



中国天楹股份有限公司  
2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

# 目 录

中国天楹股份有限公司 2019 年半年度财务报表	1
一、合并资产负债表	1
二、母公司资产负债表	5
三、合并利润表	8
四、母公司利润表	11
五、合并现金流量表	13
六、母公司现金流量表	15
七、合并所有者权益变动表	17
八、母公司所有者权益变动表	21
中国天楹股份有限公司 2019 年半年度度财务报表附注	25
一、公司基本情况	25
二、财务报表的编制基础	26
三、重要会计政策及会计估计	27
四、税项	52
五、合并财务报表项目注释	54
六、合并范围的变更	100
七、在其他主体中的权益	100
八、与金融工具相关的风险	113
九、公允价值的披露	114
十、关联方及关联交易	115
十一、承诺及或有事项	119
十二、母公司财务报表主要项目注释	124
十三、补充资料	130

## 中国天楹股份有限公司 2019 年半年度财务报表

### 一、合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,006,751,282.37	532,457,666.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	3,632,404.58	
应收票据	75,565,233.83	104,840,000.00
应收账款	6,026,014,880.03	457,807,700.15
应收款项融资		
预付款项	432,524,536.14	114,600,009.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	154,692,662.19	27,499,571.08
其中：应收利息		
应收股利	24,798,650.88	
买入返售金融资产		
存货	674,012,520.09	114,193,726.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	122,263,837.13	28,887,724.77
其他流动资产	1,182,308,354.75	412,132,509.26

流动资产合计	11,677,765,711.11	1,792,418,907.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,595,443.45	
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	1,073,941,948.96	86,423,842.41
长期股权投资	886,718,143.36	4,105,517.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	257,034,538.60	257,034,538.60
固定资产	7,314,077,245.03	1,324,760,253.23
在建工程	2,977,179,707.24	2,334,759,357.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,334,072,658.78	2,832,356,073.33
开发支出	8,699,861.56	81,587,417.10
商誉	6,156,040,734.35	30,500,444.30
长期待摊费用	47,880,902.64	27,109,905.31
递延所得税资产	590,686,153.09	18,193,803.73
其他非流动资产	1,249,091,513.84	19,661,126.75
非流动资产合计	29,897,018,850.90	7,016,492,279.17
资产总计	41,574,784,562.01	8,808,911,186.25
流动负债：		
短期借款	2,549,808,641.82	705,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	393,150,071.27	
应付票据	1,362,682,333.19	505,240,000.00
应付账款	4,070,451,354.36	1,490,533,008.58
预收款项	29,718,441.04	4,949,200.15
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	1,063,124,390.68	50,996,582.89
应交税费	789,448,822.09	139,652,229.08
其他应付款	597,819,606.84	168,118,064.34
其中：应付利息	260,900,284.80	7,574,819.12
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,721,281,209.32	1,109,728,727.37
其他流动负债		
流动负债合计	12,577,484,870.61	4,174,217,812.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,181,386,468.34	654,883,100.00
应付债券	156,340,000.00	156,946,000.00
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	1,495,668,405.85	334,740,464.26
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,744,468,286.15	
递延收益	692,001,135.60	134,765,473.83
递延所得税负债	304,097,295.89	58,844,461.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,573,961,591.83	1,340,179,499.36
负债合计	31,151,446,462.44	5,514,397,311.77
所有者权益：		
股本	356,180,613.00	356,180,613.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,076,460,173.91	1,681,820,769.22
减：库存股		
其他综合收益	-94,255,162.56	419,586.59
专项储备		
盈余公积	123,706,373.00	123,706,373.00
一般风险准备		
未分配利润	1,288,825,337.11	1,077,122,253.45
归属于母公司所有者权益合计	9,750,917,334.46	3,239,249,595.26
少数股东权益	672,420,765.11	55,264,279.22
所有者权益合计	10,423,338,099.57	3,294,513,874.48
负债和所有者权益总计	41,574,784,562.01	8,808,911,186.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 二、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,908,982.11	7,715,536.02
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,348,084.53	37,541,533.79
应收款项融资		
预付款项	20,743,440.74	15,264,417.84
其他应收款	1,997,232,836.55	1,752,385,033.47
其中：应收利息		
应收股利	1,069,479,468.41	819,289,427.53
存货	714,905.50	9,439,890.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,962,682.01	28,887,724.77
其他流动资产		32,657.97
流动资产合计	2,100,910,931.44	1,851,266,794.45
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	26,037,160.24	25,445,364.13
长期股权投资	11,653,145,234.78	2,740,718,626.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	5,355,179.53	5,449,443.25
在建工程	5,176,733.83	5,176,733.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,250,952.01	2,588,204.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	113,073.16	218,483.16
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,320,219.38	6,706,149.65
非流动资产合计	11,700,398,552.93	2,786,303,004.62
资产总计	13,801,309,484.37	4,637,569,799.07
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	144,894,861.09	115,046,292.89
预收款项	500,000.00	3,178,763.15
合同负债		
应付职工薪酬	3,336,904.54	2,863,643.39
应交税费	784,585.60	186,298.18
其他应付款	3,031,648,420.43	455,014,291.60
其中：应付利息	1,975,289.36	750,012.94
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	72,184,811.44	89,408,351.92



其他流动负债		
流动负债合计	3,353,349,583.10	765,697,641.13
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,949,489.10	18,195,900.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,144,199.98	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,093,689.08	98,195,900.40
负债合计	3,420,443,272.18	863,893,541.53
所有者权益：		
股本	2,438,736,365.00	1,351,521,423.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,020,213,181.04	2,712,788,718.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,033,842.85	17,033,842.85
未分配利润	-95,117,176.70	-307,667,726.66
所有者权益合计	10,380,866,212.19	3,773,676,257.54
负债和所有者权益总计	13,801,309,484.37	4,637,569,799.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 三、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	8,043,733,364.86	863,246,330.23
其中：营业收入	8,043,733,364.86	863,246,330.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,724,415,827.32	756,625,377.82
其中：营业成本	6,864,739,766.99	583,758,400.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	96,934,668.39	17,744,065.52
销售费用	12,472,878.09	30,679,657.81
管理费用	394,537,582.87	84,400,306.29
研发费用	43,403,637.97	9,743,465.11
财务费用	312,327,293.01	30,299,482.99
其中：利息费用	434,069,510.12	32,245,573.35
利息收入	167,314,715.10	2,694,664.04
加：其他收益	45,520,920.75	22,281,887.15
投资收益（损失以“-”号填列）	45,229,169.87	3,875.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,307,986.61	3,875.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-11,486,676.49	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	502,468.66	-964,140.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,510,621.43	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	401,594,041.76	127,942,573.90
加：营业外收入	11,200,276.32	1,724,097.39
减：营业外支出	5,834,098.93	1,205,929.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	406,960,219.15	128,460,741.43
减：所得税费用	144,124,528.81	37,423,955.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	262,835,690.34	91,036,785.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	262,835,690.34	91,036,785.45
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	211,703,083.66	87,255,909.54
2.少数股东损益	51,132,606.68	3,780,875.91
六、其他综合收益的税后净额	-116,620,410.06	-195,806.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-94,674,749.15	-195,806.58
（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	-94,674,749.15	-195,806.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-41,499,621.10	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	-28,795,881.84	
8.外币财务报表折算差额	-24,379,246.21	
9.其他		-195,806.58
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21,945,660.91	
七、综合收益总额	146,215,280.28	90,840,978.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,028,334.51	87,060,102.96
归属于少数股东的综合收益总额	29,186,945.77	3,780,875.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0938	0.0646
(二) 稀释每股收益	0.0938	0.0646

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 四、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	117,531,435.34	114,747,093.75
减：营业成本	112,701,342.42	108,752,728.02
税金及附加	745,192.81	750,748.05
销售费用		
管理费用	5,656,710.58	12,030,859.36
研发费用		
财务费用	39,728,036.65	84,221.71
其中：利息费用		
利息收入	44,987.56	44,874.27
加：其他收益	488,089.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	254,691,572.91	339,112,442.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-230,481.76	-58.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,328,882.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-236,066.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-357.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,550,574.87	332,004,912.82
加：营业外收入		10,000.12
减：营业外支出	24.91	1,100,876.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	212,550,549.96	330,914,036.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,550,549.96	330,914,036.12

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,550,549.96	330,914,036.12
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	212,550,549.96	330,914,036.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 五、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	7,342,832,386.82	469,896,775.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	16,997,268.75	18,226,129.39
收到其他与经营活动有关的现金	374,149,027.74	258,041,301.44
经营活动现金流入小计	7,733,978,683.31	746,164,206.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,271,443,819.42	143,948,761.14
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	3,438,948,994.42	172,344,026.94
支付的各项税费	1,019,348,087.59	146,380,639.43
支付其他与经营活动有关的现金	222,616,714.26	198,074,447.07
经营活动现金流出小计	6,952,357,615.69	660,747,874.58
经营活动产生的现金流量净额	781,621,067.62	85,416,331.97
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	7,560,757.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,728,262.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,187,954.91	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,476,974.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,261,774,442.46	403,028,386.85
投资支付的现金	468,654,990.71	
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	648,419,090.90	
支付其他与投资活动有关的现金		424,650.79
投资活动现金流出小计	2,378,848,524.07	403,453,037.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,325,371,549.65	-403,453,037.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,287,354.66	3,196,509.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,591,354.66	
取得借款收到的现金	5,282,406,346.08	140,010,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,541,364,306.50	376,056,113.50
筹资活动现金流入小计	6,850,058,007.24	519,262,622.50
偿还债务支付的现金	1,675,106,723.80	791,178,144.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	466,389,234.51	147,814,865.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51,783,388.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,291,001,715.43	
筹资活动现金流出小计	3,432,497,673.74	938,993,010.66
筹资活动产生的现金流量净额	3,417,560,333.50	-419,730,388.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,925,729.32	-42,283.20
五、现金及现金等价物净增加额	1,852,884,122.15	-737,809,377.03
加：期初现金及现金等价物余额	307,302,516.47	1,262,633,336.49
六、期末现金及现金等价物余额	2,160,186,638.62	524,823,959.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 六、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	88,573,588.06	27,122,645.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,653,953,245.76	917,958,066.47
经营活动现金流入小计	4,742,526,833.82	945,080,712.05
购买商品、接受劳务支付的现金	56,964,180.59	46,693,671.20
支付给职工以及为职工支付的现金	31,962,881.24	17,933,470.73
支付的各项税费	3,167,452.15	5,918,974.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,098,755,313.84	1,132,727,795.41
经营活动现金流出小计	2,190,849,827.82	1,203,273,911.38
经营活动产生的现金流量净额	2,551,677,006.00	-258,193,199.33
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	4,079,472.00	1,019,868.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,079,672.00	1,019,868.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	962,095.00	
投资支付的现金	2,516,660,000.00	67,178,515.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	2,517,622,095.00	67,178,515.04
投资活动产生的现金流量净额	-2,513,542,423.00	-66,158,647.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金	135,353,650.80	337,171,666.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,196,486.11	23,302,120.20
支付其他与筹资活动有关的现金	636,000.00	
筹资活动现金流出小计	143,186,136.91	360,473,787.04
筹资活动产生的现金流量净额	-43,186,136.91	-360,463,787.04
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	-5,051,553.91	-684,815,633.41
加：期初现金及现金等价物余额	6,715,536.02	689,162,708.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,663,982.11	4,347,074.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

七、合并所有者权益变动表

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、上年期末余额	356,180,613.00				1,681,820,769.22		419,586.59		123,706,373.00		1,077,122,253.45		3,239,249,595.26	55,264,279.22	3,294,513,874.48
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	356,180,613.00				1,681,820,769.22		419,586.59		123,706,373.00		1,077,122,253.45		3,239,249,595.26	55,264,279.22	3,294,513,874.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,394,639,404.69		-94,674,749.15				211,703,083.66		6,511,667,739.20	617,156,485.89	7,128,824,225.09
（一）综合收益总额							-94,674,749.15				211,703,083.66		117,028,334.51	29,186,945.77	146,215,280.28
（二）所有者投入和减少资本					6,394,639,404.69								6,394,639,404.69	50,408,740.10	6,445,048,144.79
1. 所有者投入的普通股					6,394,639,404.69								6,394,639,404.69	50,408,740.10	6,445,048,144.79
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															



单位：元

项目	2018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、上年期末余额	356,180,613.00				1,678,964,594.22		689,654.62		88,248,657.54		896,087,468.95		3,020,170,988.33	28,211,555.53	3,048,382,543.86
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	356,180,613.00				1,678,964,594.22		689,654.62		88,248,657.54		896,087,468.95		3,020,170,988.33	28,211,555.53	3,048,382,543.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-195,806.58				87,255,909.54		87,060,102.96	5,994,294.95	93,054,397.91
（一）综合收益总额							-195,806.58				87,255,909.54		87,060,102.96	5,994,294.95	93,054,397.91
（二）所有者投入和减少资本															
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															

(三) 利润分配														
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														
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	356,180,613.00			1,678,964,594.22		493,848.04		88,248,657.54		983,343,378.49		3,107,231,091.29	34,205,850.48	3,141,436,941.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 八、母公司所有者权益变动表

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、上年期末余额	1,351,521,423.00				2,712,788,718.35				17,033,842.85	-307,667,726.66		3,773,676,257.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,351,521,423.00				2,712,788,718.35				17,033,842.85	-307,667,726.66		3,773,676,257.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,087,214,942.00				5,307,424,462.69					212,550,549.96		6,607,189,954.65
（一）综合收益总额										212,550,549.96		212,550,549.96
（二）所有者投入和减少资本	1,087,214,942.00				5,307,424,462.69							6,394,639,404.69
1. 所有者投入的普通股	1,087,214,942.00				5,307,424,462.69							6,394,639,404.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配												
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	2,438,736,365.00				8,020,213,181.04				17,033,842.85	-95,117,176.70		10,380,866,212.19

单位：元

项目	2018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、上年期末余额	1,351,521,423.00				2,709,932,543.35				17,033,842.85	-642,529,920.06		3,435,957,889.14
加：会计政策变更												
前期												



差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,351,521.42 3.00				2,709,932,543.35				17,033,842.85	-642,529,920.06		3,435,957,889.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										330,914,036.12		330,914,036.12
(一)综合收益总额										330,914,036.12		330,914,036.12
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	1,351,521,423.00				2,709,932,543.35				17,033,842.85	-311,615,883.94		3,766,871,925.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中国天楹股份有限公司 2019 年半年度度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

中国天楹股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名中国科健股份有限公司,系经深圳市人民政府办公厅于1993年11月3日以深府办复(1993)883号文批准,在中国科健股份有限公司基础上改组设立的股份有限公司。企业统一社会信用代码为913206001924405605。

1993年11月13日,经深圳市证券管理办公室深证办[1993]143号文批准,本公司向社会公众公开发行境内上市人民币普通股(A股)股票。

1994年4月8日,本公司境内上市人民币普通股(A股)股票在深圳证券交易所挂牌交易。

2014年5月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议和《发行股份购买资产并募集配套资金协议》,公司申请增发股份378,151,252股,经中国证券监督管理委员会《关于核准中国科健股份有限公司向严圣军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]447号),公司向严圣军等17名股东发行股份378,151,252股,均为人民币普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格4.76元,变更后的注册资本为人民币567,104,959.00元。

2014年9月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]447号文核准,公司向特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司实际非公开发行人民币普通股(A股)52,173,912股,每股面值人民币1元,每股发行价格11.50元,变更后的注册资本为人民币619,278,871.00元。

2016年4月,根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币619,278,871.00元,由资本公积转增资本,转增基准日期为2016年5月27日,变更后注册资本为人民币1,238,557,742.00元。

2017年7月,根据公司2015年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]294号文核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)112,963,681股,每股面值人民币1元,每股发行价格6.60元,变更后的注册资本为人民币1,351,521,423.00元。

2019年1月,根据公司2018年第一次临时股东大会决议、《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》,公司申请增发股份1,087,214,942股,经中国证券监督管理委员会《关于核准中国天楹股份有限公司向中节能华禹(镇江)绿

色产业并购投资基金（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1752号），公司向中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）等26个投资人发行共计1,087,214,942股，均为人民币普通股，每股面值人民币1元，本次增资后，公司的注册资本变为人民币2,438,736,365.00元。

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数2,438,736,365股，注册资本为2,438,736,365元，注册地及总部地址均为：江苏省海安县城黄海大道（西）268号2幢。本公司主要经营活动为：生活垃圾焚烧发电及蒸汽生产，自产产品销售，危险废弃物处理（前述所有范围权限仅限分支机构经营）；生活垃圾焚烧发电、可再生能源项目及环保设施的投资、开发；污泥处理、餐厨垃圾处理、建筑垃圾处理、污水处理、大气环境治理、噪声治理、土壤修复；垃圾焚烧发电成套设备、环保成套设备的研发、生产、销售；填埋气开发与利用；垃圾分类收运体系投资与运营；企业管理咨询服务；自营和代理上述商品和技术的进出口业务；道路普通货物运输；生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；道路清扫保洁；河道保洁、绿化管护；物业管理。（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）。本公司的母公司为南通乾创投资有限公司，本公司的实际控制人为严圣军、茅洪菊夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月30日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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、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

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## （2）合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## ②处置子公司或业务

### 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将



同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融工具的确认依据及计量方法

以摊余成本计量的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司将除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。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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

以摊余成本计量的金融负债：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

金融工具的终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融负债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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除上述两点之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：①终止确认部分在终止确认日的账面价值。②终止确认部分收到的对价，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）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信

用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始

确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

金融资产及金融负债的抵销：

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：①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；②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。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	应收国内客户
应收账款组合 2	应收国外非市政客户
应收账款组合 3	应收国外市政客户
应收账款组合 4	应收合并范围内的关联方

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率	
	应收账款组合 1	应收账款组合 2
6 个月以内	5%	0%
6 个月至 1 年	5%	33%
1 至 2 年	10%	100%
2 至 3 年	20%	100%
3 至 4 年	50%	100%
4 至 5 年	80%	100%
5 年以上	100%	100%

应收账款组合3、应收账款组合4：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### **15、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **16、长期股权投资**

#### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## (2) 初始投资成本的确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。



## ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

√ 公允价值计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，公允价值依据专业评估机构的评估价格确定，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	13-36	0-5%	2.64%-7.69%
机器设备	年限平均法	10-25	0-5%	3.80%-10.00%
运输设备	年限平均法	5-10	0-5%	9.50%-20.00%
其他设备	年限平均法	5-10	0-5%	9.50%-20.00%
融资租入固定资产：	年限平均法			
房屋及建筑物	年限平均法	31-32.83	0-5%	2.89%-3.22%
机器设备	年限平均法	7-24.58	0-5%	3.86%-14.29%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 19、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## BOT及BOO项目核算

(1) BOT是指“建设—经营—转让”，政府部门就某个基础设施项目与项目公司签订特许权协议，授予签约方承担该基础设施项目的投资、融资、建设、经营与维护，在协议规定的特许期限内，向设施使用者收取适当的费用，由此来回收项目的投融资，建造、经营和维护成本并获取合理回报；政府部门则拥有对这一基础设施的监督权、调控权；特许期届满，签约方将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

BOT项目竣工验收投入使用后转入无形资产核算。

(2) BOO是指“建设—经营—拥有”，政府部门就某个基础设施项目与项目公司签订特许权协议，授予签约方承担该基础设施项目的投资、融资、建设、经营与维护，在协议规定的特许期限内，向设施使用者收取适当的费用，由此来回收项目的投融资，建造、经营和维护成本并获取合理回报；政府部门则拥有对这一基础设施的监督权、调控权；特许期届满，该基础设施归签约方所拥有。

BOO项目竣工验收投入使用后转入固定资产核算。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **21、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**

##### **i. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

ii. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

②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	残值率
土地使用权	50 年	—
特许经营权	10-35 年	—
软件及其他	4-10 年	—

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- i. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ii. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

iv. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

v. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用主要包括网络服务费、装修费及财务顾问费。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

本公司长期待摊费用摊销年限如下

项 目	摊销年限
装修费	2-20 年
财务顾问费	3-5 年
网络服务费及其他	3-5 年

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务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) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

√ 否

### **(1) 销售商品收入**

#### 一般原则

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

#### 具体原则

商品销售收入主要为发电收入，对于中国大陆境内子公司，月末由客户上门读取上网电量数据或由客户根据其联网数据告知本公司上网电量数据，本公司根据客户确认的数据，以及约定的电价确认收入；对于中国大陆境外子公司，本公司根据客户每月确认的电量及约定的电价确认收入。

### **(2) 提供劳务收入**

#### 一般原则

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

#### 具体原则

本公司的劳务收入主要包括垃圾处理收入以及垃圾收集收入。对于中国大陆境内垃圾处理收入，本公司根据称重管理系统中记录的垃圾供应量数据以及协议约定的单价确认收入，并经客户审核确认。对于中国大陆境外垃圾处理收入，本公司根据与客户联网的称重系统中记录的垃圾供应量数据及协议约定的单价确认收入，并定期与客户结算，年底由客户对当年总垃圾入厂量、垃圾处置费用进行确认。对于垃圾收集收入，本公司每月根据客户确认的结算金额确认收入。

### **(3) 建造合同**

#### 一般原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 具体原则

本公司的建造合同收入主要为中国大陆境内子公司的环保能源成套设备销售收入以及中国大陆境外子公司的特许经营权项目建造收入。对于中国大陆境内子公司的环保能源成套设备销售收入，本公司比较累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例以及从客户获得的工作量签证单计算的工作量完工进度，采用较低的完工进度比例确认项目的实际完工百分比，并据此确认收入。对于中国大陆境外子公司的特许经营权项目建造收入，本公司采用实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为完工百分比确认收入。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 确认时点

以实际收到政府补助为确认时点。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资

产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 30、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

(1) 执行新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。修订后的新金融工具准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

## （2）财务报表列报方式变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定在本报告期内无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国大陆境内子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	3%，6%，9%，10%，13%，16%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
香港地区子公司：		
企业所得税	应纳税所得额	200万港元以内 8.25%，超过 200 万港元的部分 16.5%
西班牙地区子公司：		

增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	垃圾收集、垃圾处理及水处理业务适用10%的征收税率，供水业务适用4%的征收税率，其余业务适用21%的征收税率。
供电收入税	供电收入	7%
耗电税	耗电成本	5.113%
企业所得税	应纳税所得额	25%
阿根廷地区子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	10.5%、21%
企业所得税	应纳税所得额	35%
存款税	银行账户存取款金额	0.6%
经营收款税	经营收款额	1%-6%
智利地区子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	19%
企业所得税	应纳税所得额	24%
法国地区子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	5%、10%、20%
企业所得税	应纳税所得额	34.43%

## 2、税收优惠

(1) 2015年7月1日前，根据财政部、国家税务总局2008年12月9日下发的财税[2008]156号《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，公司销售自产以垃圾为燃料生产的电力或者热力实行增值税即征即退的政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局2015年6月12日下发的财税[2015]78号《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》规定，公司利用垃圾发电收入及垃圾处理劳务收入自2015年7月1日起可享受增值税即征即退政策。其中利用垃圾发电收入退税比例为100%，垃圾处理劳务收入退税比例为70%。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税；根据《国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》规定，企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目，可按每一批次为单位计算所得，并享受企业所得税“三免三减半”优惠。

(4) 公司子公司如东天楹环保能源有限公司二期工程自2014年至2016年为企业所得税免税期，2017年至2019年为企业所得税减半征收期；三期工程自2015年至2017年为企业所得税免税期，2018年至2020年为企业所得税减半征收期。子公司海安天楹环保能源有限公司一期工程自2012年至2014年为企业所得税免税期，2015年至2017年为企业所得税减半征收期；二期工程自2014年至2016年为企业所得税免税期，2017年至2019年为企业所得税减半征收期。子公司福州天楹环保能源有限公司自2013年至2015年为企业所得税免税期，2016年至2018年为企业所得税减半征收期。子公司滨州天楹环保能源有限公司自2015年至2017年为企业所得税免税期，2018年至2020年为企业所得税减半征收期。子公司辽源天楹环保能源有限公司自2016年至2018年为企业所得税免税期，2019年至2021年为企业所得税减半征收期。子公司延吉天楹环保能源有限公司自2017年至2019年为企业所得税免税期，2020年至2022年为企业所得税减半征收期。子公司莒南天楹环保能源有限公司自2018年至2020年为企业所得税免税期，2021年至2023年为企业所得税减半征收期。子公司太和县天楹环保能源有限公司自2018年至2020年为企业所得税免税期，2021年至2023年为企业所得税减半征收期。

(5) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201632000149的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，公司自2016年1月1日至2018年12月31日止，享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收，目前高新技术企业资质正在复审过程中。

(6) 经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月2日公示的《关于公示上海市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定公司子公司上海盈联电信科技有限公司为高新技术企业，认定有效期3年。上海盈联电信科技有限公司已于2018年11月2日获批准取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的编号为GR201831000630的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，公司自2018年1月1日至2020年12月31日止，享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收。

## 五、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	8,063,560.84	44,648.38
银行存款	2,152,123,077.78	254,627,614.54
其他货币资金	846,564,643.75	277,785,403.55
合计	3,006,751,282.37	532,457,666.47
其中：存放在境外的款项总额	2,125,361,941.43	159,042,728.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	424,410,000.00	205,240,000.00
借款保证金	294,946,625.77	
履约保函	118,213,012.98	15,095,150.00
信用证保证金	7,995,005.00	820,000.00
其他保证金	1,000,000.00	4,000,000.00
合计	846,564,643.75	225,155,150.00

## 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币汇率互换合同	3,632,404.58	
合计	3,632,404.58	

## 3、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	75,565,233.83	104,840,000.00
商业承兑票据		
减：坏账准备		
合计	75,565,233.83	104,840,000.00

#### 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,271,702,888.07	52.19%	110,573,749.30	3.38%	3,161,129,138.77					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,997,433,644.88	47.81%	132,547,903.62	4.42%	2,864,885,741.26	484,838,854.63	100.00%	27,031,154.48	5.58%	457,807,700.15
其中：										
应收国内客户	630,461,756.68	10.05%	35,681,982.23	5.66%	594,779,774.45	484,838,854.63	100.00%	27,031,154.48	5.58%	457,807,700.15
应收国外非市政客户	337,107,305.07	5.38%	96,865,921.39	28.73%	240,241,383.68					
应收国外市政客户	2,029,864,583.13	32.38%			2,029,864,583.13					
合计	6,269,136,532.95	100.00%	243,121,652.92	3.88%	6,026,014,880.03	484,838,854.63	100.00%	27,031,154.48	5.58%	457,807,700.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
EXCMO.AYUNTAMIENTO DEARRECIFE	101,231,331.07	9,345,424.78	9.23%	预计部分存在无法收回风险
MANCOMUNIDADDELSUR	131,690,526.01	7,094,673.41	5.39%	预计部分存在无法收回风险
GERSUL	84,240,998.79	6,634,448.98	7.88%	预计部分存在无法收回风险
AGUASDEJEREZEMPRESAMUNICIPALSA	43,687,589.49	4,447,577.62	10.18%	预计部分存在无法收回风险
CASABLANCA	42,105,066.76	4,286,470.25	10.18%	预计部分存在无法收回风险
AYUNTAMIENTODEJEREZ DELAFRONTERA	205,504,355.10	3,984,242.92	1.94%	预计部分存在无法收回风险

CIUDADAUTONOMADEC EUTA	36,534,334.16	3,719,346.59	10.18%	预计部分存在无法收回风险
MOHAMEDIA	22,952,302.25	2,336,639.47	10.18%	预计部分存在无法收回风险
AYUNTAMIENTOVELEZM ALAGA	18,636,823.40	1,897,305.84	10.18%	预计部分存在无法收回风险
AYUNTAMIENTOMORON DELAFRONTERA	26,111,534.95	1,661,597.76	6.36%	预计部分存在无法收回风险
CONSORCIODELASMARI ÑAS	19,173,416.05	1,574,994.30	8.21%	预计部分存在无法收回风险
CLIENTESCONSALDOINF ERIORA	48,933,798.95	1,430,244.60	2.92%	预计部分存在无法收回风险
PAGOSALCONTADO	34,464,555.70	1,401,073.73	4.07%	预计部分存在无法收回风险
AGADIR	21,131,188.53	1,363,097.55	6.45%	预计部分存在无法收回风险
DBEMAENERGIAYMEDIO AMBIENTES.A.	13,057,152.61	1,329,272.24	10.18%	预计部分存在无法收回风险
MARRAKECH	11,856,870.12	1,199,341.88	10.12%	预计部分存在无法收回风险
MARRAKECH-RP	10,734,510.40	1,092,817.64	10.18%	预计部分存在无法收回风险
AYUNTAMIENTODEMARI N(PONTEVEDRA)	10,305,275.86	1,045,428.19	10.14%	预计部分存在无法收回风险
MUNICIPIODETEHUACAN	23,501,691.70	927,671.54	3.95%	预计部分存在无法收回风险
AYUNTAMIENTODETORR EMOLINOS	7,576,154.01	922,321.88	12.17%	预计部分存在无法收回风险
CHICLANANATURAL,S.A.	58,424,378.93	875,481.48	1.50%	预计部分存在无法收回风险
KHOURIBGA	8,346,412.89	854,977.85	10.24%	预计部分存在无法收回风险
MOHAMEDIA-RP	8,201,259.14	834,922.16	10.18%	预计部分存在无法收回风险
TANGER	8,313,335.26	800,300.52	9.63%	预计部分存在无法收回风险
TANGER-RP	7,753,471.20	789,335.49	10.18%	预计部分存在无法收回风险
其他	2,267,234,554.74	48,724,740.63	2.15%	预计部分存在无法收回风险
合计	3,271,702,888.07	110,573,749.30	--	--

按组合计提坏账准备：应收国内客户

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	457,550,471.22	22,877,523.56	5.00%
6个月至1年	106,413,404.87	5,320,670.24	5.00%

1至2年	63,125,436.50	6,312,543.65	10.00%
2至3年	1,887,387.49	377,477.50	20.00%
3至4年	1,314,260.00	657,130.00	50.00%
4至5年	170,796.60	136,637.28	80.00%
合计	630,461,756.68	35,681,982.23	--

按组合计提坏账准备：应收国外非市政客户

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	228,244,228.85		0%
6个月至1年	17,906,201.24	5,909,046.41	33%
1年以上	90,956,874.98	90,956,874.98	100%
合计	337,107,305.07	96,865,921.39	--

按组合计提坏账准备：应收国外市政客户

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	1,408,431,140.88		
6个月至1年	126,643,672.07		
1年以上	494,789,770.18		
合计	2,029,864,583.13		--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
6个月以内	4,213,797,277.23
6个月至1年	456,458,529.90
1至2年	548,928,847.96
2至3年	390,972,027.37
3至4年	188,103,300.80
4至5年	127,513,844.12
5年以上	343,362,705.57

小计	6,269,136,532.95
减：坏账准备	243,121,652.92
合计	6,026,014,880.03

### (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
		企业合并增加	计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	
按单项计提坏账准备		111,002,351.66				-428,602.36	110,573,749.30
按组合计提坏账准备	27,031,154.48	127,860,284.24	28,817,532.49	18,413,136.47	35,996,694.75	3,248,763.63	132,547,903.62
合计	27,031,154.48	238,862,635.90	28,817,532.49	18,413,136.47	35,996,694.75	2,820,161.27	243,121,652.92

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ABAQua	应收 ABAQua 垃圾处理费	35,996,694.75	根据法院仲裁结果核销		否
合计	--	35,996,694.75	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
AYUNTAMIENTO DE JEREZ DE LA FRONTERA	406,333,534.48	6.48%	
EXCMO.AYUNTAMIENTO DE ARRECIFE	155,550,236.92	2.48%	
AYUNTAMIENTO DE MADRID	95,052,558.21	1.52%	
ECOEMBALAJES ESPAÑA, S.A.	92,358,201.61	1.47%	
AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	90,883,442.95	1.45%	

合计	840,177,974.17	13.40%	
----	----------------	--------	--

## 5、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	384,341,853.59	88.86%	99,346,926.89	86.69%
1至2年	37,987,463.37	8.78%	10,292,808.10	8.98%
2至3年	3,029,561.79	0.70%	1,973,375.97	1.72%
3年以上	7,165,657.39	1.66%	2,986,898.23	2.61%
合计	432,524,536.14	100.00%	114,600,009.19	100.00%

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
南通丰汇建设有限公司	13,990,197.33	3.23%
南通市财政局	13,116,244.00	3.03%
中国一冶集团有限公司	12,384,190.50	2.86%
德勤华永会计师事务所	9,653,415.80	2.23%
长春市九台区市容环境卫生管理局	6,901,182.00	1.60%
合计	56,045,229.63	12.95%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,798,650.88	
其他应收款	129,894,011.31	27,499,571.08
合计	159,214,662.19	27,499,571.08

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

被投资单位	期末余额	期初余额
Servicios Urbanos e Medio Ambiente S.A.	24,798,650.88	
合计	24,798,650.88	

2) 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
应收索赔款	30,881,207.93	
押金、保证金	18,572,762.54	13,618,615.49
应收设备款	10,730,865.08	
应收社会保险费	7,510,023.67	
其他	66,093,513.00	16,668,362.66
小计	133,788,372.22	30,286,978.15
减：坏账准备	3,894,360.91	2,787,407.07
合计	129,894,011.31	27,499,571.08

2) 其他应收款按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	40,592,127.15
1至2年	72,974,869.90
2至3年	18,065,336.97
3至4年	1,621,162.20
4至5年	534,876.00
小计	133,788,372.22
减：坏账准备	3,894,360.91
合计	129,894,011.31

3) 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)	
2019年1月1日余额		2,787,407.07		2,787,407.07
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
企业合并增加		39,448.69		39,448.69
本期计提		1,082,280.47		1,082,280.47
本期转回				
本期转销				
本期核销		4,075.75		4,075.75
外币报表折算差额		-10,699.57		-10,699.57
2019年6月30日余额		3,894,360.91		3,894,360.91

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		企业合并增加	计提	核销	外币报表折算差额	
组合计提	2,787,407.07	39,448.69	1,082,280.47	4,075.75	-10,699.57	3,894,360.91
合计	2,787,407.07	39,448.69	1,082,280.47	4,075.75	-10,699.57	3,894,360.91

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
Valorgabar, S.A.S.	应收索赔款	30,881,207.93	1-2年	23.08%	
Casablanca Municipality	应收设备款	10,730,865.08	1-2年	8.02%	
VU GIAO LONG	个人往来	1,900,000.00	1-2年	1.10%	190,000.00
南通市财政局	保证金	1,479,100.00	2-3年、4-5年	1.42%	583,280.00



拉萨城投环境卫生服务有限公司	往来款	1,469,741.63	1年以内、1-2年	1.11%	82,529.04
合计	--	46,460,914.64	--	34.73%	855,809.04

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	467,091,237.43	44,633,652.07	422,457,585.36	40,582,148.07		40,582,148.07
在产品	114,241,012.78	464,764.58	113,776,248.20	4,198,525.25		4,198,525.25
库存商品	54,978,132.52	5,144,511.14	49,833,621.38	6,910,518.06		6,910,518.06
发出商品	10,773,868.03		10,773,868.03	8,701,096.27		8,701,096.27
建造合同形成的已完工未结算资产	77,171,197.12		77,171,197.12	53,801,438.51		53,801,438.51
合计	724,255,447.88	50,242,927.79	674,012,520.09	114,193,726.16		114,193,726.16

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	外币报表折算差额	期末余额
		企业合并增加	计提	转回或转销		
原材料		44,756,312.53		793,790.19	671,129.73	44,633,652.07
在产品		163,523.04	291,321.53		9,920.01	464,764.58
库存商品		4,975,835.41			168,675.73	5,144,511.14
合计		49,895,670.98	291,321.53	793,790.19	849,725.47	50,242,927.79

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市政机构融资款	104,939,031.02	

一年内到期的长期应收款	14,962,682.01	28,887,724.77
其他	2,362,124.10	
合计	122,263,837.13	28,887,724.77

## 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	881,944,249.93	400,141,843.30
预缴税金	184,569,108.13	861,269.24
待摊费用	104,683,913.49	
项目履约保证金	10,761,083.20	10,779,396.72
其他	350,000.00	350,000.00
合计	1,182,308,354.75	412,132,509.26

## 10、债权投资

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
海外政府债券	1,595,443.45		1,595,443.45			
合计	1,595,443.45		1,595,443.45			

## 11、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	
境外特许经营权 确认的金融资产	1,393,581,116.80	436,375,003.63	957,206,113.17				
融资租赁款	58,037,160.24		58,037,160.24	25,445,364.13		25,445,364.13	
其中：未实现融 资收益	1,970,469.75		1,970,469.75	3,054,635.87		3,054,635.87	

其他	58,698,675.55		58,698,675.55	60,978,478.28		60,978,478.28	
合计	1,510,316,952.59	436,375,003.63	1,073,941,948.96	86,423,842.41		86,423,842.41	--

### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		438,066,466.17		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差额		-1,691,462.54		
2019 年 6 月 30 日余额		436,375,003.63		

## 12、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 /企业合并增加	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			外币报表 折算差额 及其他
一、合营企业											
Tractaments Ecologics, S.A.		7,952,838.73		-480.05					-30,818.11	7,921,540.57	
Electrorecycling, S.A.		8,356,769.16		88,831.23					-11,795.24	8,433,805.15	
Desarroll		70,191.59							-271.03	69,920.56	

o y Gestión de Residuos S.A. (Degersa)											
Zoreda Internacio nal S.A.	157,032.6 3		-194.17					-651.05	156,187.4 1		
Técnicas Medioam bientales del Golfo S.A de C.V.	11,110,90 8.89		-152,373. 94					266,820.8 0	11,225,35 5.75		
Empresa Municipal de Aguas del Ferrol S.A.	21,201,20 7.04		-1,202,02 7.28					-358,879. 48	19,640,30 0.28		
Servicios Urbanos e Medio Ambiente S.A.	337,810,1 64.30		11,701,12 2.00					29,007,80 5.97	378,519,0 92.27		
Salmedin a Tratamien to de Residuos Inertes, S.L.	26,586,58 8.05		9,172,874 .07					2,011,310 .23	37,770,77 2.35		
CCR Las Mulas, S.L.	76,745,32 5.33		561,625.4 6					-166,897. 92	77,140,05 2.87		
Salmedin a Logístic Integral, S.L. (Antigua Saco 3)	1,257,611 .36		-17,117.6 5					-8,800.76	1,231,692 .95		
Ekondaki	149,274,0		-817,011.	-12,037,1				-546,561.	135,873,3		

n Energia y Medioam biente, S.A.		82.63		49	87.91				58	21.65	
Swayam Swachatta Initiative Limited		11,610,24 2.24		993,504.9 6					405,039.2 0	13,008,78 6.40	
Lestaca proyectos , S.L.		23,541.90							-23,541.9 0		
DN24 2000, S.L.		3,310,946 .71		-133,648. 26					23,296.14	3,200,594 .59	
Ecorefina , S.A de C.V.		17,592.94	17,028.46						-564.48		
Comprom iso y Medioam biente, S.L		3,923.65							-15.15	3,908.50	
DN24 Support Security Servides, S.L.		80,018.53		39,265.45					8,740.11	128,024.0 9	
Valtermy, Gestora de Substrats, S.L.		76,235.00							1,935.00	78,170.00	
Grupo Urbaser United Kingdom Ltd.		155,039,9 92.03	425,792.8 3	25,157,43 8.93	-29,462,4 33.19		7,560,757 .30		5,246,822 .55	147,995,2 70.19	
小计		810,685,2 12.71	442,821.2 9	45,391,80 9.26	-41,499,6 21.10		7,560,757 .30		35,822,97 3.30	842,396,7 95.58	

二、联营企业

江苏天楹 东源股权 投资基金 管理有限 公司	5,105,188 .63			-133.74					5,105,054 .89	
拉萨城投 环境卫生 服务有限 公司	-999,671. 37			-230,348. 02					-1,230,01 9.39	
Betearte, S.A.		11,542,24 2.80		-8,795.84					-46,594.0 1	11,486,85 2.95
Ecoparc del Mediterra ni, S.A.		22,887,14 8.36		3,055,765 .85					615,855.2 3	26,558,76 9.44
Energias y Tierras Fertiles, S.A.		1,974,115 .76							-7,622.46	1,966,493 .30
Urbaser Argentina		7,577.35		8,449.09					-16,026.4 4	
Aguas del Gran Buenos Aires		0.39		209,010.9 1					-209,011. 30	
Gestió n de Marpol Galicia, S.L.		27,256.65		13,220.52					2,941.57	43,418.74
Valveni Solucione s Desarroll o Sostenibl e, S.L.		392,292.4 9							-1,514.72	390,777.7 7
Suma Tratamien to. S.A.				-3,130,99 1.42					3,130,991 .50	0.08
小计	4,105,517	36,830,63		-83,822.6					3,469,019	44,321,34

	.26	3.80		5				.37	7.78	
合计	4,105,517	847,515,8	442,821.2	45,307,98	-41,499,6		7,560,757	39,291,99	886,718,1	
	.26	46.51	9	6.61	21.10		.30	2.67	43.36	

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	257,034,538.60	257,034,538.60
二、本期变动		
加：外购		
减：处置		
公允价值变动		
三、期末余额	257,034,538.60	257,034,538.60

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,314,077,245.03	1,324,760,253.23
固定资产清理		
合计	7,314,077,245.03	1,324,760,253.23

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	融资租入资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额		688,123,657.71	223,048,038.22	27,130,162.86	42,882,828.27	545,647,863.02	1,526,832,550.08
2.本期增加金额	743,064,157.92	4,162,247,041.67	6,239,132,965.25	39,265,795.80	143,668,241.36	2,479,378,866.14	13,806,757,068.14
(1) 购置	27,328,643.29	343,016,354.80	217,110,334.34	36,535,987.19	13,725,703.02	615,668,650.66	1,253,385,673.30

(2) 在建工程转入	3,956,319.00	101,794,194.51	240,327,928.82	2,729,808.61	3,201,301.31		352,009,552.25
(3) 企业合并增加	711,779,195.63	3,717,436,492.36	5,781,694,702.09		126,741,237.03	1,863,710,215.48	12,201,361,842.59
3.本期减少金额	5,774,602.73	173,070,219.32	316,073,180.64		4,511,314.74	112,000,000.00	611,429,317.43
(1) 处置或报废	5,774,602.73	42,089,457.40	204,605,740.02		4,511,314.74		256,981,114.89
(2) 融资租入		130,980,761.92	111,467,440.62			112,000,000.00	354,448,202.54
4.外币报表折算差额	4,228,083.56	28,007,268.73	65,770,198.46		1,334,806.25	3,354,173.39	102,694,530.39
5.期末余额	741,517,638.75	4,705,307,748.79	6,211,878,021.29	66,395,958.66	183,374,561.14	2,916,380,902.55	14,824,854,831.18
二、累计折旧							
1.期初余额		87,087,959.18	38,266,360.48	13,557,267.65	22,998,824.31	40,161,885.23	202,072,296.85
2.本期增加金额		2,190,757,783.04	4,252,719,013.24	6,872,917.72	109,476,046.37	854,523,017.90	7,414,348,778.27
(1) 计提		109,247,636.98	105,696,697.20	6,872,917.72	8,151,471.70	195,065,559.58	425,034,283.18
(2) 企业合并增加		2,081,510,146.06	4,147,022,316.04		101,324,574.67	659,457,458.32	6,989,314,495.09
3.本期减少金额		75,775,019.79	86,883,485.75	85.17	2,403,198.24	13,142,398.31	178,204,187.26
(1) 处置或报废		41,607,348.02	80,304,658.56	85.17	2,403,198.24		124,315,289.99
(2) 融资租入		34,167,671.77	6,578,827.19			13,142,398.31	53,888,897.27
4.外币报表折算差额		2,188,722.02	16,751,365.80		1,213,697.57	2,082,001.44	22,235,786.83
5.期末余额		2,204,259,444.45	4,220,853,253.77	20,430,100.20	131,285,370.01	883,624,506.26	7,460,452,674.69
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额	34,415,899.45	11,585,891.32	2,258,147.32		117,415.70		48,377,353.79
(1) 计提							



(2) 企业合并增加	34,415,899.45	11,585,891.32	2,258,147.32		117,415.70		48,377,353.79
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.外币报表折算差额	2,688,008.07	-104,620.59	-635,376.44		-453.37		1,947,557.67
5.期末余额	37,103,907.52	11,481,270.73	1,622,770.88		116,962.33		50,324,911.46
四、账面价值							
1.期末账面价值	704,413,731.23	2,489,567,033.61	1,989,401,996.64	45,965,858.46	51,972,228.80	2,032,756,396.29	7,314,077,245.03
2.期初账面价值		601,035,698.53	184,781,677.74	13,572,895.21	19,884,003.96	505,485,977.79	1,324,760,253.23

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	163,422,161.32	6,033,577.39		157,388,583.93
专用设备	2,752,958,741.23	877,590,928.87		1,875,367,812.36

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏天楹环保能源成套设备有限公司厂房	13,356,876.44	土地已设定抵押，暂无法换领房地产权证

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,977,179,707.24	2,334,759,357.15
工程物资		
合计	2,977,179,707.24	2,334,759,357.15

### (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
启东垃圾焚烧发电项目三期工程	32,362,178.75		32,362,178.75	171,804,253.75		171,804,253.75
江苏如东餐厨废弃物无害化处理及资源化利用项目	13,684,505.16		13,684,505.16	14,350,905.84		14,350,905.84
江苏海安餐厨废弃物无害化处理及资源化利用项目	35,910,030.29		35,910,030.29	36,000,087.49		36,000,087.49
福建连江县垃圾焚烧发电BOT项目二期工程	183,673,594.04		183,673,594.04	181,245,799.89		181,245,799.89
滨州餐厨废弃物无害化处理及资源化利用项目	13,211,814.29		13,211,814.29	13,052,932.27		13,052,932.27
牡丹江垃圾焚烧发电项目	4,477,124.35		4,477,124.35	4,104,781.19		4,104,781.19
深圳龙岗区垃圾发电厂升级改造	219,663,932.54		219,663,932.54	219,663,893.93		219,663,893.93
深圳龙岗区垃圾焚烧发电零星工程	5,862,452.93		5,862,452.93	7,078,196.56		7,078,196.56
江苏天楹环保能源成套设备实验楼及设施	91,929,108.67		91,929,108.67	83,786,793.64		83,786,793.64
环保能源成套设备工业机器人	31,072,413.79		31,072,413.79	31,072,413.79		31,072,413.79
太和县垃圾焚烧发电BOT项目	73,731,489.47		73,731,489.47	67,532,385.77		67,532,385.77
常宁市生活垃圾填埋场填埋气项目	11,014,722.38		11,014,722.38	10,773,521.28		10,773,521.28
东海生活垃圾填埋场填埋气项目	6,546,568.82		6,546,568.82	6,209,088.87		6,209,088.87
云梦生活垃圾填埋场填埋气项目	1,264,568.69		1,264,568.69	777,952.74		777,952.74
重庆市铜梁区生活垃圾焚烧发电	181,715,050.80		181,715,050.80	177,629,828.22		177,629,828.22

BOT 项目						
重庆合川区生活垃圾填埋场填埋气项目	5,054,058.37		5,054,058.37	4,413,555.26		4,413,555.26
天楹环保静脉产业园项目	208,294,658.84		208,294,658.84	197,373,351.00		197,373,351.00
长春市双阳区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	287,192.26		287,192.26	224,962.91		224,962.91
长春市九台区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	151,832,393.59		151,832,393.59	150,972,922.79		150,972,922.79
扬州江都区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	210,392,738.76		210,392,738.76	171,326,172.59		171,326,172.59
孝义市填埋气一期项目	370,615.69		370,615.69	161,820.61		161,820.61
民权县垃圾焚烧发电 BOT 项目	47,742,997.57		47,742,997.57	47,624,351.10		47,624,351.10
蒲城县垃圾焚烧发电 BOT 项目	141,963,681.74		141,963,681.74	134,890,908.37		134,890,908.37
固原市建筑垃圾处置及资源化再利用项目	21,193,273.35		21,193,273.35	23,106,771.60		23,106,771.60
固原市生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	165,566,016.07		165,566,016.07	157,825,337.08		157,825,337.08
平阳县生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	145,407,365.59		145,407,365.59	142,507,065.90		142,507,065.90
越南富寿省站坦社生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	124,686,835.64		124,686,835.64	108,827,555.51		108,827,555.51
越南清化省秉山市社东山坊生活固废垃圾焚烧发电厂项目	152,512,023.07		152,512,023.07	151,773,444.45		151,773,444.45
越南河内省朔山县垃圾发电项目	32,745,401.66		32,745,401.66	3,677,849.28		3,677,849.28
Costa del Sol WT	3,091,675.64		3,091,675.64			

Plant						
Zonzamas WT Plant	12,732,932.53		12,732,932.53			
Urbaser srl (Italy) WT	38,887,797.96		38,887,797.96			
KDM WT	16,077,842.85		16,077,842.85			
Avila Plant - WT	5,066,069.58		5,066,069.58			
Evere WT	25,694,853.83		25,694,853.83			
ID+I project - WT	11,369,085.84		11,369,085.84			
Sur de Europa Plant - WT	4,690,200.00		4,690,200.00			
Zero Waste Energy@Davis Street an Urbaser Project LLC	198,417,378.71		198,417,378.71			
Colmenar Viejo (38556) WT Plant	10,258,560.69		10,258,560.69			
Urbaser Argentina	14,949,945.59		14,949,945.59			
Urbaser Environnement, S.A.S	25,649,182.85		25,649,182.85			
Urbaproprete IDF	1,910,426.49		1,910,426.49			
Las Palmas Marpoles (Sertego Plant)	73,222,103.53		73,222,103.53			
其他工程	220,992,843.98		220,992,843.98	14,970,453.47		14,970,453.47
合计	2,977,179,707.24		2,977,179,707.24	2,334,759,357.15		2,334,759,357.15

(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
启东生活垃圾焚烧		171,804,253.75	260,213,484.68	399,655,559.68		32,362,178.75		在建	20,481,655.85	7,069,576.06	4.90%	其他

发电项目 三期工程												
太和县生 活垃圾焚 烧发电项 目（二期）	313,637, 000.00	67,532,3 85.77	26,366,0 82.40	20,166,9 78.70		73,731,4 89.47	23.51%	二期在 建	15,541,8 59.64	4,892,46 5.86	5.64%	其他
福建连江 县垃圾焚 烧发电项 目二期工 程	195,557, 400.00	181,245, 799.89	2,427,79 4.15			183,673, 594.04	93.92%	二期在 建	11,188,5 28.69	1,221,06 7.77	4.94%	其他
环保能源 成套设备 实验楼及 设施		83,786,7 93.64	9,481,09 2.65	1,338,77 7.62		91,929,1 08.67		在建				其他
蒲城县垃 圾焚烧发 电 BOT 项 目	253,682, 200.00	134,890, 908.37	7,072,77 3.37			141,963, 681.74	55.96%	在建	3,086,66 6.47	2,284,42 8.35	6.34%	其他
扬州江都 区生活垃 圾焚烧发 电 BOT 项 目	319,796, 100.00	171,326, 172.59	39,066,5 66.17			210,392, 738.76	65.79%	在建	7,966,66 8.41	1,825,32 1.05	6.40%	其他
通州湾环 保静脉产 业园	1,220,00 0,000.00	197,373, 351.00	10,921.3 07.84			208,294, 658.84	17.08%	在建	278,374. 01		6.40%	其他
越南富寿 省站坦社 生活垃圾 焚烧发电 项目		108,827, 555.51	15,859,2 80.13			124,686, 835.64	40.38%	在建				其他
越南河内 省朔山县 垃圾焚烧 发电项目		3,677,84 9.28	29,067,5 52.38			32,745,4 01.66	1.51%	在建				其他
固原市生 活垃圾焚 烧发电项 目	1,442,57 3,000.00	157,825, 337.08	7,971,95 8.83	231,279. 84		165,566, 016.07	13.16%	在建	1,811,28 1.82		6.40%	其他
Zero Waste Energy@D avis Street			198,417, 378.71			198,417, 378.71	62.00%	在建				其他

an Urbaser Project LLC												
Las Palmas Marpoles (Sertego Plant)			73,222,103.53			73,222,103.53						其他
合计	3,745,245,700.00	1,278,290,406.88	680,087,374.84	421,392,595.84		1,536,985,185.88	--	--	60,355,034.89	17,292,859.09		--

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	194,875,502.01	3,142,878,009.50	3,900,000.00		15,945,768.98	327,279.79	3,357,926,560.28
2.本期增加金额	35,874,808.65	12,113,665.299.41	90,028,503.91	30,824,722.40	162,644,237.28		12,433,037,571.65
(1) 购置	35,874,808.65	83,606,622.04		1,839,276.10	12,414,026.66		133,734,733.45
(2) 内部研发			81,799,752.00				81,799,752.00
(3) 企业合并增加		12,030,058.677.37	8,228,751.91	28,985,446.30	150,230,210.62		12,217,503,086.20
3.本期减少金额		38,579,003.12	31,454.41	600,824.81	653,054.40		39,864,336.74
(1) 处置		38,579,003.12	31,454.41	600,824.81	653,054.40		39,864,336.74
4.外币报表折算差额		-29,177,416.87	841,253.67	-95,978.43	13,060.65		-28,419,080.98
5.期末余额	230,750,310.66	15,188,786,888.92	94,738,303.17	30,127,919.16	177,950,012.51	327,279.79	15,722,680,714.21
二、累计摊销							
1.期初余额	20,525,505.86	497,995,868.61	767,466.57		6,158,715.04	122,930.87	525,570,486.95
2.本期增加金额	2,650,996.08	5,677,843,789.52	13,563,019.90	19,800,565.30	78,340,966.42	11,921.76	5,792,211,258.98

(1) 计提	2,650,996.08	357,195,828.42	5,421,524.64	984,082.39	6,825,494.14	11,921.76	373,089,847.43
(2) 企业合并增加		5,320,647,961.10	8,141,495.26	18,816,482.91	71,515,472.28		5,419,121,411.55
3.本期减少金额		6,785,454.97		159,891.93	347,150.71		7,292,497.61
(1) 处置		6,785,454.97		159,891.93	347,150.71		7,292,497.61
4.外币报表折算差额		421,256.97	813,354.44	-49,487.61	-73,670.30		1,111,453.50
5.期末余额	23,176,501.94	6,169,475,460.13	15,143,840.91	19,591,185.76	84,078,860.45	134,852.63	6,311,600,701.82
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额		77,305,846.98					77,305,846.98
(1) 计提							
(2) 企业合并增加		77,305,846.98					77,305,846.98
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.外币报表折算差额		-298,493.37					-298,493.37
5.期末余额		77,007,353.61					77,007,353.61
四、账面价值							
1.期末账面价值	207,573,808.72	8,942,304,075.18	79,594,462.26	10,536,733.40	93,871,152.06	192,427.16	9,334,072,658.78
2.期初账面价值	174,349,996.15	2,644,882,140.89	3,132,533.43		9,787,053.94	204,348.92	2,832,356,073.33

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春市九台区生活垃圾焚烧发电 BOT 项目土地使用权	6,925,114.90	土地出让金尚未支付完毕

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
Energize 垃圾转化能源技术	81,587,417.10				81,587,417.10			
危险废弃物资源化利用技术		8,699,861.56						8,699,861.56
合计	81,587,417.10	8,699,861.56			81,587,417.10			8,699,861.56

## 18、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	其他增加	处置	其他减少	
上海盈联电信科技有限公司	30,500,444.30					30,500,444.30
中国天楹收购江苏德展		6,125,540,290.05				6,125,540,290.05
合计	30,500,444.30	6,125,540,290.05				6,156,040,734.35

## 19、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
财务顾问费	23,062,199.57	33,534,294.50	15,285,220.03		41,311,274.04
装修费	3,769,329.22	3,573,208.78	1,089,722.33		6,252,815.67
邮箱服务费及其他	278,376.52	201,971.94	163,535.53		316,812.93
合计	27,109,905.31	37,309,475.22	16,538,477.89		47,880,902.64

## 20、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
可抵扣亏损	1,182,345,151.57	295,586,287.89		
长期资产折旧摊销税会差异	709,809,744.11	177,452,436.03		
税收优惠	420,002,909.60	105,000,727.40		
衍生金融工具公允价值变动	320,708,602.44	80,177,150.61		
借款利息税会差异	236,093,344.92	59,023,336.23		
预计负债	183,651,549.74	45,404,008.75		
内部交易未实现利润	77,955,837.56	10,966,916.70	77,083,237.07	11,562,485.56
资产减值准备	24,669,552.17	4,166,925.83	18,525,262.91	3,670,215.29
递延收益	11,370,635.03	2,842,658.76	11,844,411.53	2,961,102.88
其他	53,310,552.48	29,841,301.28		
合计	3,219,917,879.62	810,461,749.48	107,452,911.51	18,193,803.73

## (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
长期资产折旧摊销税会差异	1,025,455,656.49	256,363,914.12		
非同一控制企业合并资产评估增值	501,691,802.49	125,422,950.62		
投资性房地产公允价值变动	235,377,845.08	58,844,461.27	235,377,845.08	58,844,461.27
对子公司的投资损失	230,286,467.08	57,571,616.78		
融资租赁费用	102,679,797.95	25,669,949.49		
合计	2,095,491,569.09	523,872,892.28	235,377,845.08	58,844,461.27

## (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	219,775,596.39	590,686,153.09		

递延所得税负债	219,775,596.39	304,097,295.89	
---------	----------------	----------------	--

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,871,673.80	8,907,965.93
可抵扣亏损	463,667,100.26	326,315,176.41
合计	478,538,774.06	335,223,142.34

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,257,037.51	84,487.51	
2020年	8,166,630.82	5,682.82	
2021年	64,955,451.15	37,627,527.53	
2022年	193,138,567.75	152,755,081.89	
2023年	181,758,186.27	135,842,396.66	
2024年	14,391,226.76		
合计	463,667,100.26	326,315,176.41	--

21、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市政机构融资款	495,946,062.28	
股权收购款	414,340,085.00	
与未决诉讼相关的负债补偿款	176,634,177.64	
Totana 项目争议款	86,971,194.30	
押金、保证金及其他	75,199,994.62	19,661,126.75
合计	1,249,091,513.84	19,661,126.75

## 22、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	76,876,441.74	90,000,000.00
抵押借款	300,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	690,000,000.00	425,000,000.00
信用借款	1,482,932,200.08	100,000,000.00
合计	2,549,808,641.82	705,000,000.00

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率互换合同	393,150,071.27	
合计	393,150,071.27	

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,362,682,333.19	505,240,000.00
合计	1,362,682,333.19	505,240,000.00

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品应付款项	3,655,443,069.00	1,482,487,377.87
接受服务应付款项	362,155,195.37	
其他	52,853,089.99	8,045,630.71
合计	4,070,451,354.36	1,490,533,008.58

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购买工程及物资设备款	726,586,202.44	工程尚未完工结算
合计	726,586,202.44	--

## 26、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务收入	28,197,939.06	3,384,258.32
环保设备及工程款	840,000.00	1,309,782.65
其他	680,501.98	255,159.18
合计	29,718,441.04	4,949,200.15

## 27、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	48,856,839.92	4,352,579,635.89	3,384,292,453.05	1,017,144,022.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,139,742.97	19,246,204.68	20,225,961.64	1,159,986.01
三、辞退福利		81,324,786.24	36,504,404.33	44,820,381.91
合计	50,996,582.89	4,453,150,626.81	3,441,022,819.02	1,063,124,390.68

### (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	43,581,683.80	3,293,094,281.17	2,615,514,772.58	721,161,192.39

2、职工福利费	136,680.62	10,554,174.97	10,342,691.85	348,163.74
3、社会保险费	1,177,106.18	1,041,522,099.44	751,282,216.21	291,416,989.41
其中：医疗保险费	827,049.61	8,428,052.12	8,749,406.66	505,695.07
工伤保险费	57,500.46	573,020.77	613,436.22	17,085.01
生育保险费	76,803.20	937,898.30	967,675.05	47,026.45
4、住房公积金	296,542.20	5,915,432.48	5,918,852.16	293,122.52
5、工会经费和职工教育经费	3,664,827.12	1,493,647.83	1,233,920.25	3,924,554.70
合计	48,856,839.92	4,352,579,635.89	3,384,292,453.05	1,017,144,022.75

### (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	2,090,919.57	18,707,702.80	19,669,793.20	1,128,829.17
2、失业保险费	48,823.40	538,501.88	556,168.44	31,156.84
合计	2,139,742.97	19,246,204.68	20,225,961.64	1,159,986.01

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	471,996,844.32	69,069,026.02
企业所得税	209,998,216.49	55,454,137.15
个人所得税	97,511,066.86	333,568.57
城市维护建设税	2,110,872.71	5,358,215.18
教育费附加费	2,043,359.07	5,335,613.06
房产税	1,713,815.35	1,638,532.16
城镇土地使用税	936,107.59	705,677.13
印花税	458,767.14	436,950.67
其他	2,679,772.56	1,320,509.14
合计	789,448,822.09	139,652,229.08

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	260,900,284.80	7,574,819.12

其他应付款	336,919,322.04	160,543,245.22
合计	597,819,606.84	168,118,064.34

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	248,681,235.60	5,648,369.55
企业债券利息	6,837,972.95	340,047.05
短期借款应付利息	5,002,880.00	1,208,206.27
关联方借款利息	378,196.25	378,196.25
合计	260,900,284.80	7,574,819.12

### (2) 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
关联方往来	30,327,233.10	128,010,000.00
押金及保证金	5,549,566.13	9,935,195.90
往来款	195,406,339.42	22,598,049.32
其他	105,636,183.39	
合计	336,919,322.04	160,543,245.22

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏天楹东源股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	尚未支付
合计	5,000,000.00	--

### 30、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	991,675,758.18	610,902,500.00
一年内到期的长期应付款	729,605,451.14	498,826,227.37
合计	1,721,281,209.32	1,109,728,727.37

### 31、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	160,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	4,392,897,803.18	423,383,100.00
保证借款	3,288,109,100.00	151,500,000.00
信用借款	6,340,379,565.16	
合计	14,181,386,468.34	654,883,100.00

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	156,340,000.00	156,946,000.00
合计	156,340,000.00	156,946,000.00

#### (2) 应付债券的增减变动

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	外币报表折算差额	期末余额
公司注册债券	€ 1,000	2018/12/19	8年	€ 20,000,000.00	156,946,000.00					-606,000.00	156,340,000.00
合计	--	--	--	€ 20,000,000.00	156,946,000.00					-606,000.00	156,340,000.00

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,495,668,405.85	334,740,464.26
专项应付款		

合计	1,495,668,405.85	334,740,464.26
----	------------------	----------------

(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	1,482,802,241.78	334,740,464.26
押金及保证金	11,092,925.38	
其他	1,773,238.69	
合计	1,495,668,405.85	334,740,464.26

34、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产移交义务	953,283,753.55	
环境恢复义务	694,884,418.40	
未决诉讼及纠纷	76,206,034.56	
其他	20,094,079.64	
合计	1,744,468,286.15	

35、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	169,264,306.33	511,199,230.26	18,670,149.03	661,793,387.56	收到政府补助
应分期确认的收入		81,775,254.15	18,599,025.60	63,176,228.55	预收以后年度服务收入
未实现售后回租损益	-34,498,832.50	-20,684.34	-1,551,036.33	-32,968,480.51	售后回租
合计	134,765,473.83	592,953,800.07	35,718,138.30	692,001,135.60	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关



			额					
辽源污水处理设施资金补助款	78,703,703.68			1,180,555.56			77,523,148.12	与资产相关
延吉基本建设投资补助款	62,856,666.62			1,090,000.02			61,766,666.60	与资产相关
海安城镇污水处理设施及污水管网工程项目补助款	15,133,333.12			400,000.02			14,733,333.10	与资产相关
深圳政府补助大贸环保BOT升级项目技术款项	11,844,411.53			473,776.50			11,370,635.03	与资产相关
海安县财政局科技成果转化专项资金	726,191.38				726,191.38			与资产相关
扬州市江都区城乡建设局财政补助资金		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
加拿大研发中心建设补助款		700,000.00		175,000.02			524,999.98	与资产相关
城镇环卫作业智能耦合系统化平台课题拨款		691,200.00		72,000.00			619,200.00	与资产相关
Urbaser 垃圾处理工厂补助		148,969,427.03		6,594,359.98		2,225,373.93	144,600,440.98	与资产相关
EcoparcBarcelona 垃圾处理工厂补助		110,335,102.43		3,816,584.44		1,607,293.73	108,125,811.72	与资产相关
EcoparcdeIberesós 垃圾处理工厂补助		87,996,822.37		5,099,208.13		1,229,715.13	84,127,329.37	与资产相关
Tircantabria		72,647,727.0		1,347,101.04		1,087,878.82	72,388,504.8	与资产相关

垃圾处理工 厂补助		4					2	
Tirme 垃圾处 理工厂补助		72,362,647.0 7		4,762,008.98		996,798.32	68,597,436.4 1	与资产相关
其他		7,496,304.32		251,374.32		170,951.43	7,415,881.43	与资产相关
合计	169,264,306. 33	511,199,230. 26		25,261,969.0 1	726,191.38	7,318,011.36	661,793,387. 56	

### 36、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	
股份总额	356,180,613.00						356,180,613.00

### 37、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）	1,675,870,284.25	6,403,696,008.38	9,056,603.69	8,070,509,688.94
员工持股计划	5,950,364.58			5,950,364.58
其他资本公积	120.39			120.39
合计	1,681,820,769.22	6,403,696,008.38	9,056,603.69	8,076,460,173.91

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	419,586.59	-175,184,260.25	-47,592,758.52		-10,971,091.67	-94,674,749.15	-21,945,660.91	-94,255,162.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-41,499,621.10				-41,499,621.10		-41,499,621.10
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		-120,750,583.13	-47,592,758.52		-10,971,091.67	-28,795,881.84	-33,390,851.10	-28,795,881.84
外币财务报表折算差额	419,586.59	-12,934,056.02				-24,379,246.21	11,445,190.19	-23,959,659.62
其他综合收益合计	419,586.59	-175,184,260.25	-47,592,758.52		-10,971,091.67	-94,674,749.15	-21,945,660.91	-94,255,162.56

### 39、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	123,706,373.00			123,706,373.00
合计	123,706,373.00			123,706,373.00

### 40、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	1,077,122,253.45	896,087,468.95
调整后期初未分配利润	1,077,122,253.45	896,087,468.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,703,083.66	87,255,909.54
期末未分配利润	1,288,825,337.11	983,343,378.49

#### 41、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	7,507,164,033.42	6,324,283,340.01	748,011,876.66	490,212,113.91
其他业务	536,569,331.44	540,456,426.98	115,234,453.57	93,546,286.19
合计	8,043,733,364.86	6,864,739,766.99	863,246,330.23	583,758,400.10

是否已执行新收入准则

是  否

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	32,429,431.44	3,852,298.69
经营收款税	19,144,020.14	
资源消耗税	16,241,014.44	
存款税	8,226,463.05	
焚烧税	7,973,604.66	
填埋税	5,815,809.89	
土地使用税	1,627,298.04	1,485,556.70
城市维护建设税	1,442,869.49	4,147,502.02
教育费附加	1,164,841.35	4,074,365.96
地税基金	978,564.03	1,236,820.30
印花税	431,391.21	367,149.28
其他	1,459,360.65	2,580,372.57
合计	96,934,668.39	17,744,065.52

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,124,507.38	15,380,757.01
差旅费	1,565,257.50	6,090,088.55
业务招待费	943,621.11	4,245,223.22

办公费	594,107.45	3,037,979.65
折旧费	798,745.54	340,546.16
销售运输费	369,206.68	1,332,133.89
其他	77,432.43	252,929.33
合计	12,472,878.09	30,679,657.81

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	246,558,773.85	29,199,143.29
办公费	56,855,516.26	22,851,927.74
无形资产及长期待摊费用	22,843,659.11	6,857,705.80
财务顾问费	11,358,797.77	4,906,161.63
差旅费	10,585,620.95	2,950,336.42
租赁费	9,533,211.91	
折旧费	5,934,633.87	4,513,112.88
中介机构费	3,940,806.16	3,386,352.15
绿化保洁费	2,579,882.38	2,761,571.34
物业管理费	1,745,069.63	1,496,240.28
业务招待费和宣传费	1,572,856.07	3,009,206.66
车辆费用	1,217,554.07	
保险费	1,096,190.74	828,079.43
电费	905,075.30	
其他	17,809,934.80	1,640,468.67
合计	394,537,582.87	84,400,306.29

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,245,400.01	7,646,475.93
研发材料、燃料和动力	4,170,067.89	632,835.58
其他直接投入	2,224,236.85	676,566.48
房租物业费	1,057,699.92	407,437.37
折旧摊销费	706,233.30	380,149.75

合计	43,403,637.97	9,743,465.11
----	---------------	--------------

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	434,069,510.12	32,245,573.35
减：利息收入	167,314,715.10	2,694,664.04
汇兑损益	25,083,905.97	435,940.58
其他	20,488,592.02	312,633.10
合计	312,327,293.01	30,299,482.99

#### 47、其他收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	25,261,968.99	3,144,332.10
增值税退税	16,092,580.95	17,537,555.05
海安高新技术产业开发区财政局产业扶持基金	3,123,376.00	
进项税加计扣除	705,994.81	
连江县财政国库支付中心支付水资源补助费	337,000.00	
省级财政专项资金新型墙体材料项目		1,600,000.00
合计	45,520,920.75	22,281,887.15

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,307,986.61	3,875.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-254,268.10	
其他	175,451.36	
合计	45,229,169.87	3,875.29

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,404,396.02	
其他应收款坏账损失	1,082,280.47	
合计	11,486,676.49	

## 50、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		964,140.95
二、存货跌价损失	-502,468.66	
三、固定资产减值损失		
合计	-502,468.66	964,140.95

## 51、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,510,621.43	
合计	2,510,621.43	

## 52、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	7,866,759.50	1,234,061.54	7,866,759.50
其他	3,333,516.82	490,035.85	3,333,516.82
合计	11,200,276.32	1,724,097.39	11,200,276.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
海安财政局 18 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,400,000.00	与收益相关

南通市崇川区狼山镇街道财政所重点产业项目激励资金	500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	102,000.00	与收益相关
加泰罗尼亚政府雇佣残疾员工补助款及其他	5,864,759.50	与收益相关
合计	7,866,759.50	

### 53、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	1,778,068.53	1,113,000.00	1,778,068.53
罚款、滞纳金	757,137.96		757,137.96
其他	3,298,892.44	92,929.86	3,298,892.44
合计	5,834,098.93	1,205,929.86	5,834,098.93

### 54、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	156,574,016.97	37,820,554.47
递延所得税费用	-12,449,488.16	-396,598.49
合计	144,124,528.81	37,423,955.98

#### (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	406,960,219.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,740,054.79
子公司适用不同税率的影响	20,451,689.82
调整以前期间所得税的影响	55,104.34
非应税收入的影响	-1,634,470.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,649.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	22,953,501.74



所得税费用	144,124,528.81
-------	----------------

## 55、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
往来款	176,376,076.82	183,936,543.57
利息收入	167,314,715.10	2,364,390.57
补贴及补助款	19,257,959.50	
营业外收入	11,200,276.32	1,796,000.00
其他		69,944,367.30
合计	374,149,027.74	258,041,301.44

### (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
费用支出	108,556,338.43	29,009,584.58
往来款	108,226,276.90	111,580,931.13
营业外支出	5,834,098.93	52,938.19
其他		57,430,993.17
合计	222,616,714.26	198,074,447.07

### (3) 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
购建固定资产其他支出		424,650.79
合计		424,650.79

### (4) 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
票据贴现	778,355,072.18	376,056,113.50
融资租赁	402,000,000.00	

收回保证金	361,009,234.32	
合计	1,541,364,306.50	376,056,113.50

#### (5) 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
到期票据支付	503,240,000.00	
支付保证金	530,211,962.59	
融资费用	224,549,752.84	
归还融资租赁	33,000,000.00	
合计	1,291,001,715.43	

### 56、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	262,835,690.34	91,036,785.45
加：资产减值准备	10,984,207.83	964,140.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,034,283.18	32,943,799.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	373,089,847.43	59,164,861.06
长期待摊费用摊销	16,538,477.89	15,507,118.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,510,621.43	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	479,642,008.11	30,299,482.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,229,169.87	-3,875.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-32,661,270.91	475,713.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	20,211,782.75	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-67,226,586.64	-56,352,686.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填	-990,582,976.12	-296,386,419.62

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	331,495,395.06	207,930,364.80
其他		-162,953.12
经营活动产生的现金流量净额	781,621,067.62	85,416,331.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,160,186,638.62	524,823,959.46
减: 现金的期初余额	307,302,516.47	1,262,633,336.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,852,884,122.15	-737,809,377.03

### (3) 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	2,160,186,638.62	307,302,516.47
其中: 库存现金	8,063,560.84	44,648.38
可随时用于支付的银行存款	2,152,123,077.78	250,627,614.54
可随时用于支付的其他货币资金		56,630,253.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,160,186,638.62	307,302,516.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	846,564,643.75	225,155,150.00

## 57、外币货币性项目

### (1) 主要外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：欧元	214,618,597.01	7.8170	1,677,673,572.82
英镑	23,097,174.10	8.7312	201,664,927.91
阿根廷比索	707,542,696.36	0.1619	114,558,258.35
智利比索	919,473,543.39	0.0102	9,337,115.39
越南盾	13,793,900,917.00	0.0003	4,067,292.78
应收账款	--	--	
其中：欧元	486,872,131.64	7.8170	3,805,879,453.00
智利比索	51,942,596,384.00	0.0102	527,469,245.67
阿根廷比索	2,435,961,931.12	0.1619	394,406,666.45
英镑	16,382,532.93	8.7312	143,038,378.10
应收股利	--	--	
其中：欧元	3,172,400.01	7.8170	24,798,650.88
其他应收款	--	--	
其中：欧元	10,140,546.09	7.8170	79,268,648.77
阿根廷比索	103,912,662.34	0.1619	16,824,502.15
智利比索	457,761,223.70	0.0102	4,648,496.31
越南盾	6,720,118,169.00	0.0003	1,981,505.32
英镑	33,969.40	8.7312	296,591.98
一年内到期的非流动资产	--	--	
其中：欧元	11,131,327.97	7.8170	87,013,590.75
智利比索	3,100,145,265.00	0.0102	31,481,508.40
英镑	453,250.00	8.7312	3,957,394.45
其他流动资产	--	--	
其中：欧元	167,384,762.54	7.8170	1,302,390,725.06
阿根廷比索	311,805,951.04	0.1619	50,484,510.52
英镑	4,886,590.43	8.7312	42,665,561.70
智利比索	1,618,371,711.00	0.0102	16,434,321.06
长期应收款	--	--	
其中：英镑	142,107,115.76	8.7312	1,240,758,766.78
欧元	11,125,904.35	7.8170	86,971,194.33
其他非流动资产	--	--	
其中：欧元	64,200,156.85	7.8170	501,852,626.06
英镑	3,283,667.65	8.7312	28,670,199.96
智利比索	1,170,414,331.00	0.0102	11,885,381.31

阿根廷比索	9,258,628.42	0.1619	1,499,064.79
短期借款	--	--	
其中：欧元	112,216,059.40	7.8170	877,192,936.33
智利比索	22,532,331,829.31	0.0102	228,812,437.20
英镑	18,905,215.34	8.7312	165,064,300.59
阿根廷比索	108,285,940.04	0.1619	17,532,579.67
应付账款	--	--	
其中：欧元	280,650,247.83	7.8170	2,193,842,987.29
英镑	23,460,924.98	8.7312	204,840,891.96
智利比索	13,650,697,409.00	0.0102	138,620,776.91
阿根廷比索	432,896,591.67	0.1619	70,090,299.63
应付利息	--	--	
其中：英镑	25,560,558.14	8.7312	223,173,107.32
欧元	3,686,351.47	7.8170	28,816,209.42
其他应付款	--	--	
其中：欧元	4,585,935.06	7.8170	35,848,254.38
阿根廷比索	65,788,886.98	0.1619	10,651,880.59
智利比索	945,319,482.00	0.0102	9,599,577.01
英镑	327,976.66	8.7312	2,863,613.93
越南盾	184,798,617.00	0.0003	54,490.03
一年内到期的非流动负债	--	--	
其中：智利比索	48,088,107,878.69	0.0102	488,327,495.24
英镑	16,837,787.38	8.7312	147,013,273.70
欧元	10,784,218.48	7.8170	84,300,235.85
阿根廷比索	31,798,314.09	0.1619	5,148,465.95
长期借款	--	--	
其中：欧元	1,931,552,430.26	7.8170	15,098,945,347.32
智利比索	19,511,836,607.97	0.0102	198,139,763.00
英镑	1,399,999.99	8.7312	12,223,612.14
阿根廷比索	55,729,237.03	0.1619	9,023,122.37
长期应付款	--	--	
其中：智利比索	35,148,403,089.00	0.0102	356,926,741.34
欧元	18,746,452.76	7.8170	146,541,021.21
阿根廷比索	37,588,481.99	0.1619	6,085,952.20

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的重要非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏德展投资有限公司	2019年1月31日	8,881,983,508.38	100%	购买	2019年1月31日	控制权转移	7,273,272,678.17	199,521,978.91

### 2、其他原因的合并范围变动

本期新设成立上海天楹环境发展有限公司，公司控股比例 100%。

本期新设成立泗阳天楹城市环境服务有限公司，公司控股比例 100%。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
江苏天楹环保能源有限公司	江苏海安	江苏海安	电力生产业	100		设立
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	深圳	深圳	投资	100		设立
香港加楹投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	100		设立
中国天楹（香港）投资有限公司	中国香港	中国香港	投资		100	设立
欧洲天楹有限公司	比利时	比利时	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	5	95	设立
联萃投资有限公司	越南	越南	投资		70	设立

联萃投资有限公司 (比利时)	比利时	比利时	投资		70	设立
富寿天禹环保能源 有限公司	越南	越南	电力生产业		95	设立
河内天禹环保能源 股份公司	越南	越南	电力生产业		66	设立
清化天禹环保能源 有限公司	越南	越南	电力生产业		88	设立
加拿大艾浦莱斯有 限公司	加拿大	加拿大	投资		100	设立
华楹(新加坡)私 人有限公司	新加坡	新加坡	投资		65	设立
上海天楹环境科技 有限公司	上海	上海	技术开发与服务	100		设立
上海天楹实业有限 公司	上海	上海	实业投资	100		设立
上海天楹城市环境 服务有限公司	上海	上海	垃圾分类与收运 服务	100		设立
广州天楹城市环境 服务有限公司	广东	广东	垃圾分类与收运 服务	100		设立
福州市仓山天楹城 市环境服务有限公 司	福建	福建	垃圾分类与收运 服务	100		设立
南通天城餐厨废弃 物处理有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运 服务	80		设立
辉南天楹城市环境 服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运 服务	100		设立
海安天楹城市环境 服务有限公司	江苏海安	江苏海安	垃圾分类与收运 服务		100	设立
如东天楹环保能源 有限公司	江苏如东	江苏如东	电力生产业		100	同一控制企业 合并
海安天楹环保能源 有限公司	江苏海安	江苏海安	电力生产业		100	同一控制企业 合并
福州天楹环保能源 有限公司	福建福州	福建福州	电力生产业		100	设立
江苏天楹环保能源 成套设备有限公司	江苏海安	江苏海安	设备制造业		100	同一控制企业 合并
辽源天楹环保能源 有限公司	吉林辽源	吉林辽源	电力生产业		100	设立

滨州天楹环保能源有限公司	山东滨州	山东滨州	电力生产业		100	设立
延吉天楹环保能源有限公司	吉林延吉	吉林延吉	电力生产业		100	设立
牡丹江天楹环保能源有限公司	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	电力生产业		100	设立
深圳市初谷实业有限公司	深圳	深圳	实业投资		100	收购
深圳市天楹环保能源有限公司	深圳	深圳	电力生产业		100	收购
深圳市富佳实业有限公司	深圳	深圳	实业投资		100	收购
深圳市兴晖投资发展有限公司	深圳	深圳	投资		100	收购
启东天楹环保能源有限公司	江苏启东	江苏启东	电力生产业		100	设立
郸城天楹环保能源有限公司	河南郸城	河南郸城	垃圾分类与收运服务		100	设立
莒南天楹环保能源有限公司	山东莒南	山东莒南	电力生产业		100	设立
南通天楹建筑可再生资源有限公司	江苏南通	江苏南通	建筑垃圾可再生		100	设立
太和县天楹环保能源有限公司	安徽太和	安徽太和	电力生产业		100	设立
蒲城天楹环保能源有限公司	陕西蒲城	陕西蒲城	电力生产业		100	设立
重庆天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100	设立
民权天楹环保能源有限公司	河南民权	河南民权	电力生产业		100	设立
深圳市天禧实业有限公司	深圳	深圳	电力生产业		100	设立
高邮天楹环保能源有限公司	江苏高邮	江苏高邮	电力生产业		100	设立
常宁天楹环保能源有限公司	湖南常宁	湖南常宁	电力生产业		100	设立
重庆市大足区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100	设立



江苏天遂工程有限公司	江苏海安	江苏海安	建筑工程业		100	设立
东海县天楹环保能源有限公司	江苏连云港	江苏连云港	电力生产业		100	设立
江苏天楹工程设计有限公司	江苏海安	江苏海安	工程设计		100	设立
云梦天楹环保能源有限公司	湖北云梦	湖北云梦	电力生产业		100	设立
鹿邑天楹环保能源有限公司	河南鹿邑	河南鹿邑	电力生产业		100	设立
重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100	设立
扬州天楹环保能源有限公司	江苏扬州	江苏扬州	电力生产业		100	设立
南通天楹环保能源有限公司	江苏南通	江苏南通	环保行业		100	设立
南宁市武鸣区天楹环保能源有限公司	广西南宁	广西南宁	电力生产业		100	设立
重庆市合川区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100	设立
长春双阳区天楹环保能源有限公司	吉林长春	吉林长春	电力生产业		100	设立
平邑天楹环保能源有限公司	山东平邑	山东平邑	电力生产业	100		设立
长春九台区天楹环保能源有限公司	吉林长春	吉林长春	电力生产业		100	设立
孝义天楹环保能源有限公司	山西	山西	电力生产业		100	设立
南通天楹城市环境服务有限公司	江苏南通	江苏南通	垃圾分类与收运服务		100	设立
江苏天楹城市环境服务有限公司	江苏海安	江苏海安	垃圾分类与收运服务	100		设立
南京天楹城市环境服务有限公司	江苏南京	江苏南京	垃圾分类与收运服务		100	设立
如皋天楹城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100	设立
南通天之楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100	设立

启东天楹市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100	设立
泰州天楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100	设立
湖南天楹城市环境服务有限公司	湖南	湖南	垃圾分类与收运服务		100	设立
陕西天楹环境服务有限公司	陕西	陕西	垃圾分类与收运服务		100	设立
西安市阎良区天楹环境服务有限公司	陕西	陕西	垃圾分类与收运服务		100	设立
四川天楹城市环境服务有限公司	四川	四川	垃圾分类与收运服务		100	设立
安徽天楹城市环境服务有限公司	安徽	安徽	垃圾分类与收运服务		100	设立
浙江天楹城市环境服务有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务		100	设立
嘉兴天楹城市环境服务有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务		100	设立
浙江天楹佳好佳环境科技有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务		51	设立
宁夏天楹城市环境服务有限公司	宁夏	宁夏	垃圾分类与收运服务		100	设立
黑龙江天楹城市环境服务有限公司	黑龙江	黑龙江	垃圾分类与收运服务		100	设立
内蒙古天楹城市环境服务有限公司	内蒙古	内蒙古	垃圾分类与收运服务		100	设立
云南天楹城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务		100	设立
罗平天楹城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务		100	设立
红河天楹城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务		100	设立
河北天楹环境科技有限公司	河北	河北	垃圾分类与收运服务		100	设立
张北天楹环境服务有限公司	河北	河北	垃圾分类与收运服务		100	设立
辽宁天楹城市环境服务有限公司	辽宁	辽宁	垃圾分类与收运服务		100	设立

吉林天楹城市环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务		100	设立
重庆天楹城市环境服务有限公司	重庆	重庆	垃圾分类与收运服务		100	设立
江西天楹城市环境服务有限公司	江西	江西	垃圾分类与收运服务		100	设立
福建天楹城市环境服务有限公司	福建	福建	垃圾分类与收运服务		100	设立
广西天楹城市环境服务有限公司	广西	广西	垃圾分类与收运服务		100	设立
天津天楹城市环境服务有限公司	天津	天津	垃圾分类与收运服务		100	设立
河南天楹环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务		100	设立
项城市天楹环境服务有限公司	河南项城	河南项城	垃圾分类与收运服务		51	设立
贵州天楹城市环境服务有限公司	贵州	贵州	垃圾分类与收运服务		100	设立
山西天楹城市环境服务有限公司	山西	山西	垃圾分类与收运服务		100	设立
广东天楹城市环境服务有限公司	广东	广东	垃圾分类与收运服务		100	设立
山东天楹城市环境服务有限公司	山东	山东	垃圾分类与收运服务		100	设立
湖北天楹城市环境服务有限公司	湖北	湖北	垃圾分类与收运服务		100	设立
甘肃天楹城市环境服务有限公司	甘肃	甘肃	垃圾分类与收运服务		100	设立
南通天宏环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		55	设立
宁夏天楹环保能源有限公司	宁夏	宁夏	电力生产业	95		设立
固原天楹九龙可再生资源有限公司	宁夏	宁夏	建筑垃圾可再生		55	设立
上海盈联电信科技有限公司	上海	上海	电信业务	51		收购
上海盈旌电信科技有限公司	上海	上海	电信业务		51	收购

上海盈昕电信科技有限公司	上海	上海	电信业务		51	收购
上海天楹环境发展有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务	100		设立
泗阳天楹城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100	设立
Urbaser Argentina, S.A.	阿根廷	阿根廷	投资		100	收购
Servicios de Aguas de Misiones, S.A	阿根廷	阿根廷	水管理		90	收购
Demarco, S.A.	智利	智利	城市固体废物收集和街道清洁		50	收购
KDM, S.A.	智利	智利	转运站和垃圾填埋场运营		50	收购
Starco, S.A.	智利	智利	城市固体废物收集和街道清洁		50	收购
Evere, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Urbaproprete IDF	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Urbaser Environnement RDP, S.A.S	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Urbaser Environnement, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Urbasys, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Valoram, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Valorga International, S.A.S.	法国	法国	技术咨询		100	收购
Valorgabar, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Valortegia, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		100	收购
Octeva, S.A.S.	法国	法国	垃圾处理		51	收购
Urbaser S.r.l.	意大利	意大利	垃圾处理		100	收购
Olimpia, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物收集		100	收购
Sertego G.R.I. Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	工业废料管理		100	收购
Tecmagua, S.A. de	墨西哥	墨西哥	环境服务		100	收购

C.V.						
Tecmed Servicios de Recolección Comercial e Industrial S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物		100	收购
Tecmed Técnicas Mediamb. de México, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物、医院垃圾和工业垃圾管理；环保工程、水管理		100	收购
Urbaser de Méjico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	城市固体废物收集和街道清洁		100	收购
Enerxico Energía Mexico, S.A. de C.V	墨西哥	墨西哥	垃圾处理		100	收购
Sertego Maroc, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	工业废料管理		100	收购
Sertego TGMD, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	工业废料管理		100	收购
Somasur, S.A.	摩洛哥	摩洛哥	投资		100	收购
Nalbasur, S.A	摩洛哥	摩洛哥	城市固体废物		100	收购
Urbaser LLC	阿曼	阿曼	城市服务		70	收购
Urbaser, S.A.	西班牙	西班牙	环境服务		100	收购
ENVISER Servicios Medioambientales, S.A.U.	西班牙	西班牙	城市服务		100	收购
Laboratorio de Gestión Ambiental, S.L.	西班牙	西班牙	危废与有毒垃圾		100	收购
Orto Parques y Jardines, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物收集和街道清洁		100	收购
Sertego Servicios Medioambientales, S.L.	西班牙	西班牙	原油与海洋废油处理		100	收购
Socamex, S.A.	西班牙	西班牙	废水处理厂和饮用水厂的建设 and 运营		100	收购
Tratamiento Integral de Residuos de Cantabria S.L.U.	西班牙	西班牙	垃圾处理		100	收购

Urbacet, S.L.	西班牙	西班牙	园艺管理		100	收购
Valenciana de Protección Ambiental, S.A.	西班牙	西班牙	医院和工业垃圾的管理和处理		99.6	收购
Ecoparc de Barcelona S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理		95	收购
Valenciana de Eliminación de Residuos, S.L.	西班牙	西班牙	工业垃圾储存		85	收购
Tratamiento Integral de Residuos Zonzamas, S.A.U.	西班牙	西班牙	垃圾处理		84	收购
Vertederos de Residuos, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体垃圾收集和街道清洁		84	收购
Mora la Nova Energía, S. L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		71	收购
Centro de Transferencias, S.A.	西班牙	西班牙	工业废料储存和处理		70	收购
Gestión y Protección Ambiental, S.L.	西班牙	西班牙	废油的收集		70	收购
Urbana de Servicios Ambientales, S.L.	西班牙	西班牙	城市垃圾的清洁和收集		70	收购
Tratamiento Industrial de Residuos Sólidos, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾的收集和处理		67	收购
Residuos Industriales de Teruel, S.A.	西班牙	西班牙	填埋场的建设和运营		64	收购
Residuos Industriales de Zaragoza, S.A	西班牙	西班牙	城市服务		64	收购
Empordanesa de Neteja, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体垃圾收集和街道清洁		60	收购
Gestión Medioambiental de Torrelavega, S.A.	西班牙	西班牙	城市固体垃圾填埋场运营		60	收购
Hunaser, Servicios Energeticos, A.I.E.	西班牙	西班牙	工业废料管理		60	收购

Residuos Sólidos Urbanos de Jaén, S.A.	西班牙	西班牙	城市垃圾收集, 清除和焚烧		60	收购
Residuos Urbanos de Jaén, S.A.	西班牙	西班牙	城市垃圾收集, 清除和焚烧		60	收购
Monegros Depura, S.A.	西班牙	西班牙	水管理		55	收购
Ecoparc del Besós, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理		46	收购
Urbaser INC.	美国	美国	环境服务		100	收购
Urbaser Environmental Ltd.	英国	英国	垃圾处理		100	收购
Urbaser Investments Ltd.	英国	英国	垃圾处理		100	收购
Urbaser Limited	英国	英国	垃圾处理		100	收购
UBB Waste (Essex) Holding Ltd.	英国	英国	垃圾处理		70	收购
UBB Waste (Essex) Intermediate Ltd.	英国	英国	垃圾处理		70	收购
UBB Waste (Essex) Ltd.	英国	英国	垃圾处理		70	收购
Urbaser Barquisimeto, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体垃圾收集和街道清洁		100	收购
Urbaser Libertador, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体垃圾收集和街道清洁		100	收购
Urbaser Mérida, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体垃圾收集和街道清洁		100	收购
Urbaser Valencia, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体垃圾收集和街道清洁		100	收购
Sertego C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	工业废料		100	收购
Pruvalsa, S.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	垃圾处理		82	收购
Urbaser San Diego, C.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	城市固体垃圾		65	收购
Urbaser Bahrain CO WLL	巴林	巴林	城市固体垃圾		60	收购
Huesca Oriental Depura, S.A.	西班牙	西班牙	废水处理厂		100	收购

Ekobal Operación y Mantenimiento, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		79	收购
Arca Gestión Medioambiental, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Gesa L' Arca, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Urban Waste Collection and Treatment India Private Limited	印度	印度	城市固体废物		100	收购
Urbaser Urban Services (Shanghai) CO., Ltd	中国	中国	城市固体废物		100	收购
Movilidad Urbana Sostenible, S.L.U	西班牙	西班牙	其他		100	收购
Tecnología en sus manos, S.L.	西班牙	西班牙	其他		80	收购
Zero Waste Energy@Davis Street an Urbaser Project LLC	美国	美国	垃圾处理		100	收购
Valdemingomez 2000 S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理		60	收购
Ecored Gestión Medioambiental, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		99.95	收购
Forestales Mugarri, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		50.05	收购
Urbaser AB	瑞典	瑞典	城市固体废物		79.31	收购
Urbaser OY	芬兰	芬兰	城市固体废物		79.31	收购
Arca Integración Baleares Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Arca Integración Madrid Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Arca Integración Andalucía Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购



Arca Integración Canarias Empresa Inserción, S.L.	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Servicios Industriales Reunidos, S.A.U.(SIRSA)	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Interlimp, S.A.U	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
SIRSA, Servicios Asistenciales, S.L.U (SIRSASA)	西班牙	西班牙	城市固体废物		100	收购
Tirme, S.A.	西班牙	西班牙	垃圾处理		80	收购
Balear de Trituracions, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		80	收购
Mac Insular Segunda, S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		60	收购
Mac Insular S.L.	西班牙	西班牙	垃圾处理		56	收购
Carflor, S.L.	西班牙	西班牙	其他		69.85	收购
Sertego Provence, S.A.S.	法国	法国	城市固体废物		100	收购
Urbaser Nordic	挪威	挪威	城市固体废物		79.31	收购
NordRen	挪威	挪威	城市固体废物		79.31	收购
Urbaser A/S	丹麦	丹麦	城市固体废物		79.31	收购
Sertego Puerto de Valencia, S.A.	西班牙	西班牙	工业废料管理		100	收购
Lestaca proyectos, S.L.	西班牙	西班牙	工业废料管理		50	收购
NordRen AB	瑞典	瑞典	垃圾处理		79.31	收购
Geesink Norba Holding BV	荷兰	荷兰	新能源汽车制造		100	收购
Firion Investment S.L.U.	西班牙	西班牙	投资		100	收购
香港樞展投资有限公司	中国香港	中国香港	投资		100	收购
江苏德展投资有限公司	江苏海安	江苏海安	投资	100		收购

## 2、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 (%)	
Servicios Urbanos E Medio Ambiente, S. A.	葡萄牙	葡萄牙	城市固体废弃物收集、街道清理、选择性收集和土地填埋管理		38.50	权益法
Ecoparc del Mediterrani, S. A.	西班牙	西班牙	废弃物处理		32	权益法
Urbaser United Kingdom Ltd.	英国	英国	废弃物处理		50	权益法
CCR Las Mulas, S. L.	西班牙	西班牙	废弃物处理		50	权益法
Ekondakin Energia y Medioambiente, S. A.	西班牙	西班牙	废弃物处理		46	权益法

## 3、重要的共同经营

### (1) 重要的合营企业或联营企业

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接 (%)	间接 (%)
UTE RECOGIDA SUR	西班牙	西班牙	街道清洁		50
UTE CTR VALLES ECOPARQUE V	西班牙	西班牙	垃圾处理		20
UTE MELILLA	西班牙	西班牙	城市固体垃圾收集和街道清洁		50
UTE LA PALOMA	西班牙	西班牙	垃圾处理		62
UTE LEGIO	西班牙	西班牙	垃圾处理		50
UTE LOGROÑO LIMPIO	西班牙	西班牙	城市固体垃圾收集和街道清洁		50
UTE CONTENDORES DE MADRID	西班牙	西班牙	垃圾收集		27
UTE INTERJARDIN	西班牙	西班牙	园艺服务		80

UTE URBAHORMAR	西班牙	西班牙	垃圾处理	65
UTE GIREF	西班牙	西班牙	垃圾处理	20
UTE ESPACIOS VERDES BILBAO	西班牙	西班牙	园艺服务	50

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

## (3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		3,632,404.58		3,632,404.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,632,404.58		3,632,404.58
(1) 衍生金融资产		3,632,404.58		3,632,404.58
(二) 投资性房地产		257,034,538.60		257,034,538.60
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		257,034,538.60		257,034,538.60

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		260,666,943.18		260,666,943.18
(三) 交易性金融负债		393,150,071.27		393,150,071.27
其中：衍生金融负债		393,150,071.27		393,150,071.27
持续以公允价值计量的负债总额		393,150,071.27		393,150,071.27

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通乾创投资有限公司	江苏海安	实业投资	5680 万元	16.53%	16.53%

本企业的母公司情况的说明：

严圣军及其配偶分别持有南通乾创投资有限公司、南通坤德投资有限公司 90%、10%股权，其中南通乾创投资有限公司持有本公司 16.53%股权，南通坤德投资有限公司持有本公司 3.09%股权，严圣军个人持本公司 3.85%股权。严圣军、茅洪菊、南通乾创投资有限公司和南通坤德投资有限公司直接或间接合计持有本公司总股本的 23.47%。

本企业最终控制方是严圣军和茅洪菊。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 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九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏天楹东源股权投资基金管理有限公司	联营企业
拉萨城投环境卫生服务有限公司	联营企业

#### 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
江苏天楹之光光电科技有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹赛特环保能源集团有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹环保科技有限公司	受同一控制人控制
海安天宝物业有限公司	受同一控制人控制
天楹（上海）光电科技有限公司	受同一控制人控制

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海安天宝物业有限公司	物业管理费	750,000.00	675,000.00
江苏天楹环保科技有限公司	代收代付电费	1,639,277.19	1,926,093.18

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏天楹环保科技有限公司	房屋	397,230.96	
江苏天楹环保科技有限公司	汽车	18,892.57	

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

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
辽源天楹环保能源有限公司	19,364.63	2016/9/15	2021/9/15	否
福州天楹环保能源有限公司	16,137.70	2016/11/15	2021/11/15	否
滨州天楹环保能源有限公司	33,217.65	2016/10/20	2021/10/15	否

如东天楹环保能源有限公司	47,057.36	2017/5/15	2022/5/15	否
太和县天楹环保能源有限公司	18,000.00	2017/2/27	2029/8/20	否
海安天楹环保能源有限公司	33,425.46	2017/12/15	2020/12/15	否
莒南天楹环保能源有限公司	15,000.00	2017/3/16	2025/12/21	否
南通天楹建筑可再生资源有限公司	4,000.00	2018/11/27	2021/11/1	否
江苏天楹环保能源有限公司	10,000.00	2018/11/13	2021/11/2	否
江苏天楹环保能源有限公司	50,000.00	2016/11/10	2019/11/10	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	5,000.00	2018/9/11	2019/9/10	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	8,500.00	2018/9/10	2019/7/9	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	18,000.00	2019/2/2	2020/2/1	否
滨州天楹环保能源有限公司	3,000.00	2019/6/10	2028/6/9	否
滨州天楹环保能源有限公司	6,000.00	2019/4/9	2028/4/8	否
太和县天楹环保能源有限公司	7,000.00	2019/5/21	2030/5/20	否
宁夏天楹环保能源有限公司	10,000.00	2019/5/29	2026/12/20	否
启东天楹环保能源有限公司	9,500.00	2019/5/29	2024/1/28	否
深圳市天楹环保能源有限公司	40,000.00	2019/6/6	2024/6/6	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	2,500.00	2019/1/8	2020/1/7	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	5,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	7,000.00	2019/4/29	2020/4/19	否

江苏天楹环保能源成套设备有限公司	5,000.00	2019/5/6	2019/11/6	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	2,000.00	2019/3/27	2019/9/27	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	3,000.00	2019/7/9	2020/1/9	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	30,000.00	2019/6/27	2020/6/26	否
江苏天楹环保能源有限公司	350.00	2019/2/2	2020/1/31	否
江苏天楹环保能源有限公司	15,000.00	2019/1/28	2020/1/28	否
江苏天楹环保能源有限公司	5,000.00	2019/3/5	2020/3/5	否
江苏德展投资有限公司	35,098.00	2017/11/17	债务履行期届满之日起两年	否
香港楹展投资有限公司	273,595.00	2019/3/26	自合同生效之日起至债务终止日后满两年	否

本公司作为被担保方

单位：万元

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
严圣军、茅洪菊	20,000.00	2014/10/27	2021/10/8	否
江苏天楹赛特环保能源有限公司	14,000.00	2011/6/13	2020/6/12	否
福州天楹环保能源有限公司	10,000.00	2018/10/31	2024/1/28	否

## 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
其他应收款	拉萨城投环境卫生服务有限公司	1,469,741.63	82,529.05	980,419.35	49,020.97



## (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
应付账款	海安天宝物业有限公司	1,875,000.00	1,125,000.00
应付账款	江苏天楹环保科技有限公司	3,935,085.13	2,295,807.94
应付账款	江苏天楹之光光电科技有限公司	274,481.69	274,481.69
应付利息	南通乾创投资有限公司	378,196.25	378,196.25
其他应付款	南通乾创投资有限公司	28,946,491.74	122,900,000.00
其他应付款	江苏天楹东源股权投资基金管理有限公司	5,110,000.00	5,110,000.00
其他应付款	江苏天楹环保科技有限公司	1,005,033.50	588,909.97
其他应付款	茅洪菊	335,000.00	335,000.00
其他应付款	天楹（上海）光电科技有限公司	40,707.86	40,707.86
其他应付款	江苏天楹赛特环保能源集团有限公司	2,996.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

(1) 公司以信用贷款方式，取得浙商银行股份有限公司海安支行借款 1 亿元，借款期限自 2019 年 5 月 14 日至 2019 年 11 月 12 日。

(2) 公司取得渤海国际信托有限公司借款 1 亿元，借款期限自 2018 年 10 月 31 日至 2022 年 1 月 28 日，该借款由福州天楹环保能源有限公司提供担保，同时以福州天楹股份有限公司连江县垃圾焚烧发电厂一期项目收益权质押担保。

(3) 公司子公司江苏天楹环保能源有限公司取得江苏农村商业银行海安支行借款 1 亿元，借款期限自 2018 年 11 月 13 日至 2019 年 11 月 2 日，该借款由中国天楹股份有限公司和严圣军提供担保。

(4) 公司子公司江苏天楹环保能源有限公司与平安银行股份有限公司南京分行签订额度为 100,000.00 万元的综合授信额度合同。为此，江苏天楹环保能源有限公司以其子公司深圳市天禧实业有限公司总面积为 7,164.66 平方米的 47 套房产进行抵押，抵押额度为 211,921,900.00 元，上述抵押的房产账面原值为 21,656,693.52 元，公允价值变动为 235,377,845.08 元，账面价值为 257,034,538.60 元。同时，上述合同由中国天楹股份有限

公司提供担保，担保金额为 50,000 万元。江苏天楹环保能源有限公司基于上述综合授信额度合同，与平安银行股份有限公司南京分行签订总额为 50,000 万元的贷款合同，借款期限自 2016 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 10 日。

(5) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得中国农业银行股份有限公司海安支行借款 3,000 万元，借款期限自 2019 年 1 月 9 日至 2019 年 7 月 9 日；取得中国农业银行股份有限公司海安支行借款 2,000 万元，借款期限自 2019 年 3 月 27 日至 2019 年 9 月 27 日；取得中国农业银行股份有限公司海安支行借款 5,000 万元，借款期限自 2019 年 5 月 6 日至 2019 年 11 月 6 日，上述借款由中国天楹股份有限公司提供担保。

(6) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司以其以其苏海国用（2012）第 X301184 号土地使用权和海安房权证海安镇 2010009253 号房屋建筑物向中国农业银行股份有限公司海安支行抵押取得借款 4,000 万元，借款期限自 2018 年 11 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日；取得中国农业银行股份有限公司海安支行抵押借款 2,800 万元，借款期限自 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 9 月 27 日；取得中国农业银行股份有限公司海安支行抵押借款 2,200 万元，借款期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 9 月 27 日。上述抵押土地使用权账面原值为 61,906,690.00 元，账面价值为 51,243,832.31 元；房屋建筑物账面原值为 119,447,113.34 元，账面价值为 92,628,329.33 元。

(7) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得上海浦东发展银行海安支行借款 3,000 万元，借款期限自 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 10 日；取得上海浦东发展银行海安支行借款 1,000 万元，借款期限自 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日；取得上海浦东发展银行海安支行借款 5,000 万元，借款期限自 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 11 月 21 日，上述借款由江苏天楹环保能源有限公司提供担保。

(8) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得广发银行股份有限公司海安支行借款 5,000 万元，借款期限自 2018 年 9 月 6 日至 2019 年 8 月 5 日，该借款由中国天楹股份有限公司、严圣军和茅洪菊提供担保。取得广发银行股份有限公司海安支行借款 7,000 万元，借款期限自 2019 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 29 日，该借款由中国天楹股份有限公司提供担保、上海天楹实业有限公司以不动产抵押担保。

(9) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行银行承兑汇票授信额度 10,000 万元，授信期限自 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日，该授信由中国天楹股份有限公司提供担保并以江苏天楹环保能源成套设备有限公司

下游垃圾发电项目的应收（设备）款提供最高额质押。

（10）公司子公司南通天楹建筑可再生有限公司取得南通农村商业银行营业部借款 4,000 万元，借款期限自 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 1 日，其中 2000 万借款由中国天楹股份有限公司、严圣军、茅红菊提供担保，另外 2000 万由南通天楹建筑可再生有限公司以制砖生产线设备抵押担保。

（11）公司子公司如东天楹环保能源有限公司取得江苏如东农村商业银行股份有限公司借款 4,500 万元，借款期限自 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 20 日，该借款由江苏天楹环保能源有限公司提供担保。

（12）公司子公司如东天楹环保能源有限公司与中信金融租赁有限公司签订融资租赁合同，如东天楹环保能源有限公司将其所运营的全套垃圾焚烧处理设备以售后回租的方式向中信金融租赁有限公司融通资金，租赁物转让价款为 40,000 万元。为此，如东天楹环保能源有限公司以其运营的全套垃圾发电设备向中信金融租赁有限公司进行抵押，并以其对国网江苏省电力有限公司、如东县城市管理局、南通滨海园区社会管理局、南通市开发区建设局及通州市城市管理局合法享有的应收账款收益权、收取全部应收账款合同项下应收账款以及相关款项的权利向中信金融租赁有限公司进行质押。同时，该合同由中国天楹股份有限公司提供担保。

（13）公司子公司延吉天楹环保能源有限公司与中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行签订金额借款总额为 20,000 万元的基本建设贷款，用于建设延吉市生活垃圾焚烧发电项目。为此，延吉天楹环保能源有限公司以电力销售行为所形成的应收账款及延吉市住房和城乡建设局未来应支付给延吉天楹环保能源有限公司的垃圾处理服务费收入进行质押。同时，该合同由江苏天楹环保能源有限公司提供担保。

（14）公司子公司启东天楹环保能源有限公司取得中国建设银行股份有限公司海安支行基本建设贷款 19,000 万元，借款期限自 2017 年 9 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。上述借款由江苏天楹环保能源有限公司提供担保。

（15）公司子公司莒南天楹环保能源有限公司以其莒南县国用（2016）第 026 号土地使用权以及莒南县国用（2016）第 009 号土地使用权向中国建设银行股份有限公司莒南支行和中国建设银行股份有限公司海安支行抵押取得 15,000 万元流动资金贷款。上述抵押的土地使用权账面原值为 12,084,805.00 元，账面价值为 11,255,481.64 元。该借款同时由中国天楹股份有限公司和江苏天楹环保能源有限公司提供担保。

(16) 公司子公司太和县天楹环保能源有限公司以太国用(2016)第0172号土地使用权向中国农业银行股份有限公司海安支行和中国农业银行股份有限公司太和第一分理处抵押,取得基本建设贷款16,000万元,借款到期日为2029年8月20日。上述抵押的太国用(2016)第0172号土地使用权账面原值为7,924,071.00元,账面价值为7,454,618.01元。该借款同时由中国天楹股份有限公司提供担保。

(17) 公司子公司辽源天楹环保能源有限公司与苏州金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同,辽源天楹环保能源有限公司将其持有的垃圾焚烧发电站以售后回租的方式向苏州金融租赁股份有限公司融通资金,租赁物转让价款为18,000万元。辽源天楹环保能源有限公司以其持有的垃圾焚烧发电项目收益权向苏州金融租赁股份有限公司进行质押。同时,该合同由中国天楹股份有限公司提供担保。

(18) 公司子公司滨州天楹环保能源有限公司与中信金融租赁有限公司签订融资租赁合同,滨州天楹环保能源有限公司将其所运营的全套垃圾焚烧处理设备以售后回租的方式向中信金融租赁有限公司融通资金,租赁物转让价款为30,000万元。为此,滨州天楹环保能源有限公司以其运营的全套垃圾发电设备向中信金融租赁有限公司进行抵押,抵押物的评估价值为325,056,445.49元,以其对国网山东省电力公司滨州供电公司、滨州市城市管理行政执法局合法享有的应收账款收益权、收取全部应收账款合同项下应收账款以及相关款项的权利向中信金融租赁有限公司进行质押。同时,该合同由中国天楹股份有限公司提供担保。

(19) 公司子公司福州天楹环保能源有限公司与苏州金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同,福州天楹环保能源有限公司将其持有的垃圾焚烧发电站以售后回租的方式向苏州金融租赁股份有限公司融通资金,租赁物转让价款为15,000万元。福州天楹环保能源有限公司以其持有的垃圾焚烧发电项目收益权向苏州金融租赁股份有限公司进行质押。同时,该合同由中国天楹股份有限公司提供担保。

(20) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司自招商银行海安支行取得借款2,500万元,期限为2019年1月8日至2020年1月7日,该借款由中国天楹股份有限公司提供担保。

(21) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司自中国建设银行海安支行取得借款18,000万元,期限为2019年2月2日至2020年2月2日,该借款由中国天楹股份有限公司、严圣军提供担保。

(22) 公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司自中国进出口银行取得借款

30,000 万元，期限为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日，该借款由中国天楹股份有限公司提供担保、并同时以应收账款质押担保。

(23) 公司子公司深圳天楹环保能源有限公司自深圳农村商业银行回龙埔支行取得贷款 7,000 万元，期限为 2019 年 6 月 6 日至 2024 年 6 月 5 日，该借款由中国天楹股份有限公司、严圣军、深圳市初谷实业有限公司、深圳市兴晖投资发展有限公司、深圳市天楹环保能源有限公司提供担保、并以深圳市初谷实业有限公司和深圳市兴晖投资发展有限公司分别持有深圳市天楹环保能源有限公司的 85%及 15%的股权质押担保。

(24) 公司子公司启东天楹环保能源有限公司自中国建设银行海安支行取得贷款 9,500 万元，期限为 2019 年 5 月 29 日至 2024 年 1 月 28 日，该借款由中国天楹股份有限公司提供担保、并以江苏天楹环保能源有限公司房产土地及设备抵押担保。

(25) 公司子公司太和天楹环保能源有限公司自中国农业银行太和县支行取得贷款 7,000 万元，期限为 2019 年 5 月 29 日至 2030 年 5 月 20 日，该借款由中国天楹股份有限公司担保。

(26) 公司子公司滨州天楹环保能源有限公司自中国农业银行滨城支行取得贷款 6,000 万元，期限为 2019 年 6 月 17 日至 2028 年 4 月 8 日，该借款由中国天楹股份有限公司担保。

(27) 公司子公司宁夏天楹环保能源有限公司自中国农业发展银行固原市分行取得贷款 10,000 万元，期限为 2019 年 5 月 29 日至 2026 年 12 月 20 日，该借款由中国天楹股份有限公司提供担保、并以应收账款质押担保。

(28) 公司子公司如东天楹环保能源有限公司与苏州金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，如东天楹环保能源有限公司将其持有的垃圾焚烧发电站三期工程以售后回租的方式向苏州金融租赁股份有限公司融通资金，租赁物转让价款为 22,000 万元。该融资租赁业务以如东天楹环保能源有限公司房产土地抵押担保，由中国天楹股份有限公司、辽源天楹环保能源有限公司、严圣军、茅洪菊提供担保，同时以电费收益权及垃圾处理费收益权和江苏天楹持有如东天楹 100%股权质押担保。

(29) 公司子公司启东天楹环保能源有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，如东天楹环保能源有限公司将其持有的垃圾焚烧发电站一二期工程以售后回租的方式向华融金融租赁股份有限公司融通资金，租赁物转让价款为 20,000 万元。该融资租赁业务有中国天楹股份有限公司提供担保、并以启东天楹设备抵押担保、应收账款质押担保。

## 十二、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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,474,475.99	100.00%	3,126,391.46	5.00%	59,348,084.53	39,517,403.99	100.00%	1,975,870.20	5.00%	37,541,533.79
其中：										
应收国内客户	62,474,475.99	100.00%	3,126,391.46	5.00%	59,348,084.53	39,517,403.99	100.00%	1,975,870.20	5.00%	37,541,533.79
合计	62,474,475.99	100.00%	3,126,391.46	5.00%	59,348,084.53	39,517,403.99	100.00%	1,975,870.20	5.00%	37,541,533.79

按组合计提坏账准备：应收国内客户

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	50,863,452.77	2,543,172.64	5.00%
6个月至1年	11,557,670.10	577,883.51	5.00%
1至2年	53,353.12	5,335.31	10.00%
合计	62,474,475.99	3,126,391.46	--

#### (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
6个月以内	50,863,452.77
6个月至1年	11,557,670.10
1至2年	53,353.12
小计	62,474,475.99

减：坏账准备	3,126,391.46
合计	59,348,084.53

(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	
组合计提	1,975,870.20	1,150,521.26			3,126,391.46
合计	1,975,870.20	1,150,521.26			3,126,391.46

(3) 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	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
项城市城市管理局	14,838,449.34	23.75%	742,089.13
嘉善县环境卫生管理处	7,475,000.00	11.96%	373,750.00
南通经济技术开发区环境卫生管理处	6,037,002.03	9.66%	301,850.10
如皋市环境卫生管理处	2,384,870.40	3.82%	119,243.52
句容市环境卫生管理处	2,015,500.00	3.23%	100,775.00
合计	32,750,821.77	52.42%	1,637,707.75

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,069,479,468.41	819,289,427.53
其他应收款	927,753,368.14	933,095,605.94
合计	1,997,232,836.55	1,752,385,033.47

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏天楹环保能源有限公司	1,069,146,072.78	819,289,427.53
辉南天楹城市环境服务有限公司	308,901.72	
福州市仓山天楹城市环境服务有限公司	24,493.91	
合计	1,069,479,468.41	819,289,427.53

### (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
合并范围内部往来	917,606,935.08	925,551,563.09
保证金、押金及其他	10,741,843.55	7,961,091.89
小计	928,348,778.63	933,512,654.98
减：坏账准备	595,410.49	417,049.04
合计	927,753,368.14	933,095,605.94

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		417,049.04		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		178,361.45		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		595,410.49		

#### 3) 按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	871,553,506.66
1至2年	47,159,023.89
2至3年	8,693,670.17
3至4年	911,777.91
4至5年	30,800.00
小计	928,348,778.63
减：坏账准备	595,410.49
合计	927,753,368.14

#### 4) 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	
组合计提	417,049.04	178,361.45		595,410.49
合计	417,049.04	178,361.45		595,410.49

#### 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
江苏德展投资有限公司	内部往来	517,505,000.00	1年以内	55.74%	
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	内部往来	151,131,964.56	1年以内	16.28%	
江苏天楹城市环境服务有限公司	内部往来	93,612,742.39	1年以内	10.08%	
欧洲天楹有限公司	内部往来	27,505,716.99	1年以内、1-2年	2.96%	
上海天楹实业有限公司	内部往来	24,770,000.00	1年以内、1-2年	2.67%	
合计	--	814,525,423.94	--	87.73%	

### 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	11,649,270,199.28		11,649,270,199.28	2,736,613,108.96		2,736,613,108.96
对联营、合营企业投资	3,875,035.50		3,875,035.50	4,105,517.26		4,105,517.26
合计	11,653,145,234.78		11,653,145,234.78	2,740,718,626.22		2,740,718,626.22

### (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		
江苏天楹环保能源有限公司	2,286,370,000.00					2,286,370,000.00	
上海天楹实业有限公司	162,974,800.00					162,974,800.00	
江苏天楹城市环境服务有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
上海盈联电信科技有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
平邑天楹环保能源有限公司	37,141,000.00	1,121,000.00				38,262,000.00	
宁夏天楹环保能源有限公司	32,407,992.15	14,146,000.00				46,553,992.15	
上海天楹城市环境服务有限公司	26,711,100.00	2,795,500.00				29,506,600.00	
上海天楹环境科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
欧洲天楹有限公司	10,690,545.48		10,156,018.21			534,527.27	
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	4,800,000.00					4,800,000.00	
香港加楹投资有限公司	3,308,586.00					3,308,586.00	

其他权益变动-股份支付	847,083.33					847,083.33	
辉南天楹城市环境服务有限公司	311,000.00	9,689,000.00				10,000,000.00	
福州市仓山天楹城市环境服务有限公司	30,502.00	200,000.00				230,502.00	
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	20,500.00	12,877,100.15				12,897,600.15	
上海天楹环境发展有限公司		1,000.00				1,000.00	
江苏德展投资有限公司		8,881,983,508.38				8,881,983,508.38	
合计	2,736,613,108.96	8,922,813,108.53	10,156,018.21			11,649,270,199.28	

## (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
联营企业											
江苏天楹东源股权投资基金管理有限公司	5,105,188.63			-133.74						5,105,054.89	
拉萨城投环境卫生服务有限公司	-999,671.37			-230,348.02						-1,230,019.39	
合计	4,105,517.26			-230,481.76						3,875,035.50	

### (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	65,706,486.12	65,927,441.31	46,377,824.40	46,381,817.68
其他业务	51,824,949.22	46,773,901.11	68,369,269.35	62,370,910.34
合计	117,531,435.34	112,701,342.42	114,747,093.75	108,752,728.02

是否已执行新收入准则

是  否

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	254,269,512.88	344,986,637.38
权益法核算的长期股权投资收益	-230,481.76	-58.07
处置长期股权投资产生的投资收益	652,541.79	-5,874,136.88
合计	254,691,572.91	339,112,442.43

### 十三、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
非流动资产处置损益	2,510,621.43	
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）	7,866,759.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,500,582.11	
所得税影响额	-1,969,199.71	
少数股东权益影响额		
合计	5,907,599.11	

## 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	2.45%	0.0938	0.0938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.0912	0.0912