责任保证，不收取担保费用。

公司第二届董事会第二十八次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司向金融机构借款提供担保的议案》，公司为全资子公司全椒县清源水务有限公司、寿县清源水务有限公司向银行或融资租赁公司等金融机构借款提供担保，担保的方式包括公司提供连带责任担保、公司以持有的全资子公司股权进行质押等，担保金额不超过7,000万元人民币，同时授权公司管理层具体负责办理上述担保、股权质押相关事宜。全椒县清源水务有限公司向上海浦东发展银行合肥分行申请人民币3,200万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信提供连带责任保证。寿县清源水务有限公司以其拥有的设备向中电投资和融资租赁有限公司办理售后回租融资租赁业务，该项售后回租融资租赁业务以寿县清源水务有限公司全部股权、污水处理项目收费权提供质押担保，以其拥有的设备提供抵押担保，同时由公司、张伯中先生提供连带责任保证，融资金额为人民币3,000万元，租赁期限为6年。

公司第二届董事会第三十一次会议、2019年年度股东大会审议通过了《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》，公司合并报表范围内的全资及控股子公司拟向银行等金融机构申请不超过人民币70,000万元的综合授信额度，有效期限自2019年年度股东大会审议通过之日起至2020年年度股东大会召开之日止，具体合作金融机构、最终融资金额、形式及担保方式后续将与有关机构进一步协商确定，以正式签署的协议或合同为准。其中，公司为控股子公司泰安清源水务有限公司向泰安银行股份有限公司营业部申请1000.00万元的流动资金贷款提供连带责任保证担保，担保期限为主合同约定的借款人履行债务期限届满之日起两年，不收取担保费用。

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
安徽中环环保科技股份有限公司、中铁四局集团有限公司	衢州桑德绿发水务有限公司	21,771.03	41.38%	7,972.90	7,972.90	2,330.00	否	否
桐城市宜源水务有限公司	桐城市住房和城乡建设局	35,326.67	60.22%	1,562.18	18,112.17	16,692.74	否	否

安徽中环环保科技股份有限公司	德江县人民政府	35,000.00	100%	不适用	不适用	不适用	否	否
山东惠民京城环保产业有限公司	惠民县城市管理行政执法局	31,700.00	57.78%	不适用	不适用	不适用	否	否
西乡盛运环保电力有限公司	陕西省西乡县人民政府	31,700.00	3.88%	不适用	不适用	不适用	否	否
安徽中环环保科技股份有限公司、山东黄河工程集团有限公司	泰安岱岳新兴产业园管理委员会	29,646.63	18.96%	不适用	不适用	不适用	否	否
安徽中环环保科技股份有限公司、大连市市政公用事业服务中心	大连中环东晟污水处理有限公司	26,768.30	3.79%	不适用	不适用	不适用	否	否

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
泰安清源	COD、	连续	1	泮河	COD 21.5mg/l；	GB18918-2	COD 448 吨/	COD 2190 吨	无

水务有限公司第二污水处理厂	氨氮、TN、TP				氨氮 1.09mg/l；TN 12.8mg/l；TP 0.343mg/l	002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	半年；氨氮 22.7 吨/半年；TN 267 吨/半年；TP 7.15 吨/半年	/年；氨氮 262.44 吨/年；TN 657 吨/年；TP 21.9 吨/年	
泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	泮河	COD 21.6mg/l；氨氮 1.366mg/l；TN 12.75mg/l；TP 0.245mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD117.24 吨/半年；氨氮 7.41 吨/半年；TN 69.20 吨/半年；TP 1.33 吨/半年	COD 547.5 吨/年；氨氮 65.55 吨/年；TP 9.12 吨/年；TN 273.75 吨/年	无
宁阳清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	宁阳河	COD 39.4mg/l；氨氮 0.57mg/l；TP 0.17mg/l；TN 8.15mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 280.6 吨/半年；氨氮 3.93 吨/半年；TP 1.15 吨/半年；TN 54.66 吨/半年	COD 1003.75 吨/年；氨氮 100.375 吨/年；TP 10.0375 吨/年；TN 301.125 吨/年	无
宁阳磁窑中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	海子河	COD 27.8mg/l；氨氮 0.386mg/l；TP 0.152mg/l；TN 13.9mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD60.65 吨/半年；氨氮 0.84 吨/半年；TP 0.33 吨/半年；TN 30.32 吨/半年	COD 273.75 吨/年；氨氮 27.375 吨/年；TN 82.125 吨/年；TP 2.375 吨/年	无
夏津县中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	青年河	COD 33.4mg/l；氨氮 0.76mg/l；TP 0.083mg/l；TN 7.92mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 60.9 吨/半年；氨氮 1.39 吨/半年；TP 0.15 吨/半年；TN 14.4 吨/半年	COD 182.5 吨/年；氨氮 18.25 吨/年；TP 1.825 吨/年；TN 54.75 吨/年	无
邹平市中辰水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	孝妇河	COD36.6mg/l；氨氮 1.14mg/l；TN 6.7mg/l；TP 0.29mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 186 吨/半年；氨氮 5.78 吨/半年；TN 34 吨/半年；TP 1.47 吨/半年	COD 465.375 吨/年；氨氮 46.5375 吨/年；TP 4.65375 吨/年；TN 139.6125 吨/年	无
寿县清源水务有限	COD、氨氮、	连续	1	跃进河	COD19.76mg/l；氨氮	GB18918-2002《城镇污	COD 137.14 吨/半年；氨	COD 730 吨/年；氨氮 73	无

公司	TN、TP				1.57mg/l；TP 0.28mg/l；TN 9.4517mg/l	水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	氮 10.89 吨/半年；TP 1.94 吨/半年；TN 65.59 吨/半年	吨/年；TP 7.3 吨/年；TN 219 吨/年	
安庆市清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	长江	COD32.09mg/l；氨氮 0.21mg/l；TP 0.36mg/l；TN 7.85mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 B 标准	COD 16.22 吨/半年；氨氮 0.11 吨/半年；TP 0.18 吨/半年；TN 3.97 吨/半年	COD 219 吨/年；氨氮 29.2 吨/年；TP 3.65 吨/年；TN 73 吨/年	无
全椒县清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	襄河	COD13.48mg/l；氨氮 1.55mg/l；TN 9.23mg/l；TP 0.26mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 107.99 吨/半年；氨氮 12.42 吨/半年；TN 73.94 吨/半年；TP 2.08 吨/半年	COD400.57 吨/半年；氨氮 40.06 吨/半年；TP4.01 吨/半年；TN120.17 吨/半年	无
舒城清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	路里河	COD10.41mg/l；氨氮 1.78mg/l；TP 0.31mg/l；TN 7.59mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 157.3 吨/半年；氨氮 33.41 吨/半年；TN 135.17 吨/半年；TP 5.03 吨/半年	COD 369.15 吨/年；氨氮 35 吨/年；TP 5.88 吨/年；TN 229.56 吨/年	无
桐城市清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	龙眠河	COD14.27mg/l；氨氮 0.47mg/l；TP 0.22mg/l；TN 4.63mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 161 吨/半年；氨氮 5.27 吨/半年；TP 2.44 吨/半年；TN 52.3 吨/半年	COD 219 吨/年；氨氮 29.2 吨/年；TN 273.75 吨/年；TP 9.125 吨/年	无
桐城市中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	柏年河	COD17.67mg/l；氨氮 2.41mg/l；TP 0.21mg/l；TN 6.6mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 48.3 吨/半年；氨氮 6.6 吨/半年；TP 0.56 吨/半年；TN 18.1 吨/半年	COD 110 吨/年；氨氮 11 吨/年；TN 41 吨/年；TP 2.3 吨/年	无
潜山县清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	鲁坦河	COD9.5623mg/l；氨氮 0.432 mg/l；TP 0.113mg/l；TN 5.45mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A	COD3.941 吨/半年；氨氮 0.189 吨/半年；TP 0.047 吨/半	COD91.25 吨/年；氨氮 9.125 吨/年；TP 0.9125 吨/年；TN	无

						标准	年；TN 2.215 吨/半年	27.375 吨/年	
安徽宜源环保科技股份有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	市政管网	COD86mg/l；氨氮 1.5mg/l；TP 0.8mg/l；TN 10mg/l	GB4287-2012《纺织染整工业水污染排放标准》间接排放标准	COD 70 吨/半年；氨氮 1.2 吨/半年；TP 0.65 吨/半年；TN 8.13 吨/半年	-	无
兰考县荣华水业有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	杜庄河	COD 50 mg/l；氨氮 5mg/l；TP 0.5mg/l；TN 15mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD 39.83 吨/半年；氨氮 0.93 吨/半年；TP 0.58 吨/半年；TN 26.42 吨/半年	COD 456.25 吨/年；氨氮 45.62 吨/年；TP 4.56 吨/年；TN 136.87 吨/年	无
庐江县分公司龙桥工业园污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	间歇	1	电厂回用	COD 1.1mg/l；氨氮 0.07mg/l；TN 0.7mg/l；TP 0.03mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准;《工业循环冷却水水处设计规范》（GB50050-2007）	0 排放，处理水量受电厂制约	-	无
德江中环环保新能源有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	连续	1	大气污染物	颗粒物 20 mg/m³；二氧化硫 80 mg/m³；氮氧化物 250 mg/m³	GB184858-2014《生活垃圾焚烧污染控制标准》	在核定范围内	颗粒物 12.58 吨/年；二氧化硫 42.05；氮氧化物 139.75 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

以上重点排污单位均已完成污水处理装置建设并已进入运营阶段。自投入运营以来，项目管理机构健全、管理制度和运行操作规程完善，污水处理设施运行正常，已发挥了减少污染物排放和生态环境保护作用。上述重点排污单位的排污情况均达到了相应的国家标准，且运行稳定。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	环评批复情况
泰安清源水务有限公司第二污水处理厂	泰环审报告表[2013]44号、鲁环报告表[2006]211号
泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	泰环审报告表[2013]59号
宁阳清源水务有限公司	泰环审[2014]14号
宁阳磁窑中环水务有限公司	鲁环审[2010]50号
夏津县中环水务有限公司	夏环报告书[2016]1号

邹平市中辰水务有限公司	邹审批环评[2019]154号
寿县清源水务有限公司	环监[2008]100号、六环评[2011]60号
安庆市清源水务有限公司	环建函[2010]323号、迎江环管函[2018]1号
全椒县清源水务有限公司	环评函[2008]216号、全环评[2017]31号
舒城清源水务有限公司	环评函[2008]60号
桐城市清源水务有限公司	桐环字[2018]13号、环建函[2016]56号
潜山县清源水务有限公司	潜环审[2017]40号
桐城市中环水务有限公司	环建函[2015]090号
安徽宜源环保科技股份有限公司	环建函[2012]94号、环建函[2013]60号
兰考县荣华水业有限公司	豫环审[2011]259号
安徽中环环保科技股份有限公司庐江县分公司	环建审[2018]9号
德江中环环保新能源有限公司	黔环审[2017]61号

突发环境事件应急预案

以上重点排污单位均根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了公司突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援工作处置措施，是指导公司突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则。

环境自行监测方案

以上重点排污单位均已根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）》等规定，并结合项目的实际情况和执行的排放标准，制定了环境自行监测方案，并切实做好对自身管辖污染源的在线监测工作。

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于特定股东减持计划期限届满暨减持计划预披露的公告	2020年03月25日	2020-024 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于股东减持计划期限届满暨减持计划预披露的公告	2020年04月23日	2020-042 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于特定股东减持计划实施完毕的公告	2020年05月15日	2020-048 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于签署战略合作框架协议的公告	2020年05月29日	2020-049 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于签署战略合作框架协议的补充公告	2020年06月02日	2020-051 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
可转换公司债券2020年付息公告	2020年06月03日	2020-052 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于特定股东减持计划实施完毕的公告	2020年06月04日	2020-053 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准	2020年06月08日	2020-054 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

批复的公告		
2019年年度权益分派实施公告	2020年06月29日	2020-058 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于调整中环转债转股价格的公告	2020年06月29日	2020-059 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,000,000	38.26%	0	0	0	0	0	63,000,000	38.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,000,000	38.26%	0	0	0	0	0	63,000,000	38.25%
其中：境内法人持股	28,500,000	17.31%	0	0	0	0	0	28,500,000	17.30%
境内自然人持股	34,500,000	20.95%	0	0	0	0	0	34,500,000	20.95%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	101,644,791	61.74%	0	0	0	72,072	72,072	101,716,863	61.75%
1、人民币普通股	101,644,791	61.74%	0	0	0	72,072	72,072	101,716,863	61.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	164,644,791	100.00%	0	0	0	72,072	72,072	164,716,863	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于报告期内公开发行可转换公司债券290万张，每张面值100元，发行总金额29,000万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《安徽中环环保科技股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司发行的可转换公司债券转股期限自可转债发行结束之日（2019年6月14日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2019年12月16日至2024年6月9日止），持有人可将其转换为公司股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本次可转债发行方案于2018年10月15日经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，于2018年11月1日经公司2018年第

四次临时股东大会审议通过。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]858号”文核准，公司于2019年6月10日公开发行可转换公司债券。经深交所“深证上[2019]359号”文同意，公司29,000万元可转换公司债券于2019年7月1日起在深交所挂牌交易，债券简称“中环转债”，债券代码“123026”。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，因可转换公司债券转股导致的股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，由于可转债转股，总股本由164,644,791股增至164,716,863股。变动影响如下：

每股收益	
项目	金额（元/股）
期末基本每股收益	0.32
剔除可转债转股影响后每股收益	0.32
稀释每股收益	
项目	金额（元/股）
期末稀释每股收益	0.32
剔除可转债转股影响后稀释每股收益	0.32
每股净资产	
项目	金额（元/股）
期末每股净资产	5.93
剔除可转债转股影响后每股净资产	5.93

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数：14,725 股

报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）：无

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张伯中	境内自然人	20.95%	34,508,123	0	34,500,000	8,123	/	/
安徽中辰投资控股有限公司	境内非国有法人	17.30%	28,500,000	0	28,500,000	0	/	/
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	7.59%	12,509,450	-146,800	0	12,509,450	/	/
安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.63%	5,980,000	-1,463,068	0	5,980,000	/	/
中国银河证券股份有限公司	国有法人	2.60%	4,290,200	3,165,200	0	4,290,200	/	/
安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金壹号	其他	1.94%	3,200,000	200,000	0	3,200,000	/	/
安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金贰号	其他	1.94%	3,200,000	0	0	3,200,000	/	/
胡艳艳	境内自然人	1.46%	2,398,398	530,000	0	2,398,398	/	/
高梦雅	境内自然人	0.98%	1,621,800	1,621,800	0	1,621,800	/	/
江莲芳	境内自然人	0.98%	1,620,430	0	0	1,620,430	/	/
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽中辰投资控股有限公司为控股股东张伯中的控股子公司；安徽中辰投资控股有限公司为安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）普通合伙人安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	12,509,450	人民币普通股	12,509,450
安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）	5,980,000	人民币普通股	5,980,000
中国银河证券股份有限公司	4,290,200	人民币普通股	4,290,200
安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金壹号	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金贰号	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
胡艳艳	2,398,398	人民币普通股	2,398,398
高梦雅	1,621,800	人民币普通股	1,621,800
江莲芳	1,620,430	人民币普通股	1,620,430
吴波	1,521,263	人民币普通股	1,521,263
马达	1,188,800	人民币普通股	1,188,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	截止本报告期，1、公司股东安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金壹号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,200,000 股。2、公司股东安徽明泽投资管理有限公司－明泽环保优选私募证券投资基金贰号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,200,000 股。3、公司股东高梦雅通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,621,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司于2019年6月10日公开发行了290万张可转换公司债券（债券简称：中环转债；债券代码：123026）。根据相关规定和《安徽中环环保科技股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司可转债自2019年12月16日起可转换为公司股份，初始转股价格12.31元/股。

由于实施2019年年度权益分派，根据《募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，结合本次权益分派实施情况，“中环转债”的转股价格由12.31元/股调整为12.25元/股，调整后的转股价格自2020年7月7日（除权除息日）起生效。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
中环转债	2019 年 12 月 16 日至 2024 年 06 月 09 日	2,900,000	290,000,000	58,003,300	4,711,863	20.00%	231,996,700	80.00%

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	张伯中	境内自然人	500,000	50,000,000.00	21.55%
2	UBS AG	境外法人	86,141	8,614,100.00	3.71%
3	中国工商银行股份有限公司－华夏鼎淳债券型证券投资基金	其他	63,081	6,308,100.00	2.72%
4	富国富益进取固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	57,774	5,777,400.00	2.49%
5	中国工商银行股份有限公司－富国天盈债券型证券投资基金	其他	44,120	4,412,000.00	1.90%

	（LOF）				
6	中国光大银行股份有限公司－华夏鼎泓债券型证券投资基金	其他	42,735	4,273,500.00	1.84%
7	交通银行股份有限公司－光大保德信安和债券型证券投资基金	其他	42,450	4,245,000.00	1.83%
8	中国工商银行股份有限公司－富国稳健增强债券型证券投资基金	其他	31,739	3,173,900.00	1.37%
9	国寿养老稳健 9 号固定收益型养老金产品－招商银行股份有限公司	其他	30,000	3,000,000.00	1.29%
10	北京风炎投资管理有限公司－嘉兴风炎稳健三号私募证券投资基金	其他	28,392	2,839,200.00	1.22%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况，详见“第十节公司债券相关情况”部分之“八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标”；报告期内公司资信情况保持不变。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪力	副总经理	聘任	2020 年 04 月 17 日	公司发展需要

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
安徽中环环保科技股份有限公司可转换公司债券	中环转债	123026	2019 年 06 月 10 日	2024 年 06 月 09 日	23,199.67	第一年为 0.5% 第二年为 0.8% 第三年为 1.6% 第四年为 2.2% 第五年为 3.0%	本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息

公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
投资者适当性安排	1、向合格投资者公开发行；2、设有回售条款；3、设有赎回条款。
报告期内公司债券的付息兑付情况	中环转债（债券代码：123026）已于 2020 年 6 月 10 日按面值支付第一年利息，计息期间为 2019 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日，票面利率为 0.5%，即每 10 张中环转债（面值 1,000.00 元）派发利息人民币 5.00 元（含税）。
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司			办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼		

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	详细请见本报告期第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	详细请见本报告期第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

四、公司债券信息评级情况

2019 年 4 月 4 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《安徽中环环保科技股份有限公司 2019 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（中鹏信评[2019]第 Z[126]号 01），公司主体长期信用等级为 AA-，本次可转换公司债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

2020 年 6 月 18 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《2019 年安徽中环环保科技股份有限公司可转换公司债券 2020 年跟踪信用评级报告》（中鹏信评[2020]跟踪第[305]号 02），公司主体长期信用等级为 AA-，公司可转换公司债券信用等级为 AA-，评级展望为稳定。

根据规定，中证鹏元资信评估股份有限公司将在本次债券存续期内，定期或不定期对评级对象进行跟踪评级，届时，公司将在中国证监会指定的创业板信息披露网站(www.cninfo.com.cn)上进行全文披露，敬请投资者注意查阅。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、可转换公司债券增信机制：无担保、无其他增信措施。

2、偿债计划：

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即2019年6月10日（T日）。

②付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由可转换公司债券持有人承担。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	87.09%	76.47%	10.62%
资产负债率	60.69%	61.46%	-0.77%
速动比率	56.26%	67.98%	-11.72%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.88	3.56	-19.10%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

□ 适用 √ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司及子公司共计获得银行授信额度3.13亿元，已使用授信额度2.29亿元。报告期内均能按时偿还银行贷款，不存在逾期、展期及减免等情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行募集资金存放与使用等事项。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生对公司经营情况和偿债能力产生重大影响的事项。

十四、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽中环环保科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,309,104.76	181,865,089.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	14,288,135.52	4,130,981.69
应收账款	225,735,779.16	192,967,397.51
应收款项融资		1,000,000.00
预付款项	13,650,487.71	8,030,607.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,579,212.70	62,464,934.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,803,210.01	72,488,180.44

合同资产	275,182,905.01	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	37,855,701.09	37,856,617.78
其他流动资产	81,329,347.87	71,497,465.11
流动资产合计	793,733,883.83	652,301,273.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,312,991,624.91	1,379,846,273.29
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,837,562.32	105,203,152.07
在建工程	252,217,456.68	450,196,658.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	334,043,418.71	21,461,907.05
开发支出		
商誉	32,753,627.50	32,753,627.50
长期待摊费用	106,796.10	135,922.32
递延所得税资产	10,450,569.07	9,890,464.21
其他非流动资产	37,377,465.98	16,430,645.28
非流动资产合计	2,086,978,521.27	2,018,118,649.77
资产总计	2,880,712,405.10	2,670,419,923.16
流动负债：		
短期借款	327,656,263.70	165,253,145.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,500,000.00	28,644,100.00

应付账款	357,304,855.24	343,420,226.42
预收款项		10,662,384.38
合同负债	26,184,539.60	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,640,599.29	5,945,897.44
应交税费	11,946,236.85	15,865,317.89
其他应付款	129,074,464.69	225,716,431.87
其中：应付利息		
应付股利	9,878,687.46	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,235,233.48	54,664,002.48
其他流动负债	2,888,096.88	2,541,395.65
流动负债合计	911,430,289.73	852,712,901.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	448,026,335.07	441,617,304.07
应付债券	197,771,343.96	192,713,587.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,710,206.84	11,564,863.74
长期应付职工薪酬		
预计负债	80,039,261.48	72,489,360.69
递延收益	52,242,870.11	46,820,469.41
递延所得税负债	24,140,718.05	23,000,535.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	836,930,735.51	788,206,120.20
负债合计	1,748,361,025.24	1,640,919,022.16
所有者权益：		

股本	164,716,863.00	164,644,791.00
其他权益工具	41,595,284.45	41,754,388.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	415,945,463.87	415,136,770.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,384,742.60	21,349,521.59
一般风险准备		
未分配利润	332,498,139.13	289,674,672.01
归属于母公司所有者权益合计	976,140,493.05	932,560,143.72
少数股东权益	156,210,886.81	96,940,757.28
所有者权益合计	1,132,351,379.86	1,029,500,901.00
负债和所有者权益总计	2,880,712,405.10	2,670,419,923.16

法定代表人：张伯中　　主管会计工作负责人：胡新权　　会计机构负责人：孙宝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,488,046.05	6,504,113.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,662,779.32	2,780,981.69
应收账款	109,503,083.47	118,506,382.17
应收款项融资		
预付款项	6,060,412.57	6,977,769.83
其他应收款	572,910,491.77	515,334,191.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	42,477.88	57,872,088.54
合同资产	136,946,389.70	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	9,211,690.10	9,211,690.10
其他流动资产	7,390,184.01	3,925,029.97
流动资产合计	869,215,554.87	721,112,246.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,056,697,629.59	956,869,629.59
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,549,933.33	32,513,194.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	190,150.00	204,659.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,326,321.90	3,176,878.90
其他非流动资产	29,364,192.56	7,465,261.67
非流动资产合计	1,121,328,227.38	1,000,429,623.96
资产总计	1,990,543,782.25	1,721,541,870.93
流动负债：		
短期借款	317,609,930.70	165,253,145.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,235,000.00
应付账款	221,515,754.52	243,099,032.52
预收款项		15,192,515.77
合同负债	28,193,749.41	
应付职工薪酬	1,018,899.23	1,573,825.73
应交税费	3,438,504.60	5,875,619.95

其他应付款	336,436,543.45	203,017,692.60
其中：应付利息		
应付股利	9,878,687.46	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,600,000.00	13,600,000.00
其他流动负债	2,042,020.42	2,541,395.65
流动负债合计	923,855,402.33	655,388,228.05
非流动负债：		
长期借款	46,410,871.88	54,503,629.17
应付债券	197,771,343.96	192,713,587.28
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,182,215.84	248,217,216.45
负债合计	1,169,037,618.17	903,605,444.50
所有者权益：		
股本	164,716,863.00	164,644,791.00
其他权益工具	41,595,284.45	41,754,388.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	423,804,568.16	422,995,874.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,076,634.93	21,041,413.92
未分配利润	170,312,813.54	167,499,958.10
所有者权益合计	821,506,164.08	817,936,426.43
负债和所有者权益总计	1,990,543,782.25	1,721,541,870.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	339,545,116.55	216,530,770.02
其中：营业收入	339,545,116.55	216,530,770.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	275,874,620.64	183,147,214.24
其中：营业成本	220,083,191.87	148,152,371.93
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	2,735,109.36	2,872,888.62
销售费用	1,203,230.91	1,067,278.62
管理费用	9,982,876.88	8,466,603.88
研发费用	8,815,039.67	7,154,132.32
财务费用	33,055,171.95	15,433,938.87
其中：利息费用	33,697,767.34	6,826,785.19
利息收入	350,998.54	55,840.31
加：其他收益	6,516,766.91	5,638,512.93
投资收益（损失以“－”号填列）	51,563.71	116,646.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,798,616.33	-2,205,516.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,440,210.20	36,933,198.96
加：营业外收入	60,906.66	
减：营业外支出	4,839.91	49,057.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,496,276.95	36,884,141.59
减：所得税费用	10,854,587.69	4,718,023.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,641,689.26	32,166,118.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	54,641,689.26	32,166,118.57
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	52,482,323.81	30,724,627.93
2.少数股东损益	2,159,365.45	1,441,490.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	54,641,689.26	32,166,118.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,482,323.81	30,724,627.93
归属于少数股东的综合收益总额	2,159,365.45	1,441,490.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.19

（二）稀释每股收益	0.32	0.19

法定代表人：张伯中　　主管会计工作负责人：胡新权　　会计机构负责人：孙宝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	168,331,956.31	124,736,293.80
减：营业成本	123,606,683.79	103,929,599.39
税金及附加	685,348.29	314,272.28
销售费用	1,095,249.55	1,067,278.62
管理费用	4,466,954.08	4,408,455.48
研发费用	6,746,472.87	5,331,297.29
财务费用	14,878,210.77	3,370,630.58
其中：利息费用	15,143,281.79	3,817,217.69
利息收入	289,987.74	638,435.59
加：其他收益	135,113.00	318,945.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,410,651.43	-6,635.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,577,498.53	6,637,098.24
加：营业外收入	21,917.02	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,599,415.55	6,637,098.24
减：所得税费用	2,224,861.70	450,716.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,374,553.85	6,186,381.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,374,553.85	6,186,381.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	12,374,553.85	6,186,381.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	264,696,390.53	253,418,347.91
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	4,010,543.06	4,271,562.09

收到其他与经营活动有关的现金	15,648,739.14	8,155,262.55
经营活动现金流入小计	284,355,672.73	265,845,172.55
购买商品、接受劳务支付的现金	295,863,117.98	238,735,180.72
其中特许经营权项目投资支付的现金	109,008,862.09	109,040,986.62
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	20,219,967.29	14,039,477.26
支付的各项税费	26,053,126.98	18,332,822.03
支付其他与经营活动有关的现金	14,453,643.59	12,244,978.92
经营活动现金流出小计	356,589,855.84	283,352,458.93
经营活动产生的现金流量净额	-72,234,183.11	-17,507,286.38
经营活动产生的现金流量净额(不含特许经营权项目投资支付的现金)	36,774,678.98	91,533,700.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	54,657.53	10,028.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	763,244.24	106,618.29
收到其他与投资活动有关的现金	20,350,998.54	216,730.13
投资活动现金流入小计	21,168,900.31	333,376.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,914,505.92	136,645,724.62
投资支付的现金		
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		48,914,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	92,914,505.92	185,559,924.62
投资活动产生的现金流量净额	-71,745,605.61	-185,226,547.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	38,489,200.00	287,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		990,000.00

取得借款收到的现金	333,220,000.00	246,115,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,639,830.25	
筹资活动现金流入小计	400,349,030.25	533,505,000.00
偿还债务支付的现金	312,002,602.27	63,104,753.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,284,787.65	25,034,056.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,198,006.23	10,522,715.86
筹资活动现金流出小计	361,485,396.15	98,661,525.80
筹资活动产生的现金流量净额	38,863,634.10	434,843,474.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-105,116,154.62	232,109,640.06
加：期初现金及现金等价物余额	159,266,540.42	44,909,320.00
六、期末现金及现金等价物余额	54,150,385.80	277,018,960.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	122,811,576.97	152,841,275.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,992,680.47	6,919,037.15
经营活动现金流入小计	197,804,257.44	159,760,313.02
购买商品、接受劳务支付的现金	186,528,630.37	108,849,720.26
支付给职工以及为职工支付的现金	6,516,959.76	6,046,376.55
支付的各项税费	9,081,555.90	2,863,569.35
支付其他与经营活动有关的现金	12,872,664.98	251,203,284.08
经营活动现金流出小计	214,999,811.01	368,962,950.24
经营活动产生的现金流量净额	-17,195,553.57	-209,202,637.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		10,028.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,400,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金	289,987.74	215,243.04
投资活动现金流入小计	10,689,987.74	225,271.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,563.36
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	110,228,000.00	103,114,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	111,228,000.00	103,154,763.36
投资活动产生的现金流量净额	-100,538,012.26	-102,929,491.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		286,400,000.00
取得借款收到的现金	240,220,000.00	80,865,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,220,000.00	367,265,000.00
偿还债务支付的现金	94,800,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,137,985.23	8,980,078.68
支付其他与筹资活动有关的现金		3,844,339.62
筹资活动现金流出小计	104,937,985.23	53,824,418.30
筹资活动产生的现金流量净额	135,282,014.77	313,440,581.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,548,448.94	1,308,452.60
加：期初现金及现金等价物余额	2,616,898.23	21,369,543.42
六、期末现金及现金等价物余额	20,165,347.17	22,677,996.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	164,644,791.00			41,754,388.68	415,136,770.44				21,349,521.59		289,674,672.01		932,560,143.72	96,940,757.28	1,029,500,901.00
加：会计政策变更									35,221.01		219,830.77		255,051.78		255,051.78
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	164,644,791.00			41,754,388.68	415,136,770.44				21,384,742.60		289,894,502.78		932,815,195.50	96,940,757.28	1,029,755,952.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,072.00			-159,104.23	808,693.43						42,603,636.35		43,325,297.55	59,270,129.53	102,595,427.08
（一）综合收益总额											52,482,323.81		52,482,323.81	2,159,365.45	54,641,689.26
（二）所有者投入和减少资本	72,072.00			-159,104.23	808,693.43								721,661.20	57,110,764.08	57,832,425.28
1．所有者投入的普通股														57,110,764.08	57,110,764.08
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	72,072.00			-159,104.23	808,693.43								721,661.20		721,661.20
（三）利润分配											-9,878,687.46		-9,878,687.46		-9,878,687.46
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-9,878,687.46		-9,878,687.46		-9,878,687.46
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	164,716,863.00			41,595,284.45	415,945,463.87				21,384,742.60		332,498,139.13		976,140,493.05	156,210,886.81	1,132,351,379.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	160,005,000.00				362,272,208.56				8,392,420.94		221,911,118.87		752,580,748.37	77,538,251.79	830,119,000.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	160,005,000.00				362,272,208.56				8,392,420.94		221,911,118.87		752,580,748.37	77,538,251.79	830,119,000.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				33,957,793.02							24,324,427.93		58,282,220.95	13,231,490.64	71,513,711.59
（一）综合收益总额											30,724,627.93		30,724,627.93	1,441,490.64	32,166,118.57
（二）所有者投入和减少资本				33,957,793.02									33,957,793.02	11,790,000.00	45,747,793.02
1．所有者投入的普通股														11,790,000.00	11,790,000.00
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				33,957,793.02									33,957,793.02		33,957,793.02

（三）利润分配											-6,400,200.00		-6,400,200.00		-6,400,200.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-6,400,200.00		-6,400,200.00		-6,400,200.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3．盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	160,005,000.00			33,957,793.02	362,272,208.56				8,392,420.94		246,235,546.80		810,862,969.32	90,769,742.43	901,632,711.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	164,644,791.00			41,754,388.68	422,995,874.73				21,041,413.92	167,499,958.10		817,936,426.43
加：会计政策变更									35,221.01	316,989.05		352,210.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	164,644,791.00			41,754,388.68	422,995,874.73				21,076,634.93	167,816,947.15		818,288,636.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,072.00			-159,104.23	808,693.43					2,495,866.39		3,217,527.59
（一）综合收益总额										12,374,553.85		12,374,553.85
（二）所有者投入和减少资本	72,072.00			-159,104.23	808,693.43							721,661.20
1．所有者投入的普通股												
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	72,072.00			-159,104.23	808,693.43							721,661.20
（三）利润分配										-9,878,687.46		-9,878,687.46
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-9,878,687.46		-9,878,687.46

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												
四、本期期末余额	164,716,863.00			41,595,284.45	423,804,568.16				21,076,634.93	170,312,813.54		821,506,164.08

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,005,000.00				370,131,312.85				8,084,313.27	57,286,252.18		595,506,878.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,005,000.00				370,131,312.85				8,084,313.27	57,286,252.18		595,506,878.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				33,957,793.02						-213,818.14		33,743,974.88
（一）综合收益总额										6,186,381.86		6,186,381.86
（二）所有者投入和减少资本				33,957,793.02								33,957,793.02
1．所有者投入的普通股												
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				33,957,793.02								33,957,793.02
（三）利润分配										-6,400,200.00		-6,400,200.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-6,400,200.00		-6,400,200.00
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												
四、本期期末余额	160,005,000.00			33,957,793.02	370,131,312.85				8,084,313.27	57,072,434.04		629,250,853.18

三、公司基本情况

1．公司概况

安徽中环环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年12月在合肥市工商行政管理局注册，并取得91340100587237655P号企业法人营业执照。目前注册资本16471.5737万元。

公司经营范围：环保科技技术开发、咨询及转让服务；环境污染防治工程施工；环境工程设计；环境污染治理设施管理；城市生活垃圾处理工程设计及施工；环保监测仪器、设备、环保建材、环保型保护膜开发、销售；市政工程、地下管廊工程、海绵城市工程；机电安装、自动化、智能化系统工程；生态治理（黑臭水体治理、人工湿地工程、土壤修复等）；园林、景观、绿化；房屋租赁、仓储（除危险品）；环境污染治理设施运营（限分支机构）；垃圾焚烧发电、农林废弃物（生物质）发电固体废弃物处置（除危险品）；污泥及餐厨垃圾处理；城乡一体化工程。（以上凡涉及行政许可的项目均凭许可证件经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2．合并财务报表范围及变化

（1）报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	泰安清源水务有限公司	泰安清源	85.00	-
2	舒城清源水务有限公司	舒城清源	100.00	-
3	桐城市清源水务有限公司	桐城清源	100.00	-
4	安庆市清源水务有限公司	安庆清源	100.00	-
5	全椒县清源水务有限公司	全椒清源	100.00	-
6	寿县清源水务有限公司	寿县清源	100.00	-
7	宁阳清源水务有限公司	宁阳清源	100.00	-
8	安徽宜源环保科技股份有限公司	宜源环保	60.00	-
9	桐城市中环水务有限公司	桐城中环	80.00	-
10	夏津县中环水务有限公司	夏津中环	80.00	-
11	宁阳宜源中水回用公司	宁阳宜源	-	85.00
12	潜山县清源水务有限公司	潜山清源	100.00	-
13	承德中环环保新能源有限公司	承德电力	90.91	
14	兰考县荣华水业有限公司	荣华水业	90.00	
15	德江中环环保新能源有限公司	德江电力	100.00	
16	桐城市宜源水务有限公司	桐城宜源	80.00	
17	阳信清源水务有限公司	阳信清源	96.00	
18	河南中环鑫汇通生物科技有限公司	中环鑫汇通	50.00	
19	宁阳金辰生物科技有限公司	金辰生物	-	80.00
20	西乡中辰新能源有限公司	西乡电力	90.00	
21	山东惠民京城环保产业有限公司	惠民环保	91.69	
22	邹平市中辰水务有限公司	邹平水务	100.00	
23	泰安岱岳区中环水务有限公司	岱岳中环	89.00	
24	宁阳磁窑中环水务有限公司	磁窑中环	100.00	

25	衢州中环水务有限公司	衢州中环	100.00	
26	安徽锦润环境科技有限公司	锦润科技	100.00	
27	济源市中环环境科技有限公司	济源中环	100.00	
28	安徽璠煌建设工程有限公司	璠煌建设	85.00	
29	安徽屹宏建设工程有限公司	屹宏建设	-	100.00
30	安徽中环水务运营管理有限公司	中环水务	100.00	
31	大连中环东晟污水处理有限公司	大连中环	51.00	
32	平阴县中环水务有限公司	平阴中环	100.00	

上述子公司具体情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期纳入合并范围原因
1	大连中环东晟污水处理有限公司	大连中环	投资设立
2	平阴县中环水务有限公司	平阴中环	投资设立

报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	期未纳入合并范围原因
1	新泰清源水务有限公司	新泰清源	转让

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年（12个月）。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当

期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A　应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1　应收工程款

应收账款组合2　应收污水处理费

应收账款组合3　应收固废处理费

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　应收利息

其他应收款组合2　应收股利

其他应收款组合3　合并范围内公司应收款项

其他应收款组合4　其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1　商业承兑汇票

应收款项融资组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1　应收工程款

长期应收款组合2　特许经营权应收款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

B　债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（9）特许经营权

①特许经营权定义

本公司的BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护公共服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营公共服务设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的公共服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后将公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

②会计准则及标准

《企业会计准则解释第2号》中规定如下：

金融资产：合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关价差补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的规定处理。

无形资产：合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

公司特许经营权合同中规定了保底条款，按保底量与实际量孰高的原则确定结算；合同未规定保底量条款的，按实际处理量确定结算。

A.具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向合同授予方收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为金融资产。

B.不具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为无形资产。

③后续计量的具体方法

公司BOT、TOT项目特许经营权合同中所约定的服务价格由项目投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入三部分构成。在合同约定的运营期内，原则上先确保初始成本的收回和利息收入，再确认运营收入。各期结算总额按照合同约定的处理单价和实际结算的处理量结算，故扣除投资本金后的经营期间收入包括了投入资金的利息收入确认和运营收入确认两部分。

A.初始成本收回：根据初始成本金额采用等额本息的方法确认运营期各会计期间应收回的初始成本。

B.利息收入：根据各会计期期初长期应收款的余额按照实际利率法计算各会计期应确认的利息收入。

C.运营收入：各会计期根据合同约定的处理单价和实际结算量确认处理费减去初始成本收回和利息收入确认为运营收入。

D.业主回款：按照实际结算的业主回款冲销应收账款。

E.运营成本：按照实际支付（或应付）的直接运营成本分别计入相关科目。

F.后续设备更新支出：对特许经营期限届满退出项目前发生的大额更新改造费进行预提处理。

④后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营公共服务设施经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

⑤利率的选择

A.按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择：以各BOT、TOT项目开始运营年度到期日20年的国债票面利率的平均值作为各项目的基本利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

B.后续设备更新支出折现率的选择：

综合考虑公司的融资成本，以资产投入运营年度中国人民银行5年及以上贷款基准利率作为各项目的基本利率，上浮10%作为折现率。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、长期应收款等。本公司的特许经营权合同中约定了基本保底水量、项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本（确认金融资产的依据参见附注三、10、（10））。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金

融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况

下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其

发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的，对不具有类似的信用风险特征的金融资产组合的应收款项不计提减值准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的但具有类似的信用风险特征的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

确定信用风险组合的依据如下：

组合1合并报表范围内各公司之间的往来

组合2合并报表范围内各公司之外其他方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。

组合2账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、库存商品、周转材料和建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出按个别认定法，建造合同形成的已完工未结算资产金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确认，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

以下会计政策适用于2018年度及以前

本公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目、具有融资性质的分期收款的EPC项目和确认为金融资产的特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内特许经营权的长期应收款，以及具有融资性质的分期收款的EPC项目长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备。

合同约定的收款期满为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收款项，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

31、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用核算公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

33、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。每个资产负债表日，考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，对预计负债进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债进行调整。

（3）特许经营权后续设备更新支出

详见“附注三、10、（9）”。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策 自2020年1月1日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续 管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入 企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累 计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认 提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供 劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产 使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	181,865,089.63	181,865,089.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,130,981.69	4,130,981.69	
应收账款	192,967,397.51	190,291,617.14	-2,675,780.37
应收款项融资	1,000,000.00	1,000,000.00	
预付款项	8,030,607.12	8,030,607.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	62,464,934.11	62,464,934.11	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,488,180.44	1,841,473.31	-70,646,707.13
合同资产		443,814,127.14	443,814,127.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	37,856,617.78	37,856,617.78	
其他流动资产	71,497,465.11	71,497,465.11	
流动资产合计	652,301,273.39	1,022,792,913.03	370,491,639.64

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,379,846,273.29	1,009,671,840.14	-370,174,433.15
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	105,203,152.07	105,203,152.07	
在建工程	450,196,658.05	450,196,658.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,461,907.05	21,461,907.05	
开发支出			
商誉	32,753,627.50	32,753,627.50	
长期待摊费用	135,922.32	135,922.32	
递延所得税资产	9,890,464.21	9,828,309.50	-62,154.71
其他非流动资产	16,430,645.28	16,430,645.28	
非流动资产合计	2,018,118,649.77	1,647,882,061.91	-370,236,587.86
资产总计	2,670,419,923.16	2,670,674,974.94	255,051.78
流动负债：			
短期借款	165,253,145.83	165,253,145.83	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	28,644,100.00	28,644,100.00	
应付账款	343,420,226.42	343,420,226.42	
预收款项	10,662,384.38		-10,662,384.38
合同负债		10,662,384.38	10,662,384.38
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,945,897.44	5,945,897.44	
应交税费	15,865,317.89	15,865,317.89	
其他应付款	225,716,431.87	225,716,431.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	54,664,002.48	54,664,002.48	
其他流动负债	2,541,395.65	2,541,395.65	
流动负债合计	852,712,901.96	852,712,901.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	441,617,304.07	441,617,304.07	
应付债券	192,713,587.28	192,713,587.28	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,564,863.74	11,564,863.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债	72,489,360.69	72,489,360.69	
递延收益	46,820,469.41	46,820,469.41	
递延所得税负债	23,000,535.01	23,000,535.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	788,206,120.20	788,206,120.20	
负债合计	1,640,919,022.16	1,640,919,022.16	
所有者权益：			
股本	164,644,791.00	164,644,791.00	
其他权益工具	41,754,388.68	41,754,388.68	
其中：优先股			

永续债			
资本公积	415,136,770.44	415,136,770.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,349,521.59	21,384,742.60	35,221.01
一般风险准备			
未分配利润	289,674,672.01	289,894,502.78	219,830.77
归属于母公司所有者权益合计	932,560,143.72	932,815,195.50	255,051.78
少数股东权益	96,940,757.28	96,940,757.28	
所有者权益合计	1,029,500,901.00	1,029,755,952.78	255,051.78
负债和所有者权益总计	2,670,419,923.16	2,670,674,974.94	255,051.78

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,504,113.44	6,504,113.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,780,981.69	2,780,981.69	
应收账款	118,506,382.17	115,830,601.80	-2,675,780.37
应收款项融资			
预付款项	6,977,769.83	6,977,769.83	
其他应收款	515,334,191.23	515,334,191.23	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	57,872,088.54	835,281.23	-57,036,807.31
合同资产		60,126,952.45	60,126,952.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,211,690.10	9,211,690.10	
其他流动资产	3,925,029.97	3,925,029.97	

流动资产合计	721,112,246.97	721,526,611.74	414,364.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	956,869,629.59	956,869,629.59	
其他权益工具投资	200,000.00	200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,513,194.18	32,513,194.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	204,659.62	204,659.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,176,878.90	3,114,724.19	-62,154.71
其他非流动资产	7,465,261.67	7,465,261.67	
非流动资产合计	1,000,429,623.96	1,000,367,469.25	-62,154.71
资产总计	1,721,541,870.93	1,721,894,080.99	352,210.06
流动负债：			
短期借款	165,253,145.83	165,253,145.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,235,000.00	5,235,000.00	
应付账款	243,099,032.52	243,099,032.52	
预收款项	15,192,515.77		-15,192,515.77
合同负债		15,192,515.77	15,192,515.77
应付职工薪酬	1,573,825.73	1,573,825.73	
应交税费	5,875,619.95	5,875,619.95	
其他应付款	203,017,692.60	203,017,692.60	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,600,000.00	13,600,000.00	
其他流动负债	2,541,395.65	2,541,395.65	
流动负债合计	655,388,228.05	655,388,228.05	
非流动负债：			
长期借款	54,503,629.17	54,503,629.17	
应付债券	192,713,587.28	192,713,587.28	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	248,217,216.45	248,217,216.45	
负债合计	903,605,444.50	903,605,444.50	
所有者权益：			
股本	164,644,791.00	164,644,791.00	
其他权益工具	41,754,388.68	41,754,388.68	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	422,995,874.73	422,995,874.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,041,413.92	21,076,634.93	35,221.01
未分配利润	167,499,958.10	167,816,947.15	316,989.05
所有者权益合计	817,936,426.43	818,288,636.49	352,210.06
负债和所有者权益总计	1,721,541,870.93	1,721,894,080.99	352,210.06

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中环环保	15%
桐城清源	0、25%
桐城中环	0、25%
夏津中环	0
全椒清源	0、15%
泰安清源	15%
宁阳清源	15%

2、税收优惠

①根据安徽省科技厅下发的《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2018]81 号），本公司被认定高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201834000033，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2018 年起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率的优惠政策。

②根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）规定，2015 年 7 月 1 日以前，公司污水处理劳务收入免征增值税；根据《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，本公司及子公司污水处理劳务收入按照 17%税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，本公司及子公司从事符合条件的公共污水处理的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

④根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称

第三方防治企业）的子公司减按 15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,757.90	27,918.17
银行存款	54,136,627.90	159,238,622.25
其他货币资金	18,158,718.96	22,598,549.21
合计	72,309,104.76	181,865,089.63

其他说明

其他货币资金中 1,500,000.00 元系子公司为开具银行承兑汇票存入的保证金，16,322,698.88 元系本公司及子公司为开具银行保函存入的保证金，336,020.08 元系存入的农民工工资保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

其他说明：系因理财到期。

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,775,356.20	1,350,000.00
商业承兑票据	9,512,779.32	2,780,981.69
合计	14,288,135.52	4,130,981.69

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,805,356.20	100.00%	517,220.68	3.49%	14,288,135.52	4,350,000.00	100.00%	219,018.31	5.03%	4,130,981.69
其中：										
组合 1 商业承兑汇票	10,030,000.00	67.75%	517,220.68	5.16%	9,512,779.32	3,000,000.00	68.97%	219,018.31	7.30%	2,780,981.69
组合 2 银行承兑汇票	4,775,356.20	32.25%			4,775,356.20	1,350,000.00	31.03%			1,350,000.00
合计	14,805,356.20	100.00%	517,220.68	3.49%	14,288,135.52	4,350,000.00	100.00%	219,018.31	5.03%	4,130,981.69

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	10,030,000.00	517,220.68	5.16%
合计	10,030,000.00	517,220.68	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	219,018.31	298,202.37				517,220.68
合计	219,018.31	298,202.37				517,220.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

（4）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

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	248,107,485.79	100.00%	22,371,706.63	9.02%	225,735,779.16	209,385,598.77	100.00%	19,093,981.63	9.12%	190,291,617.14
其中：										
组合 1	133,984,527.50	54.00%	18,144,557.58	13.54%	115,839,969.92	114,552,880.28	55.43%	15,799,191.27	13.79%	98,753,689.01
组合 2	114,122,958.29	46.00%	4,227,149.05	3.70%	109,895,809.24	94,832,718.49	44.57%	3,294,790.36	3.47%	91,537,928.13
合计	248,107,485.79	100.00%	22,371,706.63	9.02%	225,735,779.16	209,385,598.77	100.00%	19,093,981.63	9.12%	190,291,617.14

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合一计提坏账准备	133,984,527.50	18,144,557.58	13.54%
按组合二计提坏账准备	114,122,958.29	4,227,149.05	3.70%
合计	248,107,485.79	22,371,706.63	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	207,653,681.80
1 至 2 年	25,096,212.23
2 至 3 年	11,259,353.50
3 年以上	4,098,238.26
3 至 4 年	628,969.79
4 至 5 年	120,255.59
5 年以上	3,349,012.88
合计	248,107,485.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,093,981.63	3,277,725.00				22,371,706.63
合计	19,093,981.63	3,277,725.00				22,371,706.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁阳县财政局	29,482,040.00	11.88%	1,788,122.00
安徽庐江龙桥工业园区管理委员会	29,478,400.56	11.88%	2,122,444.84
潜山县源潭建设投资有限公司	24,211,920.00	9.76%	4,449,499.23
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	23,282,487.52	9.38%	1,699,763.67
桐城市住房和城乡建设局	22,815,192.00	9.20%	684,455.76
合计	129,270,040.08	52.10%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,323,694.12	97.61%	7,935,715.95	98.82%
1 至 2 年	326,793.59	2.39%	94,891.17	1.18%
合计	13,650,487.71	--	8,030,607.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数比例（%）
泰安市岱岳区范镇财政管理中心	3,305,000.00	24.21%
安徽世绿环保科技有限公司	1,680,000.00	12.31%
威海丰泰新材料科技股份有限公司	1,290,960.00	9.46%
舜动（北京）科技有限公司	1,257,200.00	9.21%
郑州国研环保科技有限公司	855,000.00	6.26%
合计	8,388,160.00	61.45%

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,579,212.70	62,464,934.11
合计	67,579,212.70	62,464,934.11

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	49,947,329.68	45,930,086.70
代垫拆迁款	5,717,179.56	6,410,309.45
非公开发行费	107,445.04	
往来款及其他	20,120,360.72	17,768,667.38
合计	75,892,315.00	70,109,063.53

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,645,529.42		998,600.00	7,644,129.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	668,972.88			668,972.88
2020 年 6 月 30 日余额	7,314,502.30		998,600.00	8,313,102.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,473,333.72
1 至 2 年	26,326,779.58
2 至 3 年	4,621,000.00
3 年以上	1,471,201.70
3 至 4 年	446,201.70
5 年以上	1,025,000.00
合计	75,892,315.00

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,644,129.42	668,972.88				8,313,102.30
合计	7,644,129.42	668,972.88				8,313,102.30

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽丰原集团有限公司	往来款	15,396,240.00	1-3 年	20.29%	2,459,624.00
德江县国库集中支付局	履约保证金	14,737,924.88	1-3 年	19.42%	1,821,377.46
惠民县综合行政执法局	保证金	10,000,000.00	1-2 年	13.18%	1,000,000.00
西乡县人民政府土地统征储备办公室	征地拆迁款	6,078,000.00	2 年以内	8.01%	431,900.00
桐城市人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	4,264,000.00	2 年以内	5.62%	231,200.00
合计	--	50,476,164.88	--	66.51%	5,944,101.46

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	871,592.56		871,592.56	396,776.84		396,776.84
库存商品	4,931,617.45		4,931,617.45	1,444,696.47		1,444,696.47
合计	5,803,210.01		5,803,210.01	1,841,473.31		1,841,473.31

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	157,692,547.10	617,510.69	157,075,036.41	70,646,707.13	285,184.04	70,361,523.09
未到期的质保金	3,128,904.33	15,644.52	3,113,259.81	3,392,290.63	16,961.45	3,375,329.18
长期应收款的在建项目	115,572,471.15	577,862.36	114,994,608.79	371,862,838.67	1,785,563.80	370,077,274.87
合计	276,393,922.58	1,211,017.57	275,182,905.01	445,901,836.43	2,087,709.29	443,814,127.14

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同履约成本	332,326.65			
未到期的质保金		1,316.93		
长期应收款的在建项目		1,207,701.44		
合计	332,326.65	1,209,018.37		--

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期收款环境工程项目长期应收款	9,211,690.10	9,211,690.10
特许经营权项目长期应收款	28,644,010.99	28,644,927.68
合计	37,855,701.09	37,856,617.78

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,329,347.87	71,492,602.71
预缴税款		4,862.40
合计	81,329,347.87	71,497,465.11

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款环境工程项目	9,257,980.00	46,289.90	9,211,690.10	9,257,980.00	46,289.90	9,211,690.10	
特许经营权-运营项目	1,348,191,532.43	6,555,896.53	1,341,635,635.90	1,043,609,049.26	5,292,281.44	1,038,316,767.82	
一年内到期的长期应收款	-38,044,101.98	-188,400.89	-37,855,701.09	-38,046,852.05	-190,234.27	-37,856,617.78	
合计	1,319,405,410.45	6,413,785.54	1,312,991,624.91	1,014,820,177.21	5,148,337.07	1,009,671,840.14	--

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,933,900.87			6,933,900.87
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	57,747.03			57,747.03
2020 年 6 月 30 日余额	6,991,647.90			6,991,647.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
阳信中致信水务有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
小计		2,000,000.00								2,000,000.00	
合计		2,000,000.00								2,000,000.00	

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,837,562.32	105,203,152.07
合计	104,837,562.32	105,203,152.07

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,800,132.01	34,991,595.23	6,209,359.21	5,149,301.96	133,150,388.41
2.本期增加金额	2,557,293.49	734,244.24	111,599.01	809,884.59	4,213,021.33
（1）购置	412,216.59	734,244.24	111,599.01	809,884.59	2,067,944.43
（2）在建工程转入	2,145,076.90				2,145,076.90
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		136,307.47	11,861.71	17,289.19	165,458.37
（1）处置或报废				17,289.19	17,289.19
（2）合并范围变更		136,307.47	11,861.71		148,169.18
4.期末余额	89,357,425.50	35,589,532.00	6,309,096.51	5,941,897.36	137,197,951.37
二、累计折旧					
1.期初余额	12,229,966.23	10,167,467.95	3,122,928.45	2,426,873.71	27,947,236.34
2.本期增加金额	2,050,678.45	1,800,207.07	331,744.27	364,225.54	4,546,855.33
（1）计提	2,050,678.45	1,800,207.07	331,744.27	364,225.54	4,546,855.33
3.本期减少金额			110,414.47	23,288.15	133,702.62
（1）处置或报废				12,698.01	12,698.01
（2）合并范围变更			110,414.47	10,590.14	121,004.61
4.期末余额	14,280,644.68	11,967,675.02	3,344,258.25	2,767,811.10	32,360,389.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,076,780.82	23,621,856.98	2,964,838.26	3,174,086.26	104,837,562.32
2.期初账面价值	74,570,165.78	24,824,127.28	3,086,430.76	2,722,428.25	105,203,152.07

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,217,456.68	450,196,658.05
合计	252,217,456.68	450,196,658.05

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德江县城市生活垃圾焚烧发电项目				299,159,640.55		299,159,640.55
惠民县生活垃圾焚烧发电项目	157,442,292.35		157,442,292.35	118,747,890.29		118,747,890.29
西乡固废处理项目	6,590,478.82		6,590,478.82	5,954,397.79		5,954,397.79
承德县生态保护产业园项目	17,443,531.11		17,443,531.11	15,926,731.36		15,926,731.36
新泰清源污水				8,296,555.14		8,296,555.14

处理厂工程						
河南中环高效生物发酵工程				2,078,305.70		2,078,305.70
其他工程				33,137.22		33,137.22
泰安岱岳新兴产业园污水处理厂及配套管网工程	56,094,967.84		56,094,967.84			
全椒污泥处置项目	4,238,483.32		4,238,483.32			
宜源预处理深度处理	87,964.98		87,964.98			
大连市红凌路污水处理厂工程	10,157,805.51		10,157,805.51			
平阴县城镇污水处理项目	161,932.75		161,932.75			
合计	252,217,456.68		252,217,456.68	450,196,658.05		450,196,658.05

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
承德县生态保护产业园项目	260,000,000.00	15,926,731.36	1,516,799.75			17,443,531.11	6.71%	在建				其他
德江县城市生活垃圾焚烧发电项目	350,000,000.00	299,159,640.55	18,728,028.51	317,887,669.06			100.00%	完工	9,759,772.38			其他
惠民县生活垃圾焚烧发电项目	317,000,000.00	118,747,890.29	38,694,402.06			157,442,292.35	49.67%	在建	5,373,323.42	1,955,642.87		其他
泰安岱岳新兴产业园污	296,466,300.00		56,094,967.84			56,094,967.84	18.92%	在建				其他

水处理厂及配套管网工程												
大连市红凌路污水处理厂工程	267,683,000.00		10,157,805.51			10,157,805.51	3.79%	在建				其他
合计	1,491,149,300.00	433,834,262.20	125,192,003.67	317,887,669.06		241,138,596.81	--	--	15,133,095.80	1,955,642.87		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	24,124,917.10				376,401.61	24,501,318.71
2.本期增加金额				317,887,669.06	17,633.40	317,905,302.46
（1）购置					17,633.40	17,633.40
（2）内部研发						

（3）企业合并增加						
（4）在建工程转入				317,887,669.06		317,887,669.06
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	24,124,917.10			317,887,669.06	394,035.01	342,406,621.17
二、累计摊销						
1.期初余额	2,935,198.42				104,213.24	3,039,411.66
2.本期增加金额	241,249.20			5,059,216.41	23,325.19	5,323,790.80
（1）计提	241,249.20			5,059,216.41	23,325.19	5,323,790.80
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	3,176,447.62			5,059,216.41	127,538.43	8,363,202.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,948,469.48			312,828,452.65	266,496.58	334,043,418.71
2.期初账面价值	21,189,718.68				272,188.37	21,461,907.05

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
兰考县荣华水业	32,753,627.50					32,753,627.50

有限公司						
合计	32,753,627.50					32,753,627.50

（2）商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	135,922.32		29,126.22		106,796.10
合计	135,922.32		29,126.22		106,796.10

30、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

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	37,910,428.89	6,709,237.22	33,700,818.03	5,855,973.69
递延收益	21,269,632.11	3,741,331.85	16,289,343.24	3,972,335.81
合计	59,180,061.00	10,450,569.07	49,990,161.27	9,828,309.50

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,206,039.60	10,051,505.90	40,256,866.89	10,064,216.72
特许经营权	84,357,017.52	14,089,212.15	75,453,306.93	12,936,318.29
合计	124,563,057.12	24,140,718.05	115,710,173.82	23,000,535.01

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		10,450,569.07		9,828,309.50
递延所得税负债		24,140,718.05		23,000,535.01

（4）未确认递延所得税资产明细

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	31,587,865.67		31,587,865.67	10,110,348.20		10,110,348.20
待抵扣进项税	5,789,600.31		5,789,600.31	6,320,297.08		6,320,297.08
合计	37,377,465.98		37,377,465.98	16,430,645.28		16,430,645.28

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	267,220,000.00	163,000,000.00
应计利息	436,263.70	253,145.83
合计	327,656,263.70	165,253,145.83

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		5,235,000.00
银行承兑汇票	1,500,000.00	23,409,100.00

合计	1,500,000.00	28,644,100.00

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程设备等采购款	355,727,885.12	340,821,895.12
设计费	1,296,660.38	1,685,303.84
水电费	280,309.74	913,027.46
合计	357,304,855.24	343,420,226.42

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

（1）预收款项列示

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
提前收取的合同对价	26,095,441.95	10,048,557.17
污水处理费	89,097.65	112,946.21
预收工程款		500,881.00
合计	26,184,539.60	10,662,384.38

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,945,897.44	17,456,875.93	18,762,174.08	4,640,599.29
二、离职后福利-设定提存计划		263,413.79	263,413.79	
合计	5,945,897.44	17,720,289.72	19,025,587.87	4,640,599.29

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,001,969.09	15,572,862.20	17,171,127.41	2,403,703.88
2、职工福利费		542,466.03	542,440.90	25.13
3、社会保险费		647,048.25	647,048.25	
其中：医疗保险费		556,599.89	556,599.89	
工伤保险费		82,425.47	82,425.47	
生育保险费		8,022.89	8,022.89	
4、住房公积金	28,747.00	347,787.50	246,969.50	129,565.00
5、工会经费和职工教育经费	1,915,181.35	346,711.95	154,588.02	2,107,305.28
合计	5,945,897.44	17,456,875.93	18,762,174.08	4,640,599.29

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		254,013.05	254,013.05	
2、失业保险费		9,400.74	9,400.74	
合计		263,413.79	263,413.79	

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,801.02	1,038,879.43
企业所得税	8,715,530.05	11,848,369.96
个人所得税	37,417.96	38,319.69
城市维护建设税	10,241.00	64,259.86
土地使用税	2,080,747.93	2,235,118.13
房产税	353,960.94	359,785.76
教育费附加	41,560.40	68,722.36
水利基金	37,377.58	61,117.02
印花税	53,660.33	91,418.65
地方教育费附加	4,341.05	22,449.03

其他	522,598.59	36,878.00
合计	11,946,236.85	15,865,317.89

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,878,687.46	
其他应付款	119,195,777.23	225,716,431.87
合计	129,074,464.69	225,716,431.87

（1）应付利息

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,878,687.46	
合计	9,878,687.46	

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	100,499,607.26	207,464,308.34
股权收购款	7,064,204.80	7,064,204.80
保证金	5,392,400.00	6,752,670.00
往来款及其他	6,239,565.17	4,435,248.73
合计	119,195,777.23	225,716,431.87

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,528,571.36	41,528,571.36
一年内到期的长期应付款	8,706,662.12	13,135,431.12
合计	50,235,233.48	54,664,002.48

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应交税费---待转销项税额贷方余额重分类	2,888,096.88	2,541,395.65
合计	2,888,096.88	2,541,395.65

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	430,116,197.71	418,146,384.43
抵押借款	17,142,857.36	22,857,143.12
应计利息	767,280.00	613,776.52
合计	448,026,335.07	441,617,304.07

长期借款分类的说明：

（1）抵押借款系子公司泰安清源向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行借款 80,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以泰安清源土地使用权提供抵押担保。截至 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 28,571,428.72 元，其中一年内到期金额为 11,428,571.36 元。

（2）质押借款系：

本公司向徽商银行合肥合作化路支行借款 68,000,000.00 元，由张伯中、袁莉提供保证，同时以本公司对子公司荣华水业的 90%股权作为质押，荣华水业以兰考县产业集聚区污水处理厂的收费权做质押。截至 2020 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 59,926,084.38 元，其中一年内到期金额为 13,600,000.00 元。

本公司子公司全椒清源向浦发银行合肥分行借款 32,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以全椒县污水处理厂 BOT 项目特许经营权项下享有应收账款全部债权作为质押。截至 2020 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 30,500,000.00 元，其中一年内到期金额为 3,000,000.00 元。

本公司子公司桐城清源向工商银行桐城支行借款 200,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以桐城市城南污水处理厂二期及配套管网工程 2017 年 12 月 31 日至 2041 年 12 月 31 日期间的污水处理收费权所作为质押。截至 2020 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 184,865,288.53 元，其中一年内到期金额为 10,000,000.00 元。

本公司子公司桐城中环向浦发银行合肥分行借款 60,000,000.00 元，由本公司提供保证，以桐城市南部新区污水处理厂及配套污水管网工程 PPP 项目 2018 年 4 月至 2031 年 4 月 28 日期间的污水处理收费权所作为质押。截至 2020 年 6 月 30 日

止，该笔借款的余额为 57,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 3,500,000.00 元。

本公司子公司桐城宜源向工商银行桐城支行借款 130,000,000.00 元，由本公司、中辰投资、张伯中提供保证，以桐城市农村生活污水处理 PPP 项目项下全部收益权作为质押，并以本公司办公楼及安徽美安达房地产开发有限公司房产和土地作为抵押。截至 2020 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 127,924,824.80 元。

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	197,771,343.96	192,713,587.28
合计	197,771,343.96	192,713,587.28

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
中环转债	100.00	2019/6/10	5 年	290,000,000.00	192,713,587.28		5,945,156.68			887,400.00	197,771,343.96
合计	--	--	--	290,000,000.00	192,713,587.28		5,945,156.68			887,400.00	197,771,343.96

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证证监许可[2019]858 号核准，本公司于 2019 年 6 月 10 日公开发行可转换公司债券（以下简称“中环转债”）290.00 万张，每份面值 100 元，发行总金额 29,000.00 万元。本债券期限为 5 年，即 2019 年 6 月 10 日至 2024 年 6 月 9 日。

中环转债的票面利率为第一年为 0.5%、第二年为 0.8%、第三年为 1.6%、第四年为 2.2%、第五年为 3.0%，利息按年支付。中环转债转股期限自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即 2019 年 12 月 16 日至 2024 年 6 月 9 日止），初始转股价格为人民币 12.31 元/股。由于实施 2019 年年度权益分派，根据《募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，结合权益分派实施情况，“中环转债”的转股价格由 12.31 元/股调整为 12.25 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 7 月 7 日（除权除息日）起生效。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,710,206.84	11,564,863.74
合计	34,710,206.84	11,564,863.74

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	34,710,206.84	11,564,863.74

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
更新改造成本	80,039,261.48	72,489,360.69	预计更新改造支出
合计	80,039,261.48	72,489,360.69	--

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,387,136.29	7,556,500.00	1,584,099.28	48,359,537.01	政府拨款
入网费	4,433,333.12		550,000.02	3,883,333.10	向客户收取
合计	46,820,469.41	7,556,500.00	2,134,099.30	52,242,870.11	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
配套管网工程补贴	560,000.00			10,000.00			550,000.00	与资产相关
泰安清源晒泥场工程	399,029.08			17,475.73			381,553.35	与资产相关
污水排放口环境信息公开资金补助	28,691.11			1,256.55			27,434.56	与资产相关
纺织印染节水示范项目	2,727,272.79			340,909.08			2,386,363.71	与资产相关
省级水污染防治专项资金	21,482,800.07	7,556,500.00		290,049.98			28,749,250.09	与资产相关
固定资产奖励	15,289,343.24			849,407.94			14,439,935.30	与资产相关
节能资产减排	900,000.00			75,000.00			825,000.00	与资产相关
环巢湖重污染河流多元生态技术协同与应用示范项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	164,644,791.00				72,072.00	72,072.00	164,716,863.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2019-6-10	第一年为 0.5% 第二年为 0.8% 第三年为 1.6% 第四年为 2.2% 第五年为 3.0%	100 元/张	290.00 万张	2.9 亿元	2019-6-10 至 2024-6-9	自愿转股	至 2020 年第二季度累计转股 4,711,863.00 股

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券		41,754,388.68				159,104.23		41,595,284.45
合计		41,754,388.68				159,104.23		41,595,284.45

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	415,136,770.44	808,693.43		415,945,463.87
合计	415,136,770.44	808,693.43		415,945,463.87

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,384,742.60			21,384,742.60
合计	21,384,742.60			21,384,742.60

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,674,672.01	221,911,118.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	219,830.77	
调整后期初未分配利润	289,894,502.78	221,911,118.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,482,323.81	30,724,284.97
应付普通股股利	9,878,687.46	6,400,200.00
期末未分配利润	332,498,139.13	246,235,203.84

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,480,896.37	220,083,191.87	216,381,458.93	148,152,371.93
其他业务	64,220.18		149,311.09	
合计	339,545,116.55	220,083,191.87	216,530,770.02	148,152,371.93

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 545,863,331.20 元，其中，519,797,038.26 元预计将于 2020 年度确认收入，16,724,342.59 元预计将于 2021 年度确认收入，3,527,425.16 元预计将于 2022 年度确认收入。

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	519,988.42	435,015.85
教育费附加	246,035.29	218,950.61
房产税	216,272.39	186,866.02
土地使用税	1,095,689.15	1,385,677.75
地方教育费附加	165,049.83	145,967.07
其他	492,074.28	500,411.32
合计	2,735,109.36	2,872,888.62

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	747,929.14	664,767.78
差旅费	185,358.24	118,649.97
招待费	108,030.42	87,307.27
投标费	143,130.98	155,129.96
其他	18,782.13	41,423.64
合计	1,203,230.91	1,067,278.62

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,165,389.10	3,257,984.18
折旧、摊销费	993,599.51	516,139.59
招待费	808,647.13	639,657.37
水电费	344,833.11	275,502.62
差旅费	304,074.68	500,210.44
车辆费	321,505.35	295,898.72
中介机构费用	832,240.01	884,822.29
办公费	224,439.79	343,133.23
租赁费	36,731.44	27,977.41

其他	951,416.76	1,725,278.03
合计	9,982,876.88	8,466,603.88

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,552,970.27	2,341,413.65
直接投入费用	5,686,718.00	4,175,662.33
折旧、摊销费	514,830.67	435,043.02
其他	60,520.73	202,013.32
合计	8,815,039.67	7,154,132.32

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,554,098.12	13,382,105.79
减：利息收入	350,998.54	237,136.72
利息净支出	30,203,099.58	13,144,969.07
银行手续费及其他	718,601.90	640,194.35
更新改造费计提利息	2,133,470.47	1,648,775.45
合计	33,055,171.95	15,433,938.87

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,516,766.91	5,638,512.93

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		106,618.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	51,563.71	10,028.44
合计	51,563.71	116,646.73

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-634,002.91	-1,851,695.17
长期应收款坏账损失	-287,760.83	
应收票据坏账损失	-298,202.37	
应收账款坏账损失	-3,247,640.50	-353,821.31
合同资产坏账准备	-331,009.72	
合计	-4,798,616.33	-2,205,516.48

72、资产减值损失

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,906.66		60,906.66
合计	60,906.66		60,906.66

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		49,000.00	
处置固定资产净损失	4,743.58		4,743.58
其他	96.33	57.37	96.33
合计	4,839.91	49,057.37	4,839.91

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,192,888.56	3,862,132.28
递延所得税费用	661,699.13	855,890.74
合计	10,854,587.69	4,718,023.02

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	65,496,276.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,374,069.24
子公司适用不同税率的影响	-5,515,712.12
调整以前期间所得税的影响	292,615.50
非应税收入的影响	-954,286.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,491,566.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	227,986.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-34,729.27
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-940,717.39
其他	-86,204.81
所得税费用	10,854,587.69

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	4,017,242.98	4,330,000.00

政府补助	9,887,858.38	823,970.00
往来款	611,286.01	2,409,209.14
其他	1,132,351.77	592,083.41
合计	15,648,739.14	8,155,262.55

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	3,823,888.27	5,671,667.19
研发费用中支付的现金	5,747,238.73	4,377,675.65
销售费用中支付的现金	455,301.77	373,153.02
银行手续费	66,214.82	192,483.06
投标保证金等	4,361,000.00	1,630,000.00
合计	14,453,643.59	12,244,978.92

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回	20,000,000.00	
利息收入	350,998.54	216,730.13
合计	20,350,998.54	216,730.13

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	24,000,000.00	
汇票保证金的收回	4,639,830.25	

合计	28,639,830.25	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	636,000.00	244,339.62
融资租赁款	12,562,006.23	10,278,376.24
合计	13,198,006.23	10,522,715.86

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,641,689.26	32,166,118.57
加：资产减值准备	4,798,616.33	2,205,516.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,413,152.71	3,431,746.20
无形资产摊销	5,323,790.80	421,730.59
长期待摊费用摊销	29,126.22	240,520.94
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）		-106,618.29
财务费用（收益以“－”号填列）	33,697,767.34	6,826,785.19
投资损失（收益以“－”号填列）	51,563.71	-10,028.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-560,104.86	-109,574.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,140,183.04	927,377.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-90,744,190.37	-2,915,923.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,862,432.59	-120,936,760.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,117,021.38	60,351,823.28
经营活动产生的现金流量净额	-72,234,183.11	-17,507,286.38
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	54,150,385.80	277,018,960.06
减：现金的期初余额	159,266,540.42	44,909,320.00

现金及现金等价物净增加额	-105,116,154.62	232,109,640.06

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,150,385.80	159,266,540.42
三、期末现金及现金等价物余额	54,150,385.80	159,266,540.42

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,158,718.96	保证金
无形资产	43,831,765.42	贷款、抵押
应收账款	464,016,089.07	贷款、抵押
长期应收款	19,174,537.76	贷款、抵押
合计	545,181,111.21	--

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
固定资产奖励	15,289,343.24	递延收益	849,407.94
纺织印染节水示范项目资金	2,727,272.79	递延收益	340,909.08
省级水污染防治专项资金	21,482,800.07	递延收益	290,049.98
晒泥厂工程款补贴	399,029.08	递延收益	17,475.73
PPP 项目补助	560,000.00	递延收益	10,000.00
污水排放口环境信息公开资金补助	28,691.11	递延收益	1,256.55
节能资产减排	900,000.00	递延收益	75,000.00
环巢湖重污染河流多元生态技术协同与应用示范项目	1,000,000.00	递延收益	
增值税退税	3,920,605.73	其他收益	3,920,605.73
庐阳财政局 2019 年第四季度产业政策兑现资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
迎江区 2019 年支持工业企业发展政策	150,000.00	其他收益	150,000.00
山东省企业研究开发财政补助资金	71,800.00	其他收益	71,800.00
其他	179,171.38	其他收益	179,171.38

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新泰清源水务有限公司	10,400,000.00	65.00%	转让	2020 年 06 月 18 日	收到股权转让价款	0.00					不适用	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

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
泰安清源	15.00%	948,670.35		17,694,766.33
宜源环保	40.00%	497,452.75		27,279,523.50
桐城中环	20.00%			16,326,562.83
夏津中环	20.00%	231,003.35		10,425,478.44
宁阳宜源	15.00%	114,658.57		2,530,535.48
荣华水业	10.00%	579,645.75		9,103,847.83
承德电力	9.09%			895,323.75
桐城宜源	20.00%	-565,034.11		13,809,210.92
阳信清源	4.00%	-2,185.54		1,411,670.66
中环鑫汇通	50.00%	26,004.83		1,360,552.21
惠民环保	15.00%	-60,920.80		10,676,892.55
西乡电力	10.00%			767,600.00
璠煌建设	15.00%	390,058.87		3,745,701.91
岱岳中环	11.00%	0.92		5,818,658.15
大连中环	49.00%			38,489,200.00

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
泰安清源	55,987,692.82	164,861,194.73	220,848,887.55	41,313,776.38	61,570,002.35	102,883,778.73	42,147,941.41	155,825,224.96	197,973,166.37	21,611,568.61	64,720,957.91	86,332,526.52
宜源环保	22,410,543.26	73,138,963.52	95,549,506.78	6,696,220.73	20,709,632.11	27,405,852.84	24,503,115.63	74,965,874.20	99,468,989.83	10,063,863.80	22,449,949.15	32,513,812.95
桐城中环	69,548,339.16	74,637,321.02	144,185,660.18	5,985,408.29	55,831,504.55	61,816,912.84	76,844,674.65	75,597,390.12	152,442,064.77	15,238,093.55	55,648,339.66	70,886,433.21
夏津中环	3,970,717.31	81,153,457.40	85,124,174.71	14,916,547.84	18,080,234.66	32,996,782.50	2,327,360.76	76,550,997.47	78,878,358.23	9,887,729.19	18,018,253.58	27,905,982.77
宁阳宜源	4,110,888.33	14,307,015.22	18,417,903.55	1,547,667.01		1,547,667.01	3,052,240.77	14,616,918.43	17,669,159.20	1,563,313.16		1,563,313.16
荣华水业	12,627,853.15	103,665,329.34	116,293,182.49	24,429,704.12	825,000.00	25,254,704.12	14,748,876.72	104,210,319.86	118,959,196.58	32,817,175.74	900,000.00	33,717,175.74
承德电力	4,286,335.34	17,679,174.06	21,965,509.40	12,115,963.15		12,115,963.15	4,029,112.49	16,161,094.20	20,190,206.69	10,340,660.44		10,340,660.44
桐城宜源	32,973,124.68	183,936,766.53	216,909,891.21	853,365.20	128,110,471.42	128,963,836.62	166,516,753.12	160,588,251.62	327,105,004.74	157,119,895.36	98,113,884.24	255,233,779.60
阳信清源	12,351,380.66	96,814,258.13	109,165,638.79	61,077,372.32	12,796,500.00	73,873,872.32	11,813,875.00	85,990,269.30	97,804,144.30	57,217,739.34	5,240,000.00	62,457,739.34
中环鑫汇通	103,955.32	3,152,487.91	3,256,443.23	535,338.80		535,338.80	185,717.51	2,483,377.25	2,669,094.76			
惠民环保	25,015,192.75	158,147,576.64	183,162,769.39	111,983,485.76		111,983,485.76	24,358,473.83	119,254,424.02	143,612,897.85	72,027,475.53		72,027,475.53
西乡	5,982,	6,841,	12,824	5,148,		5,148,	5,968,	6,222,	12,190	4,514,		4,514,

电力	409.38	969.60	,378.98	378.98		378.98	148.15	792.91	,941.06	941.06		941.06
璠煌建设	161,532,835.39	100,231,721.66	261,764,557.05	168,793,683.95		168,793,683.95	41,039,162.58	63,198.93	41,102,361.51	18,731,407.89		18,731,407.89
屹宏建设	100,000,472.99		100,000,472.99									
岱岳中环	14,613,971.59	56,223,706.46	70,837,678.05	17,847,159.76		17,847,159.76	34,532,247.41	18,758,804.18	53,291,051.59	394,167.70		394,167.70
大连中环	80,334,792.46	384,066.57	80,718,859.03	1,659.03		1,659.03						

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰安清源	26,780,345.27	6,324,468.97	6,324,468.97	-2,329,682.45	25,785,689.16	2,902,231.91	2,902,231.91	6,524,412.28
宜源环保	5,414,580.55	1,243,631.88	1,243,631.88	-2,829,026.47	6,816,775.98	1,497,241.91	1,497,241.91	-1,622,444.04
桐城中环	3,760,647.75	813,115.78	813,115.78	-5,415,743.00	3,176,499.11	340,620.55	340,620.55	1,607,759.07
夏津中环	2,896,879.67	1,155,016.75	1,155,016.75	-1,227,182.78	1,698,404.01	6,524,267.18	6,524,267.18	1,922,848.88
宁阳宜源	1,172,642.82	764,390.50	764,390.50	-94,867.38	16,034.48	-341,739.61	-341,739.61	-43,317.51
荣华水业	10,700,365.64	5,796,457.53	5,796,457.53	8,761,200.72	10,261,452.29	5,026,428.65	5,026,428.65	369,909.32
承德电力								
桐城宜源		-2,825,170.55	-2,825,170.55	-26,714,639.50				-67,312,004.41
阳信清源		-54,638.49	-54,638.49	-2,730,535.58		506.08	506.08	-25,183,475.90
中环鑫汇通	97,087.38	52,009.67	52,009.67			1,208.63	1,208.63	-137,801.37
惠民环保		-406,138.6	-406,138.6					

		9	9					
西乡电力								
璠煌建设	51,183,867.37	2,599,919.48	2,599,919.48	30,058,487.17		-2,286.40	-2,286.40	-32,187.20
屹宏建设		472.99	472.99	-100,000,000.00				
岱岳中环		8.39	8.39	2,000,000.00				
大连中环				-61,675,232.03				

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阳信中致信水务有限公司	山东滨州	山东滨州	污水处理	20.00%		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,694,895.98	1,713,450.02
非流动资产	6,605,104.02	4,053,038.16

资产合计	9,300,000.00	5,766,488.18
流动负债	800,000.00	766,488.18
负债合计	800,000.00	766,488.18
归属于母公司股东权益	8,500,000.00	5,000,000.00

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、长期应收款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为控制信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的

坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

市场风险

金融工具的市场风险，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，本公司市场风险主要包括利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

（1）市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

（2）对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

（3）对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

（4）以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中辰投资	股东、受同一实际控制人控制
安徽新安银行股份有限公司	中辰投资持有其 20%的股权、张伯中担任其董事
桐城市中辰城市建设运营有限公司	受同一实际控制人控制
安徽美安达房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中辰投资控股有限公司	提供工程劳务	10,254,928.01	8,349,600.00
桐城市中辰城市建设运营有限公司	提供工程劳务	46,338,571.33	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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
全椒清源	32,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 25 日	否
桐城宜源	200,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2042 年 07 月 31 日	否
寿县清源	30,000,000.00	2019 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	否
泰安清源	80,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2022 年 12 月 24 日	否
泰安清源	10,000,000.00	2020 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 16 日	否
桐城中环	60,000,000.00	2018 年 04 月 28 日	2031 年 04 月 28 日	否
桐城清源	200,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2033 年 09 月 05 日	否
安庆清源	40,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

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
张伯中	30,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2020 年 01 月 30 日	是
中辰投资	30,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2020 年 01 月 30 日	是
张伯中	30,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 19 日	否
中辰投资	30,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 19 日	否
张伯中	30,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	是
中辰投资	30,000,000.00	2019 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	是
张伯中	33,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 24 日	否
中辰投资	33,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 24 日	否
张伯中、袁莉	20,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2020 年 06 月 23 日	是
中辰投资	20,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2020 年 06 月 23 日	是
张伯中、袁莉	20,000,000.00	2020 年 06 月 05 日	2021 年 06 月 04 日	否
中辰投资	20,000,000.00	2020 年 06 月 05 日	2021 年 06 月 04 日	否
张伯中	15,000,000.00	2019 年 07 月 24 日	2020 年 07 月 23 日	否
中辰投资	15,000,000.00	2019 年 07 月 24 日	2020 年 07 月 23 日	否

张伯中	85,000,000.00	2020 年 04 月 09 日	2021 年 04 月 08 日	否
中辰投资	85,000,000.00	2020 年 04 月 09 日	2021 年 04 月 08 日	否
张伯中	20,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2020 年 08 月 15 日	否
中辰投资	20,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2020 年 08 月 15 日	否
张伯中、袁莉	68,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2024 年 10 月 10 日	否
张伯中	60,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 27 日	否
中辰投资	60,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 27 日	否
张伯中	50,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	2020 年 09 月 03 日	否
中辰投资	50,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	2020 年 09 月 03 日	否
中辰投资	25,000,000.00	2019 年 08 月 30 日	2020 年 08 月 30 日	否
中辰投资	50,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2023 年 06 月 24 日	否
张伯中	50,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2023 年 06 月 24 日	否

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中辰投资	135,000.00	2018 年 09 月 19 日	2020 年 03 月 31 日	
中辰投资	7,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2020 年 03 月 31 日	
中辰投资	10,000,000.00	2018 年 12 月 21 日	2020 年 03 月 31 日	
中辰投资	30,000,000.00	2018 年 12 月 24 日	2020 年 03 月 31 日	
中辰投资	20,000,000.00	2019 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 20 日	
中辰投资	10,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2020 年 01 月 24 日	
中辰投资	10,000,000.00	2019 年 01 月 29 日	2020 年 01 月 28 日	
中辰投资	8,000,000.00	2019 年 01 月 30 日	2020 年 01 月 29 日	
中辰投资	15,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 12 日	
中辰投资	45,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 18 日	
中辰投资	30,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	
中辰投资	35,000,000.00	2020 年 03 月 23 日	2021 年 03 月 23 日	
中辰投资	50,000,000.00	2020 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 18 日	
安徽新安银行股份有限公司	25,000,000.00	2019 年 08 月 30 日	2020 年 08 月 30 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,029,953.03	795,516.60

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中辰投资	1,562,564.24	114,067.19	1,562,564.24	114,067.19

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	安徽新安银行股份有限公司		25,000,000.00
其他应付款	中辰投资	53,579,348.49	194,894,772.39

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2020年6月30日，使用权受到限制的保函保证金及相应的保函情况如下：

受益人	保证金金额	保函金额	到期日期
桐城市住房和城乡建设局	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/6/30
庐江县矾山镇人民政府	1,239,880.00	1,239,880.00	2020/7/31
合肥市庐阳区生态环境分局	79,530.00	79,530.00	2021/4/23
合计	16,319,410.00	16,319,410.00	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位： 元

经审议批准宣告发放的利润或股利	9,878,687.46

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司各个报告分部提供的劳务分别为污水处理投资运营和环境工程。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	污水处理分部	环境工程分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	112,895,691.22	217,466,662.82	20,204,867.33	-11,086,325.00	339,480,896.37
主营业务成本	51,820,093.20	169,236,136.88	10,630,376.70	-11,603,414.91	220,083,191.87
资产总额	2,070,183,439.34	2,116,883,384.69	586,937,976.02	-1,893,292,394.95	2,880,712,405.10
负债总额	1,025,987,293.33	1,202,405,874.52	393,868,963.12	-873,901,105.73	1,748,361,025.24

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,170,671.10	100.00%	17,667,587.63	13.89%	109,503,083.47	131,629,793.07	100.00%	15,799,191.27	12.00%	115,830,601.80
其中：										
账龄分析法	127,170,671.10	100.00%	17,667,587.63	13.89%	109,503,083.47	131,629,793.07	100.00%	15,799,191.27	12.00%	115,830,601.80
合计	127,170,671.10	100.00%	17,667,587.63	13.89%	109,503,083.47	131,629,793.07	100.00%	15,799,191.27	12.00%	115,830,601.80

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	127,170,671.10	17,667,587.63	13.89%
合计	127,170,671.10	17,667,587.63	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,634,707.11
1 至 2 年	12,186,772.23
2 至 3 年	11,259,353.50
3 年以上	4,089,838.26
3 至 4 年	620,569.79
4 至 5 年	120,255.59
5 年以上	3,349,012.88
合计	127,170,671.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,799,191.27	1,868,396.36				17,667,587.63
合计	15,799,191.27	1,868,396.36				17,667,587.63

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽庐江龙桥工业园区管理委员会	29,478,400.56	23.18%	2,127,653.53
潜山县源潭建设投资有限公司	24,211,920.00	19.04%	4,449,499.23
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	23,282,487.52	18.31%	1,699,763.67
泾县象山污水处理有限公司	12,956,260.00	10.19%	945,886.04
合肥市蜀山区西部新城建设投资有限公司	8,805,035.02	6.92%	642,767.56
合计	98,734,103.10	77.64%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	572,910,491.77	515,334,191.23
合计	572,910,491.77	515,334,191.23

（1）应收利息

1)应收利息分类

2)重要逾期利息

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司资金往来	547,432,243.91	494,329,531.83
保证金	11,431,526.70	6,866,201.70
往来款	16,220,102.00	17,403,801.84
其他	1,180,399.98	132,838.74
非公开发行费	107,445.04	
合计	576,371,717.63	518,732,374.11

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,398,182.88			3,398,182.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	63,042.98			63,042.98
2020 年 6 月 30 日余额	3,461,225.86			3,461,225.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	557,576,275.93
1 至 2 年	13,757,240.00
2 至 3 年	4,620,000.00
3 年以上	418,201.70
3 至 4 年	418,201.70
合计	576,371,717.63

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,398,182.88	63,042.98				3,461,225.86
合计	3,398,182.88	63,042.98				3,461,225.86

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
德江中环环保新能源有限公司	往来款	219,548,469.84	1 年以内	38.09%	
宁阳清源水务有限公司	往来款	66,329,368.07	1 年以内	11.51%	
阳信清源水务有限公司	往来款	61,023,372.32	1 年以内	10.59%	
宁阳磁窑中环水务有限公司	往来款	47,350,903.58	1 年以内	8.22%	
邹平市中辰水务有限公司	往来款	40,342,652.00	1 年以内	7.00%	
合计	--	434,594,765.81	--	75.40%	

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,054,697,629.59		1,054,697,629.59	954,869,629.59		954,869,629.59
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

合计	1,056,697,629.59		1,056,697,629.59	956,869,629.59		956,869,629.59

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泰安清源	57,433,509.12					57,433,509.12	
舒城清源	13,647,186.98					13,647,186.98	
桐城清源	137,035,101.48					137,035,101.48	
安庆清源	8,970,512.68					8,970,512.68	
全椒清源	10,068,190.03					10,068,190.03	
寿县清源	26,490,505.45					26,490,505.45	
宁阳清源	20,180,000.00					20,180,000.00	
宜源环保	31,915,060.41					31,915,060.41	
桐城中环	64,000,000.00					64,000,000.00	
夏津中环	40,000,000.00					40,000,000.00	
潜山清源	3,000,000.00					3,000,000.00	
承德电力	10,000,000.00					10,000,000.00	
荣华水业	113,400,000.00					113,400,000.00	
德江电力	100,000,000.00					100,000,000.00	
新泰清源	10,400,000.00		10,400,000.00				
桐城宜源	75,600,000.00					75,600,000.00	
阳信清源	35,520,000.00					35,520,000.00	
西乡电力	8,000,000.00					8,000,000.00	
璠煌建设	17,000,000.00	68,000,000.00				85,000,000.00	
邹平水务	10,000,000.00					10,000,000.00	
衢州中环	5,000,000.00					5,000,000.00	
中环鑫汇通	1,500,000.00					1,500,000.00	
磁窑中环	31,518,963.44					31,518,963.44	
大连中环		42,228,000.00				42,228,000.00	
锦润科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
岱岳中环	52,990,600.00					52,990,600.00	
惠民环保	61,200,000.00					61,200,000.00	

合计	954,869,629.59	110,228,000.00	10,400,000.00			1,054,697,629.59	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
阳信中致信水务有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
小计	2,000,000.00									2,000,000.00	
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,331,956.31	123,606,683.79	124,736,293.80	103,929,599.39
合计	168,331,956.31	123,606,683.79	124,736,293.80	103,929,599.39

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 432,175,117.40 元，其中，406,108,824.50 元预计将于 2020 年度确认收入，16,724,342.59 元预计将于 2021 年度确认收入，3,527,425.16 元预计将于 2022 年度确认收入。

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,017,116.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	51,563.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,537.03	
减：所得税影响额	387,603.52	
少数股东权益影响额	494,054.86	
合计	1,204,559.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签字的2020年半年度报告文本原件；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。