

深水海纳水务集团股份有限公司
审阅报告
天职业字[2021]5097号

目 录

审阅报告	1
2020年12月31日财务报表	2
2020年7-12月及2020年度财务报表附注	14

审阅报告

天职业字[2021]5097号

深水海纳水务集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深水海纳水务集团股份有限公司(以下简称“海纳股份”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年7-12月、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、2020年度的合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是海纳股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师
屈先富
4301010003

中国注册会计师：

中国注册会计师
唐亚波
110101500052

合并资产负债表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	50,452,930.18	64,984,866.43	六（一）
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,425,000.00	六（二）
应收账款	185,488,954.48	139,235,058.64	六（三）
应收款项融资	12,918,308.14		六（四）
预付款项	1,382,337.02	1,938,043.67	六（五）
其他应收款	15,529,457.00	8,837,238.85	六（六）
存货	3,505,663.24	40,387,644.20	六（七）
合同资产	56,007,369.97	-	六（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,856,915.98	26,420,701.46	六（九）
流动资产合计	369,141,936.01	286,228,553.25	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	143,696,001.87	153,084,907.89	六（十）
在建工程	596,676,915.86	475,148,606.26	六（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	499,347,974.07	286,857,692.38	六（十二）
开发支出			
商誉	-	-	六（十三）
长期待摊费用	2,753,448.93	343,400.95	六（十四）
递延所得税资产	16,059,585.55	12,466,930.17	六（十五）
其他非流动资产	5,094,962.40	5,621,096.03	六（十六）
非流动资产合计	1,263,628,888.68	933,522,633.68	
资产总计	1,632,770,824.69	1,219,751,186.93	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

2
3-2-2-3



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	193,500,000.00	80,980,260.00	六（十七）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,173,531.52	六（十八）
应付账款	344,245,217.99	275,275,093.50	六（十九）
预收款项		39,674,357.02	六（二十）
合同负债	46,319,294.80		六（二十一）
应付职工薪酬	9,767,844.61	8,712,228.53	六（二十二）
应交税费	17,448,597.49	12,162,628.91	六（二十三）
其他应付款	17,963,124.29	38,385,159.50	六（二十四）
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,600,000.00	5,000,000.00	六（二十五）
其他流动负债	22,018,322.42	17,664,632.62	六（二十六）
流动负债合计	689,862,401.60	510,027,891.60	
非流动负债			
长期借款	86,500,000.00	58,600,000.00	六（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	108,929,941.34		六（二十八）
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,871,587.39	6,306,425.17	六（二十九）
递延收益	37,208,907.16	36,652,216.16	六（三十）
递延所得税负债	4,852,639.45	5,111,486.11	六（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	247,363,075.34	106,670,127.44	
负 债 合 计	937,225,476.94	616,698,019.04	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	六（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	六（三十二）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,168,812.78	15,600,608.56	六（三十三）
未分配利润	278,641,140.26	190,785,648.53	六（三十四）
归属于母公司股东权益合计	694,506,662.66	602,082,966.71	
少数股东权益	1,038,685.09	970,201.18	
股东权益合计	695,545,347.75	603,053,167.89	
负债及股东权益合计	1,632,770,824.69	1,219,751,186.93	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3
3-2-24



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：衡水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	326,340,174.28	333,140,641.85	565,554,978.83	564,274,752.70	
其中：营业收入	326,340,174.28	333,140,641.85	565,554,978.83	564,274,752.70	六（三十五）
二、营业总成本	252,609,020.99	273,256,138.60	452,007,004.85	456,598,113.14	
其中：营业成本	193,685,347.33	226,333,249.80	352,401,960.74	373,572,673.49	六（三十五）
税金及附加	915,749.73	1,065,926.39	2,022,835.78	2,828,853.61	六（三十六）
销售费用	11,641,138.72	9,540,946.31	20,156,341.89	17,104,749.87	六（三十七）
管理费用	21,434,516.28	22,707,190.56	38,670,647.35	38,865,788.91	六（三十八）
研发费用	9,868,676.90	8,444,499.40	15,984,305.45	14,106,917.79	六（三十九）
财务费用	15,063,592.03	5,164,326.14	22,770,913.64	10,119,129.47	六（四十）
其中：利息费用	9,827,094.01	4,512,483.43	15,581,180.48	9,349,296.80	六（四十）
利息收入	100,413.05	149,340.47	168,493.03	231,554.71	六（四十）
加：其他收益	2,369,204.49	2,751,488.02	5,924,240.87	3,569,320.86	六（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-8,454,232.20	-2,133,717.42	-13,195,964.68	-3,648,496.43	六（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	210,626.09	-	215,593.62	-	六（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,856,751.67	60,502,273.85	106,491,843.79	107,597,463.99	
加：营业外收入	167,293.72	3,121.20	193,230.04	95,394.79	六（四十四）
减：营业外支出	351,586.02	328,518.63	1,056,835.22	352,809.69	六（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,672,459.37	60,176,876.42	105,628,238.61	107,340,049.09	
减：所得税费用	9,793,020.08	7,013,306.22	13,283,058.75	11,761,905.73	六（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,879,439.29	53,163,570.20	92,345,179.86	95,578,143.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-	-	
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,879,439.29	53,163,570.20	92,345,179.86	95,578,143.36	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	57,583,246.74	53,392,120.92	92,423,695.95	95,952,886.32	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	296,192.55	-228,550.72	-78,516.09	-374,742.96	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）以后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	-	-	-	-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	
5. 现金流量套期储备	-	-	-	-	
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-	-	
7. 其他	-	-	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
七、综合收益总额	57,879,439.29	53,163,570.20	92,345,179.86	95,578,143.36	
归属于母公司股东的综合收益总额	57,583,246.74	53,392,120.92	92,423,695.95	95,952,886.32	
归属于少数股东的综合收益总额	296,192.55	-228,550.72	-78,516.09	-374,742.96	
八、每股收益					
（一）基本每股收益	0.43	0.39	0.70	0.74	十六（二）
（二）稀释每股收益	0.43	0.39	0.70	0.74	十六（二）

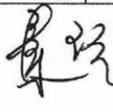
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	附注编号
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	128,344,738.64	128,198,499.52	215,229,415.58	255,972,386.38	
收到的税费返还	739,799.26	1,702,840.94	2,324,153.45	1,702,840.94	
收到其他与经营活动有关的现金	9,121,773.62	4,654,940.67	25,103,985.07	6,129,427.42	
经营活动现金流入小计	138,206,311.52	134,556,281.13	242,657,554.10	263,804,654.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	209,167,475.31	141,855,335.20	294,504,075.11	221,647,781.44	
支付给职工以及为职工支付的现金	35,677,929.73	34,997,026.56	71,481,850.25	68,374,766.35	
支付的各项税费	8,934,642.65	13,938,870.08	20,915,604.40	27,526,649.29	
支付其他与经营活动有关的现金	15,655,526.98	2,584,024.99	44,723,675.10	32,705,450.67	
经营活动现金流出小计	269,435,574.67	193,375,256.83	431,625,204.87	350,254,647.75	
经营活动产生的现金流量净额	-131,229,263.15	-58,818,975.70	-188,967,650.76	-86,449,993.01	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	500,000.00	-	500,000.00	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	523,520.00	591.99	533,525.80	2,118.32	
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	1,023,520.00	591.99	1,033,525.80	2,118.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,109,307.93	4,027,020.08	35,624,594.43	7,901,669.06	
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,201,056.59	5,119,630.67	11,701,056.59	5,119,630.67	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	
投资活动现金流出小计	23,310,364.52	9,146,650.75	47,325,651.02	13,021,299.73	
投资活动产生的现金流量净额	-22,286,844.52	-9,146,058.76	-46,292,125.22	-13,019,181.41	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	115,000.00	147,000.00	100,230,634.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	115,000.00	147,000.00	230,000.00	
取得借款收到的现金	225,500,000.00	46,050,000.00	426,500,000.00	229,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	225,500,000.00	46,165,000.00	426,647,000.00	330,030,634.00	
偿还债务支付的现金	69,776,885.66	39,469,740.00	157,550,318.66	202,119,740.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,518,569.61	7,245,262.63	14,932,184.14	15,493,205.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	6,931,322.84	1,292,452.79	11,239,464.90	1,292,452.79	
筹资活动现金流出小计	86,226,778.11	48,007,455.42	183,721,967.70	218,905,398.56	
筹资活动产生的现金流量净额	139,273,221.89	-1,842,455.42	242,925,032.30	111,125,235.44	
四、汇率变动对现金的影响	-1,581,986.13	289,300.71	-1,287,411.75	324,159.87	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,824,871.91	-69,518,189.17	6,377,844.57	11,980,220.89	
加：期初现金及现金等价物的余额	64,372,784.02	111,688,256.70	42,170,067.53	30,189,846.64	
六、期末现金及现金等价物余额	48,547,912.11	42,170,067.53	48,547,912.10	42,170,067.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李海

李海印

秦琴

秦琴

秦琴

秦琴

合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具			归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	132,955,520.00	-	-	258,939,684.15	-	-	15,980,759.10	194,207,003.46	970,201.18	603,053,167.89		
加：会计政策变更												
前期差错更正				3,801,505.47			-380,150.54	-3,421,354.93				
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	132,955,520.00	-	-	262,741,189.62	-	-	15,600,608.56	190,785,648.53	970,201.18	603,053,167.89		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,568,204.22	87,855,491.73	68,483.91	92,492,179.86		
（一）综合收益总额								92,423,695.95	-78,516.09	92,345,179.86		
（二）股东投入和减少资本									147,000.00	147,000.00		
1. 股东投入的普通股									147,000.00	147,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							4,568,204.22	-4,568,204.22				
2. 提取一般风险准备							4,568,204.22	-4,568,204.22				
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,955,520.00	-	-	262,741,189.62	-	-	20,168,812.78	278,641,140.26	1,038,685.09	695,545,347.75		

法定代表人：李海波

主管会计工作负责人：李海波

会计机构负责人：李海波



合并股东权益变动表

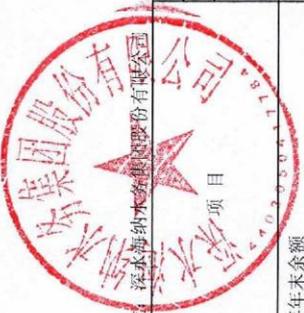
金额单位：元

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	121,688,038.00	-	-	-	170,206,532.15	-	-	9,248,402.88	104,986,473.36	-	115,018.31	406,244,464.70
加：会计政策变更												
前期差错更正					3,801,505.47			-380,150.54	-3,421,354.93			
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	121,688,038.00	-	-	-	174,008,037.62	-	-	8,868,252.34	101,565,118.43	-	115,018.31	406,244,464.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,267,482.00	-	-	-	88,733,152.00	-	-	6,732,356.22	89,220,530.10	-	855,182.87	196,808,703.19
（一）综合收益总额									95,952,886.32		-374,742.96	95,578,143.36
（二）股东投入和减少资本	11,267,482.00	-	-	-	88,733,152.00	-	-	-	-	-	1,229,925.83	101,230,559.83
1. 股东投入的普通股	11,267,482.00				88,733,152.00						230,000.00	100,230,634.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											999,925.83	999,925.83
1. 提取盈余公积								6,732,356.22	-6,732,356.22			
2. 提取一般风险准备								6,732,356.22	-6,732,356.22			
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,955,520.00	-	-	-	262,741,189.62	-	-	15,600,608.56	190,785,648.53	-	970,201.18	603,053,167.89

法定代表人：李海波

主管会计工作负责人：李海波

会计机构负责人：李海波



资产负债表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	19,286,278.70	41,631,642.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,425,000.00	
应收账款	377,877,519.96	267,817,102.64	十五（一）
应收款项融资	12,918,308.14		
预付款项	1,144,450.50	1,224,505.03	
其他应收款	307,245,388.30	345,936,304.12	十五（二）
存货	2,275,966.76	136,587,878.80	
合同资产	261,871,358.89	-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,652,243.33	15,321,556.72	
流动资产合计	1,011,271,514.58	812,943,989.46	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	251,058,273.81	249,484,173.81	十五（三）
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	1,967,868.66	2,453,389.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,092,873.45	950,586.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,842,931.83	1,829,408.32	
其他非流动资产		1,443,096.03	
非流动资产合计	256,961,947.75	256,160,654.08	
资产总计	1,268,233,462.33	1,069,104,643.54	

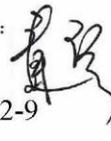
法定代表人：

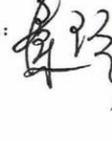
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


李海波印

3-2-2-9


秦琴


秦琴



资产负债表（续）

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	193,500,000.00	31,980,260.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,173,531.52	
应付账款	295,825,298.54	252,148,833.72	
预收款项		9,735,452.70	
合同负债	8,934,692.37	-	
应付职工薪酬	7,101,844.09	6,262,771.78	
应交税费	527,363.01	455,463.04	
其他应付款	98,952,770.18	97,261,212.94	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,600,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	61,849,651.09	43,227,316.99	
流动负债合计	690,291,619.28	478,244,842.69	
非流动负债			
长期借款	-	58,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	58,600,000.00	
负 债 合 计	690,291,619.28	536,844,842.69	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,168,812.78	15,600,608.56	
未分配利润	162,076,320.65	120,962,482.67	
股东权益合计	577,941,843.05	532,259,800.85	
负债及股东权益合计	1,268,233,462.33	1,069,104,643.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-2-2-10

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

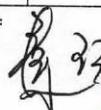
项 目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	221,174,526.04	265,326,410.41	393,622,660.77	441,140,335.10	
其中：营业收入	221,174,526.04	265,326,410.41	393,622,660.77	441,140,335.10	十五（四）
二、营业总成本	188,307,178.91	218,432,229.68	336,794,958.62	360,826,119.01	
其中：营业成本	150,917,165.04	185,834,647.76	273,608,454.11	303,940,716.58	十五（四）
税金及附加	312,622.29	277,133.41	597,182.33	1,176,871.78	
销售费用	5,729,791.10	2,968,354.68	8,709,587.22	5,009,538.54	
管理费用	16,408,740.44	17,244,764.97	29,509,772.48	29,462,888.83	
研发费用	9,786,060.33	8,318,171.06	15,800,256.53	13,847,251.12	
财务费用	5,152,799.71	3,789,157.80	8,569,705.95	7,388,852.16	
其中：利息费用	3,407,867.22	2,899,934.45	6,236,436.92	6,414,314.83	
利息收入	81,952.90	112,753.92	118,324.59	181,059.94	
加：其他收益	676,401.48	121,869.58	2,911,916.48	221,869.58	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-3,729,337.97	41,357.23	-6,355,459.61	-2,289,108.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	989.23	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,814,410.64	47,057,407.54	53,385,148.25	78,246,977.28	
加：营业外收入	9,577.22	3,121.20	34,295.54	29,058.06	
减：营业外支出	4,980.31	210,227.84	703,104.24	228,219.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,819,007.55	46,850,300.90	52,716,339.55	78,047,815.37	
减：所得税费用	3,883,407.62	6,482,983.54	7,034,297.35	10,724,253.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,935,599.93	40,367,317.36	45,682,042.20	67,323,562.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,935,599.93	40,367,317.36	45,682,042.20	67,323,562.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
（一）以后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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	25,935,599.93	40,367,317.36	45,682,042.20	67,323,562.18	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

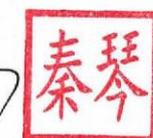
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位：元

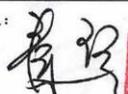
	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	102,741,297.78	104,334,784.51	167,261,699.10	175,065,084.85	
收到的税费返还	-	-	1,081,479.60		
收到其他与经营活动有关的现金	767,922.11	54,958,784.16	73,867,204.49	90,288,389.92	
经营活动现金流入小计	103,509,219.89	159,293,568.67	242,210,383.19	265,353,474.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	185,223,371.26	123,014,503.60	256,853,223.83	184,308,885.45	
支付给职工以及为职工支付的现金	23,724,977.96	22,781,172.92	48,066,420.02	44,491,322.44	
支付的各项税费	4,914,208.55	9,248,365.02	12,762,941.60	20,694,410.43	
支付其他与经营活动有关的现金	13,156,863.45	13,070,029.53	22,580,625.94	26,772,072.26	
经营活动现金流出小计	227,019,421.22	168,114,071.07	340,263,211.39	276,266,690.58	
经营活动产生的现金流量净额	-123,510,201.33	-8,820,502.40	-98,052,828.20	-10,913,215.81	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	500,000.00	20,000,000.00	500,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	666.99	5,299.00	1,666.99	
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	500,000.00	20,000,666.99	505,299.00	20,001,666.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,398.57	240,239.59	387,605.59	333,011.95	
投资支付的现金	6,622,156.59	40,019,967.30	13,275,156.59	83,619,967.30	
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	6,898,555.16	40,260,206.89	13,662,762.18	83,952,979.25	
投资活动产生的现金流量净额	-6,398,555.16	-20,259,539.90	-13,157,463.18	-63,951,312.26	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-	-	-	100,000,634.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-	
取得借款收到的现金	179,500,000.00	46,050,000.00	211,500,000.00	109,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	179,500,000.00	46,050,000.00	211,500,000.00	209,800,634.00	
偿还债务支付的现金	53,706,827.00	39,469,740.00	89,980,260.00	111,119,740.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,243,472.63	5,696,029.97	6,089,566.35	12,789,435.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,447,322.84	1,292,452.79	5,655,464.90	1,292,452.79	
筹资活动现金流出小计	61,397,622.47	46,458,222.76	101,725,291.25	125,201,628.19	
筹资活动产生的现金流量净额	118,102,377.53	-408,222.76	109,774,708.75	84,599,005.81	
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-11,806,378.96	-29,488,265.06	-1,435,582.63	9,734,477.74	
加：期初现金及现金等价物的余额	29,187,639.58	48,305,108.31	18,816,843.25	9,082,365.51	
六、期末现金及现金等价物余额	17,381,260.62	18,816,843.25	17,381,260.62	18,816,843.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度							股东权益合计				
	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	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	132,955,520.00	-	-	-	258,939,684.15	-	-	-	-	15,980,759.10	124,383,837.60	532,259,800.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					3,801,505.47					-380,150.54	-3,421,354.93	
二、本年初余额	132,955,520.00	-	-	-	262,741,189.62	-	-	-	-	15,600,608.56	120,962,482.67	532,259,800.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,568,204.22	41,113,837.98	45,682,042.20
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										4,568,204.22	-4,568,204.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										4,568,204.22	-4,568,204.22	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,955,520.00	-	-	-	262,741,189.62	-	-	-	-	20,168,812.78	162,076,320.65	577,911,643.05

法定代表人：

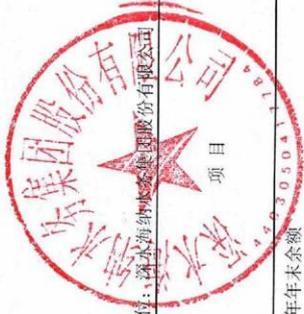
李海波

主管会计工作负责人：

李海波

会计机构负责人：

秦琴



股东权益变动表

金额单位：元

项目	2019年度						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	121,688,038.00	-	-	-	170,206,532.15	-	-	-	9,248,402.88	63,792,631.64	364,935,604.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	121,688,038.00				174,008,037.62				8,868,252.34	60,371,276.71	364,935,604.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,267,482.00				88,733,152.00				6,732,356.22	60,591,205.96	167,324,196.18
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	11,267,482.00				88,733,152.00						67,323,562.18
1. 股东投入的普通股	11,267,482.00				88,733,152.00						100,000,634.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,955,520.00				262,741,189.62				15,600,608.56	120,962,482.67	532,259,800.86

法定代表人：  李波海

主管会计工作负责人：  李波海

会计机构负责人：  秦琴

13 秦琴



深水海纳水务集团股份有限公司

2020年7-12月及2020年度

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

1. 有限公司阶段

(1) 设立

深水海纳水务集团股份有限公司(以下简称公司或本公司), 前身系深圳市分质供水有限公司(以下简称分质公司), 于2001年5月31日经深圳市工商局批准, 由深圳市自来水(集团)有限公司(以下简称深圳水务)和李海波共同出资组建。

分质公司初始注册资本为1,500,000.00元, 截至2001年5月15日止, 分质公司已收到上述出资款1,500,000.00元, 出资方式为货币, 该项出资业经深圳信永中和会计师事务所验证, 并出具深信永验字[2001]第012号《验资报告》。各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳水务	1,050,000.00	70.00
李海波	450,000.00	30.00
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 第一次增资(增资至5,000,000.00元)

2001年8月31日, 分质公司召开股东会并作出决议, 同意将分质公司注册资本由1,500,000.00元增加至5,000,000.00元, 新增注册资本3,500,000.00元由深圳水务、李海波、深圳市分质供水有限公司工会委员会(以下简称分质公司工会)认缴。

截至2001年9月19日止, 分质公司已收到上述出资款3,500,000.00元, 出资方式为货币, 该项出资业经深圳信永中和会计师事务所验证, 并出具深信永验字[2001]第022号《验资报告》。经上述增资后, 各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳水务	3,500,000.00	70.00
分质公司工会	1,000,000.00	20.00
李海波	500,000.00	10.00

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
合计	5,000,000.00	100.00

(3) 第一次股权转让

2003年8月1日,分质公司召开股东会并作出决议,同意股东深圳水务将其持有分质公司28.00%的股权转让给李海波。2004年6月23日,深圳水务与李海波签订《股权转让合同书》,约定深圳水务将其持有分质公司28.00%的股权以总价1,512,000.00元转让给李海波。经上述股权转让后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
深圳水务	2,100,000.00	42.00
李海波	1,900,000.00	38.00
分质公司工会	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00

2004年12月22日,分质公司名称变更为深圳市深水海纳水务有限公司(以下简称海纳水务),分质公司工会名称变更为深圳市深水海纳水务有限公司工会委员会(以下简称海纳工会)。

(4) 第二次股权转让

2006年3月23日,海纳水务召开股东会并作出决议,同意股东李海波将其持有海纳水务38.00%的股权转让给深圳市海纳博创科技有限公司(以下简称深圳博创)。2006年3月26日,李海波与深圳博创签订《股权转让协议》,约定李海波将其持有海纳水务38.00%的股权以总价1,900,000.00元转让给深圳博创。经上述股权转让后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
深圳水务	2,100,000.00	42.00
深圳博创	1,900,000.00	38.00
海纳工会	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100.00

(5) 第二次增资(增资至20,000,000.00元)

2006年4月2日,海纳水务召开股东会并作出决议,同意将海纳水务注册资本由5,000,000.00元增加至20,000,000.00元,新增注册资本15,000,000.00元中的3,494,330.00元由深圳水务、深圳博创、海纳工会以截至2005年12月31日的未分配利润认缴,其余新增注册资本11,505,670.00元由深圳水务、深圳博创、海纳工会、兰州奔马汽车租赁有限公司(以下简称兰州奔马)认缴,其中,深圳水务以其享有的未分配利润缴纳1,602,842.64元并以现金方式缴纳2,564,906.00元,兰州奔马代深圳水务缴纳132,251.36元,认缴新增注册资本4,300,000.00元;深圳博创以其享有的未分配利润缴纳1,450,190.96元并以现金方式缴纳2,544,006.00元,兰州奔马代深圳博创缴纳105,803.04元,认缴新增注册资本4,100,000.00元;海纳工会以其享有的未分配利润缴纳441,296.40元,兰州奔马代海纳工会缴纳158,703.60元。

元，认缴新增注册资本 600,000.00 元；兰州奔马缴纳 6,000,000.00 元，认缴新增注册资本 6,000,000.00 元。

截至 2006 年 4 月 25 日止，海纳水务已将未分配利润 3,494,330.00 元转增资本、已收到上述出资款 11,505,670 元，出资方式为货币，该项出资业经岳华会计师事务所有限责任公司深圳分所验证，并出具岳深验字[2006]第 003 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳水务	6,400,000.00	32.00
深圳博创	6,000,000.00	30.00
兰州奔马	6,000,000.00	30.00
海纳工会	1,600,000.00	8.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(6) 第三次股权转让

2012 年 8 月 10 日，海纳水务召开股东会并作出决议，同意海纳工会将其持有海纳水务 8.00% 股权转让给深圳博创，兰州奔马将其持有海纳水务 30.00% 的股权转让给于朝晖。

2012 年 9 月 26 日，海纳工会与深圳博创签订《股权转让协议书》，约定海纳工会将其持有海纳水务 8.00% 的股权以总价 2,320,825.06 元转让给深圳博创。2012 年 9 月 27 日，兰州奔马与于朝晖签订《股权转让协议书》，约定兰州奔马将其所持海纳有限 30.00% 的股权以总价 8,703,093.99 元转让给于朝晖。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	7,600,000.00	38.00
深圳水务	6,400,000.00	32.00
于朝晖	6,000,000.00	30.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(7) 第三次增资（增资至 50,000,000.00 元）

2012 年 9 月 29 日，深圳联合产权交易所发布《深圳市深水海纳水务有限公司增资权益转让项目成交结果公示》，深圳水务将其拥有的海纳水务 19.2% 增资权益以 12,010,097.00 元的价格协议转让给于朝晖。2012 年 9 月 29 日，海纳水务、深圳水务、深圳博创、于朝晖签订《增资协议书》，深圳博创以 16,263,672.53 元认购注册资本 13,000,000.00 元，其中 13,000,000.00 元计入注册资本，3,263,672.53 元计入资本公积；于朝晖以 21,267,879.46 元认购注册资本 17,000,000.00 元，其中 17,000,000.00 元计入注册资本，4,267,879.46 元计入资本公积，且本次增资完成后，根据海纳水务 2012 年 1-9 月经审计后净利润和增资权益转让的比例确定于朝晖应向深圳水务退还的利润，并由于朝晖一次性支付给深圳水务。

截至 2012 年 10 月 9 日止，海纳水务已收到上述出资款 30,000,000.00 元，出资方式为货

币，该项出资业经深圳华百迪会计师事务所验证，并出具深迪报字[2012]第 053 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
于朝晖	23,000,000.00	46.00
深圳博创	20,600,000.00	41.20
深圳水务	6,400,000.00	12.80
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(8) 第四次股权转让

2012年10月29日，海纳水务召开股东会并作出决议，同意深圳水务退出海纳水务，并将其持有海纳水务12.80%的股权委托深圳联合产权交易所进行挂牌交易转让。2012年12月19日，深圳水务与深圳博创签订《股权转让协议书》，约定深圳水务将其持有海纳水务12.80%的股权以总价9,166,720.40元转让给深圳博创。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	27,000,000.00	54.00
于朝晖	23,000,000.00	46.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(9) 第五次股权转让

2013年9月9日，海纳水务召开股东会并作出决议，同意于朝晖将其持有海纳水务41.00%的股权以总价27,928,520.43元转让给深圳市金色港湾投资管理有限公司(以下简称金色港湾)，将其持有海纳水务5.00%的股权以总价3,405,917.13元转让给深圳博创。2013年9月10日，于朝晖与金色港湾签订《股权转让协议书》，约定于朝晖将其持有海纳水务41.00%的股权以总价27,928,520.43元转让给金色港湾。同日，于朝晖与深圳博创签订《股权转让协议书》，约定于朝晖将其持有海纳水务5.00%的股权以总价3,405,917.13元转让给深圳博创。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	29,500,000.00	59.00
金色港湾	20,500,000.00	41.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(10) 第六次股权转让

2014年8月6日，海纳水务召开股东会并作出决议，同意金色港湾将其持有海纳水务3.00%的股权以总价2,043,550.28元转让给深圳博创。2014年8月21日，金色港湾与深圳博创签订《股权转让协议书》，约定金色港湾将其持有海纳水务3.00%的股权以总价2,043,550.28元转让给深圳博创。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	31,000,000.00	62.00
金色港湾	19,000,000.00	38.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014年11月7日，海纳水务名称变更为深圳市深水海纳水务集团有限公司（以下简称海纳有限）。

(11) 第四次增资（增资至 82,000,000.00 元）

2015年3月30日，海纳有限召开股东会并作出决议，同意海纳有限注册资本由 50,000,000.00 元增加至 82,000,000.00 元，新增注册资本由股东按照出资比例认缴，出资方式为资本公积及未分配利润转增，其中：由资本公积转增人民币 7,595,104.15 元，由未分配利润转增人民币 24,404,895.85 元。

截至 2015 年 3 月 30 日止，海纳有限已收到上述出资款 32,000,000.00 元，出资方式为资本公积及未分配利润转增，该项出资业经瑞华会计师事务所深圳分所验证，并出具瑞华深圳验字[2015]第 48110005 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	50,840,000.00	62.00
金色港湾	31,160,000.00	38.00
<u>合计</u>	<u>82,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(12) 第五次增资（增资至 90,000,000.00 元）

2015年4月28日，海纳有限召开股东会并作出决议，同意将海纳有限的注册资本由 82,000,000.00 元增加至 90,000,000.00 元，出资方式为未分配利润转增。

截至 2015 年 4 月 28 日止，海纳有限已收到上述出资款 8,000,000.00 元，出资方式为未分配利润转增，该项出资业经瑞华会计师事务所深圳分所验证，并出具瑞华深圳验字 [2015]48110008 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
深圳博创	55,800,000.00	62.00
金色港湾	34,200,000.00	38.00
<u>合计</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(13) 第七次股权转让

2015年4月28日，海纳有限召开股东会并作出决议，同意深圳博创将其持有海纳有限 26.00% 的股权以总价 23,400,000.00 元转让给李海波，将其持有海纳有限 25.00% 的股权以总价 22,500,000.00 元转让给西藏海纳博创投资控股有限公司（以下简称西藏博创），将其持有海纳有限 11.00% 的股权以总价 9,900,000.00 元转让给深圳市深水投资合伙企业（有限合伙）（以下

简称深水合伙)，金色港湾将其持有海纳有限 20.00%的股权以总价 18,000,000.00 元转让给西藏大禹投资有限公司（以下简称西藏大禹），将其持有海纳有限 18.00%的股权以总价 16,200,000.00 元转让给李琴。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	23,400,000.00	26.00
西藏博创	22,500,000.00	25.00
西藏大禹	18,000,000.00	20.00
李琴	16,200,000.00	18.00
深水合伙	9,900,000.00	11.00
合计	90,000,000.00	100.00

2. 股份制改制情况

2015 年 7 月 1 日，海纳有限股东签署了《发起人协议》，以海纳有限原股东作为发起人，按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，以业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计、基准日为 2015 年 4 月 30 日的账面净资产 101,888,390.63 元折为股本 95,000,000 股（每股面值 1 元），各发起人按各自的出资比例计算应持有的股数，超过股本的部分 6,888,390.63 元计入资本公积。本次净资产折股业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]48110010 号《验资报告》。本公司于 2015 年 7 月 16 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深水海纳水务集团股份有限公司。

本次整体变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	26.00
西藏博创	23,750,000.00	25.00
西藏大禹	19,000,000.00	20.00
李琴	17,100,000.00	18.00
深水合伙	10,450,000.00	11.00
合计	95,000,000.00	100.00

3. 股份公司阶段

(1) 第一次增资（增资至 103,444,445.00 元）

2015 年 8 月 2 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会并作出决议，同意公司增加股份 8,444,445 股，该等新增股份由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称乾新基金）、上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称国君创投）、深圳市汇博成长创业投资有限公司（以下简称汇博投资）认购，其中，乾新基金出资 12,000,000.00 元认购 3,166,667 股，国君创投出资 12,000,000.00 元认购 3,166,667 股，汇博投资出资 8,000,000.00 元认购 2,111,111 股。

截至 2015 年 9 月 29 日止，公司已收到上述出资款 32,000,000.00 元，其中 8,444,445.00 元计入注册资本，23,555,555.00 元计入资本公积，出资方式为货币，该项出资业经瑞华会计师事务所深圳分所验证，并出具瑞华深圳验字[2015]48110012 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	23.8776
西藏博创	23,750,000.00	22.9592
西藏大禹	19,000,000.00	18.3673
李琴	17,100,000.00	16.5306
深水合伙	10,450,000.00	10.1020
乾新基金	3,166,667.00	3.0612
国君创投	3,166,667.00	3.0612
汇博投资	2,111,111.00	2.0408
<u>合计</u>	<u>103,444,445.00</u>	<u>100.0000</u>

(2) 第一次股权转让和第二次增资（增资至 108,888,890.00 元）

2016 年 12 月 26 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出决议，同意增加股份 5,444,445 股，该等新增股份分别由深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称乾新二期）、袁素华认购，其中，乾新二期出资 16,500,000.00 元认购 3,266,667 股，袁素华出资 11,000,000.00 元认购 2,177,778 股；同意西藏博创将其所持公司 1,088,889 股以总价 5,500,000.00 元转让给袁素华。

截至 2017 年 1 月 24 日止，公司已收到上述出资款 27,500,000.00 元，其中新增注册资本 5,444,445.00 元，新增资本公积 22,055,555.00 元，出资方式为货币，该项出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]48110010 号《验资报告》。经上述增资及股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	22.6837
西藏博创	22,661,111.00	20.8112
西藏大禹	19,000,000.00	17.4490
李琴	17,100,000.00	15.7040
深水合伙	10,450,000.00	9.5969
乾新基金	3,166,667.00	2.9082
国君创投	3,166,667.00	2.9082
汇博投资	2,111,111.00	1.9388
袁素华	3,266,667.00	3.0000

股东名称	出资金额	出资比例(%)
乾新二期	3,266,667.00	3.0000
<u>合计</u>	<u>108,888,890.00</u>	<u>100.0000</u>

(3) 第二次股份转让和第三次增资（增资至 121,688,038.00 元）

2017 年 6 月 20 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会并作出决议，同意增加股份 12,799,148 股，该等新增股份分别由宏图一号（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称宏图一号）、中投（银川）产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称中投投资）、广东崇业投资管理有限公司（以下简称崇业控股）、宁波杭州湾新区九熹源清投资合伙企业（有限合伙）（以下简称九熹投资）、张驰认购，其中，宏图一号出资 41,000,000.00 元认购 4,989,210 股，中投投资出资 37,800,000.00 元认购 4,599,808 股，崇业控股出资 10,000,000.00 元认购 1,216,880 股，九熹投资出资 1,280,000.00 元认购 155,761 股，张驰出资 15,100,000.00 元认购 1,837,489 股；同意西藏博创、西藏大禹分别将其所持公司 3,494,880 股和 1,216,880 股以总价 28,720,000.00 元和 10,000,000.00 元转让给九熹投资和深圳市君之恒股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君之恒投资）。

截至 2017 年 7 月 5 日止，公司已收到上述出资款 105,180,000.00 元，其中新增注册资本 12,799,148.00 元，新增资本公积 92,380,852.00 元，出资方式为货币，该项出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]48110004 号《验资报告》。经上述增资及股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	20.2978
西藏博创	19,166,231.00	15.7502
西藏大禹	17,783,120.00	14.6137
李琴	17,100,000.00	14.0523
深水合伙	10,450,000.00	8.5875
宏图一号	4,989,210.00	4.1000
中投投资	4,599,808.00	3.7800
九熹投资	3,650,641.00	3.0000
袁素华	3,266,667.00	2.6845
乾新二期	3,266,667.00	2.6845
乾新基金	3,166,667.00	2.6023
国君创投	3,166,667.00	2.6023
汇博投资	2,111,111.00	1.7349
张驰	1,837,489.00	1.5100
崇业控股	1,216,880.00	1.0000
君之恒投资	1,216,880.00	1.0000

股东名称	出资金额	出资比例(%)
合计	121,688,038.00	100.0000

(4) 第三次股份转让

2017年9月4日，汇博投资与深圳太和玉成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称太和玉成）签订《企业国有产权转让合同》，约定汇博投资将其所持公司2,111,111股股份以总价17,348,459.00元转让给太和玉成。2017年9月27日，公司召开2017年第五次临时股东大会并作出决议，同意汇博投资将其所持2,111,111股股份转让给太和玉成。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	20.2978
西藏博创	19,166,231.00	15.7502
西藏大禹	17,783,120.00	14.6137
李琴	17,100,000.00	14.0523
深水合伙	10,450,000.00	8.5875
宏图一号	4,989,210.00	4.1000
中投投资	4,599,808.00	3.7800
九熹投资	3,650,641.00	3.0000
袁素华	3,266,667.00	2.6845
乾新二期	3,266,667.00	2.6845
乾新基金	3,166,667.00	2.6023
国君创投	3,166,667.00	2.6023
太和玉成	2,111,111.00	1.7349
张驰	1,837,489.00	1.5100
崇业控股	1,216,880.00	1.0000
君之恒投资	1,216,880.00	1.0000
合计	121,688,038.00	100.0000

(5) 第四次股份转让

2019年2月28日，公司股东袁素华与袁于瑶签订《股权转让协议书》，袁素华将其所持有的公司3,266,667股股份，以16,500,000.00元转让给袁于瑶。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	20.2978
西藏博创	19,166,231.00	15.7502
西藏大禹	17,783,120.00	14.6137

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李琴	17,100,000.00	14.0523
深水合伙	10,450,000.00	8.5875
宏图一号	4,989,210.00	4.1000
中投投资	4,599,808.00	3.7800
九熹投资	3,650,641.00	3.0000
袁于瑶	3,266,667.00	2.6845
乾新二期	3,266,667.00	2.6845
乾新基金	3,166,667.00	2.6023
国君创投	3,166,667.00	2.6023
太和玉成	2,111,111.00	1.7349
张驰	1,837,489.00	1.5100
崇业控股	1,216,880.00	1.0000
君之恒投资	1,216,880.00	1.0000
合计	121,688,038.00	100.0000

(6) 第四次增资（增资至 132,955,520.00 元）

2019 年 4 月 27 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会并作出决议，同意公司新增股份 11,267,482 股，本次新增股份由中小企业发展基金(深圳有限合伙)(以下简称中小企业基金)、深圳市科金联道智盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称科金联道）认缴。

截至 2019 年 4 月 30 日止，公司已收到上述出资款 100,000,634.00 元，其中新增注册资本 11,267,482.00 元，新增资本公积 88,733,152.00 元，出资方式为货币，该项出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2019]25428 号《验资报告》。经上述增资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	18.5776
西藏博创	19,166,231.00	14.4154
西藏大禹	17,783,120.00	13.3752
李琴	17,100,000.00	12.8614
深水合伙	10,450,000.00	7.8597
中小企业基金	9,014,000.00	6.7797
宏图一号	4,989,210.00	3.7525
中投投资	4,599,808.00	3.4597
九熹投资	3,650,641.00	2.7458
袁于瑶	3,266,667.00	2.4570

股东名称	出资金额	出资比例(%)
乾新二期	3,266,667.00	2.4570
乾新基金	3,166,667.00	2.3818
国君创投	3,166,667.00	2.3818
科金联道	2,253,482.00	1.6949
太和玉成	2,111,111.00	1.5879
张驰	1,837,489.00	1.3820
崇业控股	1,216,880.00	0.9153
君之恒投资	1,216,880.00	0.9153
<u>合计</u>	<u>132,955,520.00</u>	<u>100.0000</u>

(7) 第五次股份转让

2019年5月10日，公司股东中投投资与惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称惠州东升）、深圳力合融通创业投资有限公司（以下简称力合融通）签订《股权转让协议书》，中投投资将其所持有的公司579,000股股份以5,138,625.00元转让给惠州东升，中投投资将所持有的公司371,000股股份以3,292,625.00元转让给力合融通。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
李海波	24,700,000.00	18.5776
西藏博创	19,166,231.00	14.4154
西藏大禹	17,783,120.00	13.3752
李琴	17,100,000.00	12.8614
深水合伙	10,450,000.00	7.8597
中小企业基金	9,014,000.00	6.7797
宏图一号	4,989,210.00	3.7525
中投投资	3,649,808.00	2.7452
九熹投资	3,650,641.00	2.7458
袁于瑶	3,266,667.00	2.4570
乾新二期	3,266,667.00	2.4570
乾新基金	3,166,667.00	2.3818
国君创投	3,166,667.00	2.3818
科金联道	2,253,482.00	1.6949
太和玉成	2,111,111.00	1.5879
张驰	1,837,489.00	1.3820
崇业控股	1,216,880.00	0.9153

股东名称	出资金额	出资比例(%)
君之恒投资	1,216,880.00	0.9153
惠州东升	579,000.00	0.4355
力合融通	371,000.00	0.2790
<u>合计</u>	<u>132,955,520.00</u>	<u>100.0000</u>

注册地址：深圳市南山区南头街道南海大道 3033 号水务集团南山大楼 9F

公司所处行业：生态保护和环境治理业

经营范围：环保技术研究、开发、咨询及服务；环保水务（直饮水、生活饮用水、工业用水、中水、污水、废水、给排水、污泥处理处置、水体修复与水环境治理、智慧环保水务、供热供蒸汽等）项目及配套设施（含管网）的投资、咨询服务、设计、施工和运营管理；直饮水、生活饮用水、工业用水、杂用水、中水回用的供应和销售；智能监测设备、水处理设备、材料、水处理产品、电气自控系统、水务管理信息系统的技术开发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2021 年 2 月 8 日经本公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	备注
1	江苏深水水务有限公司	江苏深水	
2	河南深水海纳水务有限公司	河南深水	
3	河北深水能源环保有限公司	河北深水	
4	山东深水水务有限公司	山东深水	
5	山东深海环保水务有限公司	山东深海	
6	如东海纳环保有限公司	如东海纳	
7	山东深水海纳水务环保有限公司	山东海纳	
8	深水海纳（宁夏）环保创业投资有限公司	宁夏海纳	
9	深圳市深水海纳智慧水务科技有限公司	海纳智慧	
10	山西深水海纳环保有限公司	山西海纳	
11	巨野深水海纳水务有限公司	巨野海纳	
12	内蒙古深水能源环保有限公司	内蒙古深水	
13	深圳市深水海纳生态环境投资有限公司	海纳生态	

序号	子公司全称	子公司简称	备注
14	深圳深水源水务环境有限公司	深水源	
15	长治市深水水务有限公司	长治深水	
16	丹东深水海纳水务环保有限公司	丹东深水	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注七、合并范围发生变更的说明和本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自 2020 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止及 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、应收票据和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项——信用风险特征组合	账龄组合	
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 账龄组合预期信用损失率

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(十) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)5之说明。

（十一）存货

1. 存货的分类和初始计量

存货包括建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料、库存商品、原材料等。各类存货的购入按实际成本入账。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动过程中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额。对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

6. 工程施工的具体核算方法

工程施工的具体核算方法为：以单个工程项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目完工前，按单个工程项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、人工、其他费用等）。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- （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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）；
- （3）预计出售将在一年内完成；
- （4）已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

根据《企业会计准则解释第2号》财会[2008]11号文件规定，本公司对以BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施且运营后向服务对象收费的项目所发生的总投资作为无形资产核算。项目达到可使用状态之前，按照建造过程中支付的工程价款等放入在建工程科目核算，达到可使用状态以后转入无形资产科目核算，并在授予的特许经营权商业运营年限内以直线法（不考虑净残值）进行摊销。各期以应收到政府（或政府授权的企业）偿付款时，确认为收入。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠的计量。

2. 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）2020年1月1日起

依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。

②客户能够控制履约过程中在建的资产。

③履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进

度不能合理确定的除外。考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

①就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 2019 年

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合

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

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

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

2. 收入确认的具体方法

公司目前聚焦工业污水处理和优质供水等环保水务业务，以投资运营、委托运营和工程建设等方式，为医药、印染、化工等行业提供高浓度、难降解工业污水处理服务，为市政用户、特色小镇等提供优质供水服务。因此，公司主营业务收入包括优质供水收入、工业污水处理收入和其他收入。公司优质供水业务、工业污水处理业务均包括工程建造和运营业务。

（1）工程建造业务收入确认方法

1) 2020年1月1日起

公司工程建造业务（包括BOT、ROT建造业务）属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 2019年

公司工程建造业务（包括BOT、ROT建造业务）按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认，根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入。

其中：公司供水管网安装工程，分以下两种情况确认：

①供水管网安装工程在同一年度内开始并完成的，在工程完成并验收合格时确认收入。

②供水管网安装工程的开始和完成分属不同的会计年度，对合同金额在100万元以上（含100万元）的安装工程按照完工百分比法确认收入；对合同金额小于100万元的安装工程待安装工程完成并验收合格时一次性确认收入。

（2）运营业务收入确认方法

①投资运营业务收入确认方法

自来水供水运营业务：公司自来水经过用户计量水表，按客服部根据抄表数据生成的应收水费月报表确认收入。

污水处理运营业务：公司根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格，经客户确认时确认收入。公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格确认收入。

②委托运营业务收入确认方法

根据委托运营合同的约定，公司每月在完成相关运营劳务服务，经客户确认时确认收入。

其中：管道直饮水供水运营业务：公司每月根据抄表收费情况编制月度报表，根据应收水费月报表确认收入。

3. BOT、ROT 业务收入确认方法

（1）建设期间的建造合同收入确认

1) 2020 年 1 月 1 日起

建造期间，公司对于 BOT、ROT 项目所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认相关的收入和费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。

公司合并报表范围内的企业（项目公司）承接政府 BOT、ROT 项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，在合并报表层面确认建造合同的收入与成本。项目公司作为建造服务接受方按照应支付对价记入在建工程，建造项目完工后，将在建工程结转至无形资产-特许经营权。

2) 2019 年

建造期间，公司对于 BOT、ROT 项目所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。

公司合并报表范围内的企业（项目公司）承接政府 BOT、ROT 项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，在合并报表层面确认建造合同的收入与成本。项目公司作为建造服务接受方按照应支付对价记入在建工程，建造项目完工后，将在建工程结转至无形资产-特许经营权。

（2）运营期间的收入确认

公司取得 BOT、ROT 项目特许经营权后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入，具体详见前述运营业务收入确认方法。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）企业所得税

本公司及其子公司报告期内企业所得税的变化情况列示如下：

公司名称/基本税率/期间	2020 年度	2019 年度	注释
本公司	15.00%	15.00%	
江苏深水	25.00%	25.00%	
河南深水	25.00%	25.00%	
河北深水	25.00%	25.00%	
山东深水	25.00%	25.00%	
山东深海	25.00%	25.00%	
如东海纳	25.00%	25.00%	
山东海纳	25.00%	25.00%	
宁夏海纳	25.00%	25.00%	
海纳智慧	25.00%	25.00%	
山西海纳	25.00%	25.00%	
巨野海纳	25.00%	25.00%	
内蒙古深水	25.00%	25.00%	
海纳生态	25.00%	25.00%	
深水源	25.00%	25.00%	
长治深水	25.00%	25.00%	
丹东深水	25.00%	/	

（二）其他税项

税项	计税依据	税率	注释
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%、6.00%/10.00%、 9.00%/3.00%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%	

税项	计税依据	税率	注释
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%/12.00%	

注：本公司的工程建造收入，原先按3.00%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及相关规定，本公司和子公司从事工程建造收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11.00%；其中以清包工方式提供的建筑服务、为甲供工程提供的建筑服务，以及为建筑工程老项目提供的建筑服务，仍可以选择适用简易计税方法按3.00%的征收率计征增值税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16.00%和10.00%税率的，税率分别调整为13.00%、9.00%。

根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）的规定，本公司之子公司江苏深水销售自来水业务按简易办法依照3.00%征收率征收增值税。

根据国家税务总局公告2020年第9号《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》，自2020年5月1日起，本公司之子公司山东深水、山东海纳、河南深水以及本公司之岳阳分公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，由原13%税率调整为6%。

（三）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201844203971，认定有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业，有效期为2018年至2020年，故2019年度、2020年度本公司企业所得税享受15.00%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166号）等规定，本公司之子公司河南深水、山东深水、山东海纳、山东深海享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠。自从事环境保护项目（污水处理）的所得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。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的规定，公司资源综合利用劳务——污水处理劳务自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。本公司于2015年8月6日在国家税务总局深圳市

南山区税务局完成增值税即征即退备案；子公司河南深水于 2016 年 3 月 23 日在国家税务总局灵宝市税务局完成增值税即征即退备案；子公司山东深水于 2019 年 1 月 17 日在国家税务总局曹县税务局办理 2019 年度增值税即征即退备案，并于 2020 年 1 月 13 日在国家税务总局曹县税务局办理 2020 年度增值税即征即退备案，并于 2020 年 3 月 13 日取得备案受理通知书；子公司山东海纳于 2020 年 1 月 13 日在国家税务总局曹县税务局办理 2020 年度增值税即征即退备案，并于 2020 年 3 月 9 日取得备案受理通知书；岳阳分公司于 2019 年 6 月 26 日在国家税务总局临湘市税务局完成 2019-2021 年度增值税即征即退备案。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对本公司财务报表无影响。

2. 2019 年 9 月 19 日，财政部发布《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本通知适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）相关规定。

3. 根据财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 15 号——建造合同》及相应的《应用指南》（以下简称“原准则”），本公司制定了报告期内收入确认会计政策。2017 年，财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”），要求申请首发企业应当自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据中国证监会于 2020 年 1 月 16 日颁布的《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，公司实施新收入准则对公司的业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响，同时，假定自报告期期初开始全面执行新收入准则，公司的报告期各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标也不会产生影响。

4. 2017 年 7 月，财务部颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（财会〔2017〕22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决	调增合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同资产 56,007,369.97 元，调减合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日存货 2,911,378.50 元，调减合并资产负
-----------------------------	--

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产	债表 2020 年 12 月 31 日应收账款 53,095,991.47 元。 调增母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同资产 261,871,358.89 元,调减母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日存货 142,084,765.22 元,调减母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日应收账款 119,786,593.67 元。 调增合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债 46,319,294.80 元,调增合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日其他流动负债 2,081,866.62 元;调减合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日预收账款 48,401,161.42 元。
将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债科目列示	调增母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债 8,934,692.37 元,调增母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日其他流动负债 804,122.31 元;调减母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日预收账款 9,738,814.68 元。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

会计差错为公司拟对股份支付进行冲回的会计处理与准则规定存在不一致,上述会计差错更正对公司 2019 年度合并资产负债表及利润表、母公司资产负债表及利润表相关项目的影响情况如下:

公司对 2019 年年度财务报表相应指标进行更正,更正前后的主要会计数据对比如下:

(1) 合并财务报表

单位:元

项目	更正前	更正数	更正后
资产负债表:			
资本公积	258,939,684.15	3,801,505.47	262,741,189.62
盈余公积	15,980,759.10	-380,150.54	15,600,608.56
未分配利润	194,207,003.46	-3,421,354.93	190,785,648.53

(2) 母公司财务报表

单位:元

项目	更正前	更正数	更正后
资产负债表:			
资本公积	258,939,684.15	3,801,505.47	262,741,189.62
盈余公积	15,980,759.10	-380,150.54	15,600,608.56
未分配利润	124,383,837.60	-3,421,354.93	120,962,482.67

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	64,984,866.43	64,984,866.43	
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	4,425,000.00	4,425,000.00	
应收账款	139,235,058.64	112,970,670.34	-26,264,388.30
应收款项融资	-	-	
预付款项	1,938,043.67	1,938,043.67	
其他应收款	8,837,238.85	8,837,238.85	
存货	40,387,644.20	4,065,284.72	-36,322,359.48
合同资产	-	62,586,747.78	62,586,747.78
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	26,420,701.46	26,420,701.46	
流动资产合计	286,228,553.25	286,228,553.25	
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	-	-	
长期股权投资	-	-	
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	153,084,907.89	153,084,907.89	
在建工程	475,148,606.26	475,148,606.26	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	286,857,692.38	286,857,692.38	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	343,400.95	343,400.95	
递延所得税资产	12,466,930.17	12,466,930.17	
其他非流动资产	5,621,096.03	5,621,096.03	
非流动资产合计	933,522,633.68	933,522,633.68	
资产总计	1,219,751,186.93	1,219,751,186.93	
流动负债			
短期借款	80,980,260.00	80,980,260.00	
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	32,173,531.52	32,173,531.52	
应付账款	275,275,093.50	275,275,093.50	
预收款项	39,674,357.02	-	-39,674,357.02
合同负债	-	37,958,109.91	37,958,109.91
应付职工薪酬	8,712,228.53	8,712,228.53	
应交税费	12,162,628.91	12,162,628.91	
其他应付款	38,385,159.50	38,385,159.50	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	17,664,632.62	19,380,879.73	1,716,247.11
流动负债合计	510,027,891.60	510,027,891.60	
非流动负债			
长期借款	58,600,000.00	58,600,000.00	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
租赁负债	-	-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	6,306,425.17	6,306,425.17	
递延收益	36,652,216.16	36,652,216.16	
递延所得税负债	5,111,486.11	5,111,486.11	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	106,670,127.44	106,670,127.44	
负 债 合 计	616,698,019.04	616,698,019.04	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减:库存股	-	-	
其他综合收益			
专项储备	-	-	
盈余公积	15,600,608.56	15,600,608.56	
未分配利润	190,785,648.53	190,785,648.53	
归属于母公司股东权益合计	602,082,966.71	602,082,966.71	
少数股东权益	970,201.18	970,201.18	
股东权益合计	603,053,167.89	603,053,167.89	
负债及股东权益合计	1,219,751,186.93	1,219,751,186.93	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	41,631,642.15	41,631,642.15	
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	-	-	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
金融资产			
衍生金融资产	-	-	
应收票据	4,425,000.00	4,425,000.00	
应收账款	267,817,102.64	237,387,670.59	-30,429,432.05
应收款项融资	-	-	
预付款项	1,224,505.03	1,224,505.03	
其他应收款	345,936,304.12	345,936,304.12	
存货	136,587,878.80	2,901,862.81	-133,686,015.99
合同资产	-	164,115,448.04	164,115,448.04
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	15,321,556.72	15,321,556.72	
流动资产合计	812,943,989.46	812,943,989.46	
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	-	-	
长期股权投资	249,484,173.81	249,484,173.81	
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	2,453,389.35	2,453,389.35	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	950,586.57	950,586.57	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,829,408.32	1,829,408.32	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动资产	1,443,096.03	1,443,096.03	
非流动资产合计	256,160,654.08	256,160,654.08	
资产总计	1,069,104,643.54	1,069,104,643.54	
流动负债			
短期借款	31,980,260.00	31,980,260.00	
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	32,173,531.52	32,173,531.52	
应付账款	252,148,833.72	252,148,833.72	
预收款项	9,735,452.70	-	-9,735,452.70
合同负债	-	8,931,607.98	8,931,607.98
应付职工薪酬	6,262,771.78	6,262,771.78	
应交税费	455,463.04	455,463.04	
其他应付款	97,261,212.94	97,261,212.94	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	43,227,316.99	44,031,161.71	803,844.72
流动负债合计	478,244,842.69	478,244,842.69	
非流动负债			
长期借款	58,600,000.00	58,600,000.00	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益			
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	58,600,000.00	58,600,000.00	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负 债 合 计	536,844,842.69	536,844,842.69	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	15,600,608.56	15,600,608.56	
未分配利润	120,962,482.67	120,962,482.67	
股东权益合计	532,259,800.85	532,259,800.85	
负债及股东权益合计	1,069,104,643.54	1,069,104,643.54	

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	7,971.57	28,792.17
银行存款	48,539,940.53	42,141,275.36
其他货币资金	1,905,018.08	22,814,798.90
<u>合计</u>	<u>50,452,930.18</u>	<u>64,984,866.43</u>
其中:存放在境外的款项总额	二	二

2. 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 600,000.00 元、公司在北京开展项目缴存的进京项目保证金 1,026,531.56 元、以及河北辛集项目农民工保证金 278,486.52 元。

3. 除其他货币资金 1,905,018.08 元外, 期末无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 分类列示

票据种类	2020年12月31日	2019年12月31日
------	-------------	-------------

	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	-	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
商业承兑 汇票	-	-	-	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
合计	-	-	-	4,500,000.00	75,000.00	4,425,000.00

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,100,000.00	-	
商业承兑汇票	-	-	
合计	4,100,000.00	-	

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,129,240.73	100.00	23,640,286.25	11.30	185,488,954.48
合计	209,129,240.73	100.00	23,640,286.25	11.30	185,488,954.48

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	156,974,465.13	100.00	17,739,406.49	11.30	139,235,058.64
合计	156,974,465.13	100.00	17,739,406.49	11.30	139,235,058.64

2. 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3. 采用组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,945,649.87	6,747,282.50	5.00
1-2年(含2年)	48,690,866.46	4,869,086.64	10.00
2-3年(含3年)	11,907,676.38	2,381,535.27	20.00
3-4年(含4年)	1,333,507.02	400,052.11	30.00
4-5年(含5年)	6,018,422.56	3,009,211.29	50.00
5年以上	6,233,118.44	6,233,118.44	100.00
合计	209,129,240.73	23,640,286.25	11.30

4. 坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	17,739,406.49	5,900,879.76	-	-	23,640,286.25
合计	17,739,406.49	5,900,879.76	-	-	23,640,286.25

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
曹县经济开发区管理委员会	非关联方	63,098,908.41	2年以内	30.17	5,635,373.02
曹县住房和城乡建设局	非关联方	51,638,780.13	2年以内	24.69	3,043,159.41
临湘市三湾工业有限责任公司	非关联方	19,009,650.04	1年以内	9.09	950,482.50
菏泽市生态环境局曹县分局	非关联方	16,719,680.00	1年以内	7.99	835,984.00
灵宝市住房和城乡建设局	非关联方	11,115,000.00	3年以内	5.31	847,200.00
合计		161,582,018.58		77.25	11,312,198.93

7. 应收账款所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六(四十七)。

8. 期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

（四）应收款项融资

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,918,308.14	-
<u>合计</u>	<u>12,918,308.14</u>	<u>-</u>

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	12,771,000.00	
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>12,771,000.00</u>	

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,295,761.00	93.74	1,726,625.53	89.09
1-2 年（含 2 年）	30,861.45	2.23	169,233.14	8.73
2-3 年（含 3 年）	13,529.57	0.98	42,185.00	2.18
3-4 年（含 4 年）	42,185.00	3.05	-	-
<u>合计</u>	<u>1,382,337.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,938,043.67</u>	<u>100.00</u>

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	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占预付款项总额的比例 (%)
江苏华能建设工程集团有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	货款	14.47
中电投融和融资租赁有限公司	非关联方	136,377.08	1 年以内	保险费	9.87
山东良成环保科技股份有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	货款	7.96
曹县忠商建材有限公司	非关联方	79,481.97	1 年以内	货款	5.75
深圳市商业联合会	非关联方	50,000.00	1 年以内	会费	3.62
<u>合计</u>		<u>575,859.05</u>			<u>41.67</u>

3. 本公司无超过 1 年的且金额重要的预付账款项。

4. 期末预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,529,457.00	8,837,238.85
合计	15,529,457.00	8,837,238.85

2. 其他应收款

（1）分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,640,905.86	100.00	3,111,448.86	16.69	15,529,457.00
合计	18,640,905.86	100.00	3,111,448.86	16.69	15,529,457.00

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,125,660.83	100.00	2,288,421.98	20.57	8,837,238.85
合计	11,125,660.83	100.00	2,288,421.98	20.57	8,837,238.85

（2）期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	10,705,047.10	535,252.35	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	914,933.35	91,493.33	10.00
2-3年(含3年)	3,902,278.41	780,455.68	20.00
3-4年(含4年)	1,900,000.00	570,000.00	30.00
4-5年(含5年)	168,799.00	84,399.50	50.00
5年以上	1,049,848.00	1,049,848.00	100.00
合计	18,640,905.86	3,111,448.86	16.69

(4) 坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,288,421.98	823,026.88	-	-	3,111,448.86
合计	2,288,421.98	823,026.88	=	=	3,111,448.86

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	1,003,978.07	411,764.43
押金	276,752.13	196,752.13
保证金	12,416,280.00	5,218,280.00
代垫社保、公积金、个税	494,040.13	448,647.11
代垫退养人员工资	300,145.28	569,460.15
应收投资退伙款	3,495,950.55	3,995,950.55
应收政府性质款项	470,890.08	244,806.46
其他	182,869.62	40,000.00
合计	18,640,905.86	11,125,660.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西华经开区综合投资有 限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	26.82	250,000.00
中投(银川)丝路投资合 伙企业(有限合伙)	投资退伙款	3,495,950.55	2-3年	18.75	699,190.11
曹县财政局会计核算中 心	保证金	1,900,000.00	3-4年	10.19	570,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东粤盛科融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	8.05	75,000.00
深圳力合金融控股股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.36	50,000.00
合计		12,895,950.55		69.17	1,644,190.11

(8) 期末其他应收款余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项见本财务报表附注十 (六)。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	3,505,663.24	-	3,505,663.24	4,065,284.72	-	4,065,284.72
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	36,322,359.48	-	36,322,359.48
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	3,505,663.24	-	3,505,663.24	40,387,644.20	-	40,387,644.20

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
累计已发生成本	-	73,547,124.27
累计已确认毛利	-	46,261,725.74
减: 预计损失	-	-
已办理结算的金额	-	83,486,490.53
建造合同形成的已完工未结算资产	-	36,322,359.48

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	62,955,791.81	6,948,421.84	56,007,369.97	-	-	-

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
合计	62,955,791.81	6,948,421.84	56,007,369.97	-	-	-

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
建造合同形成的已完工未结 算资产	6,948,421.84	-	-	预期信用损失
合计	6,948,421.84	-	-	

(九) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
留抵增值税	38,809,300.75	25,588,963.89
预缴企业所得税	-	831,643.82
预缴其他税费	-	93.75
预付中介机构费	5,047,615.23	-
合计	43,856,915.98	26,420,701.46

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	143,696,001.87	153,084,907.89
固定资产清理	-	-
合计	143,696,001.87	153,084,907.89

2. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	其他	合计
一、账面原 值						
1. 2019 年 12 月 31 日	139,862,436.16	59,139,368.53	6,610,404.99	4,360,076.98	2,668,788.91	212,641,075.57

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额	356,391.76	360,463.76	32,400.00	1,466,329.74	16,250.00	2,231,835.26
(1) 购置	356,391.76	360,463.76	32,400.00	1,466,329.74	16,250.00	2,231,835.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	247,000.00	2,220.00	20,470.00	211,219.13	30,238.59	511,147.72
(1) 处置或报废	247,000.00	2,220.00	20,470.00	211,219.13	30,238.59	511,147.72
4. 2020年12月31日	139,971,827.92	59,497,612.29	6,622,334.99	5,615,187.59	2,654,800.32	214,361,763.11
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	24,027,304.11	28,176,094.88	3,868,900.36	2,739,303.01	744,565.32	59,556,167.68
2. 本期增加金额	4,455,234.15	5,315,405.74	823,002.67	568,190.77	264,532.36	11,426,365.69
(1) 计提	4,455,234.15	5,315,405.74	823,002.67	568,190.77	264,532.36	11,426,365.69
3. 本期减少金额	80,172.09	2,109.00	15,149.38	190,615.00	28,726.66	316,772.13
(1) 处置或报废	80,172.09	2,109.00	15,149.38	190,615.00	28,726.66	316,772.13
4. 2020年12月31日	28,402,366.17	33,489,391.62	4,676,753.65	3,116,878.78	980,371.02	70,665,761.24
三、减值准备						
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	111,569,461.75	26,008,220.67	1,945,581.34	2,498,308.81	1,674,429.30	143,696,001.87
2. 2019年12月31日	115,835,132.05	30,963,273.65	2,741,504.63	1,620,773.97	1,924,223.59	153,084,907.89

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十七）。

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末固定资产未发现减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	596,676,915.86	475,148,606.26
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>596,676,915.86</u>	<u>475,148,606.26</u>

2. 期末在建工程所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十七）。

(十二) 无形资产

1. 分类列示

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	21,917,129.24	66,893.20	104,560.55	1,274,856.55	287,807,568.31	311,171,007.85
2. 本期增加金额	-	281,750.34	-	-	226,583,691.32	226,865,441.66
(1) 购置	-	281,750.34	-	-	1,234,950.79	1,516,701.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	225,348,740.53	225,348,740.53
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	21,917,129.24	348,643.54	104,560.55	1,274,856.55	514,391,259.63	538,036,449.51
二、累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	合计
1. 2019年12月31日	4,126,795.45	33,584.78	30,512.56	301,197.82	19,821,224.86	24,313,315.47
2. 本期增加金额	835,500.63	6,689.28	10,456.08	141,175.26	13,381,338.72	14,375,159.97
(1) 计提	835,500.63	6,689.28	10,456.08	141,175.26	13,381,338.72	14,375,159.97
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	4,962,296.08	40,274.06	40,968.64	442,373.08	33,202,563.58	38,688,475.44
三、减值准备						
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	16,954,833.16	308,369.48	63,591.91	832,483.47	481,188,696.05	499,347,974.07
2. 2019年12月31日	17,790,333.79	33,308.42	74,047.99	973,658.73	267,986,343.45	286,857,692.38

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 期末无形资产所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十七）。

4. 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
江苏深水	19,029,290.16	-	-	19,029,290.16
合计	19,029,290.16	=	=	19,029,290.16

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
江苏深水	19,029,290.16	-	-	19,029,290.16
合计	19,029,290.16	=	=	19,029,290.16

（十四）长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
租入房屋装修	343,400.95	-	136,285.32	-	207,115.63
贷款承诺费	-	1,600,000.00	166,666.70	-	1,433,333.30
融资手续费	-	1,484,000.00	371,000.00	-	1,113,000.00

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
合计	343,400.95	3,084,000.00	673,952.02	-	2,753,448.93

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,888,902.35	5,111,857.28	15,791,378.96	2,517,735.90
非同一控制下企业合并资产评估减值	2,740,739.96	685,184.99	3,144,560.93	786,140.23
递延收益	35,208,907.16	8,802,226.79	36,652,216.16	9,163,054.04
预计负债	9,354,386.62	1,460,316.49	-	-
合计	80,192,936.09	16,059,585.55	55,588,156.05	12,466,930.17

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,410,557.82	4,852,639.45	20,445,944.44	5,111,486.11
合计	19,410,557.82	4,852,639.45	20,445,944.44	5,111,486.11

(十六) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,094,962.40	-	5,094,962.40	4,328,643.24	-	4,328,643.24
预付中介机构费用	-	-	-	1,292,452.79	-	1,292,452.79
合计	5,094,962.40	-	5,094,962.40	5,621,096.03	-	5,621,096.03

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	112,500,000.00	14,280,260.00
质押及保证借款	42,000,000.00	66,700,000.00

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押、抵押及保证借款	27,500,000.00	-
票据质押借款	11,500,000.00	-
合计	<u>193,500,000.00</u>	<u>80,980,260.00</u>

(十八) 应付票据

1. 分类列示

票据种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	-	32,173,531.52
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>-</u>	<u>32,173,531.52</u>

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
材料及劳务款	312,136,497.41	263,453,407.50
工程及设备款	26,250,949.66	8,237,515.20
费用款	5,397,010.62	3,137,800.80
其他	460,760.30	446,370.00
合计	<u>344,245,217.99</u>	<u>275,275,093.50</u>

2. 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

3. 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(二十) 预收款项

1. 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	-	9,735,452.70
自来水费	-	28,468,778.58
委托运营费	-	1,470,125.74
合计	<u>-</u>	<u>39,674,357.02</u>

2. 期末无账龄1年以上重要的预收账款。

3. 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程款	8,934,692.37	-
自来水费	32,177,727.89	-
委托运营费	5,206,874.54	-
合计	46,319,294.80	-

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,684,205.65	74,076,856.16	72,993,217.20	9,767,844.61
离职后福利中-设定提存计划负债	28,022.88	478,054.85	506,077.73	-
辞退福利	-	320,145.10	320,145.10	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,712,228.53	74,875,056.11	73,819,440.03	9,767,844.61

2. 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,556,174.62	65,795,005.34	64,695,347.46	9,655,832.50
二、职工福利费	-	2,889,748.96	2,889,748.96	-
三、社会保险费	33,641.04	2,254,550.41	2,264,302.17	23,889.28
其中：1. 医疗保险费	30,380.84	1,990,944.14	1,999,205.28	22,119.70
2. 工伤保险费	1,310.64	22,012.42	23,323.06	-
3. 生育保险费	1,949.56	241,593.85	241,773.83	1,769.58
四、住房公积金	88,877.00	2,913,361.64	2,919,488.64	82,750.00
五、工会经费和职工教育经费	5,512.99	224,189.81	224,329.97	5,372.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
<u>合计</u>	<u>8,684,205.65</u>	<u>74,076,856.16</u>	<u>72,993,217.20</u>	<u>9,767,844.61</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	26,393.88	465,022.59	491,416.47	-
2. 失业保险费	1,629.00	13,032.26	14,661.26	-
<u>合计</u>	<u>28,022.88</u>	<u>478,054.85</u>	<u>506,077.73</u>	-

(二十三) 应交税费

1. 明细情况

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	14,918,176.64	9,224,207.32
增值税	521,762.15	486,815.69
印花税	4,383.26	2,623.56
房产税	456,098.64	949,833.16
城市维护建设税	31,631.25	27,391.27
教育费附加	9,973.04	7,186.83
地方教育费附加	6,252.58	4,395.10
代扣代缴个人所得税	279,901.74	268,867.47
土地使用税	1,048,104.74	1,070,578.39
河道建设费	22,806.61	22,806.61
其他	149,506.84	97,923.51
<u>合计</u>	<u>17,448,597.49</u>	<u>12,162,628.91</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	899,081.73	250,085.39
应付股利	-	-
其他应付款	17,064,042.56	38,135,074.11
<u>合计</u>	<u>17,963,124.29</u>	<u>38,385,159.50</u>

2. 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	583,241.19	127,433.47

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息	315,840.54	122,651.92
合计	<u>899,081.73</u>	<u>250,085.39</u>

3. 应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
股权转让款	8,778,812.59	20,479,869.18
应付暂收款	5,468,903.75	14,266,495.79
预提费用	1,500,836.92	1,254,483.85
押金、保证金	530,573.70	370,000.00
固定资产采购款	7,000.00	337,000.00
应付其他	777,915.60	1,427,225.29
合计	<u>17,064,042.56</u>	<u>38,135,074.11</u>

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

(3) 期末其他应付款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项见本财务报表附注十（六）。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	38,600,000.00	5,000,000.00
合计	<u>38,600,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	20,747,322.42	14,664,632.62
未终止确认的银行承兑汇票	1,271,000.00	3,000,000.00
合计	<u>22,018,322.42</u>	<u>17,664,632.62</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2020年12月31日	2019年12月31日
--------	-------------	-------------

借款条件类别	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	24,000,000.00	-
质押及保证借款	-	58,600,000.00
抵押、质押及保证借款	62,500,000.00	-
<u>合计</u>	<u>86,500,000.00</u>	<u>58,600,000.00</u>

(二十八) 长期应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
融资款	108,929,941.34	-
<u>合计</u>	<u>108,929,941.34</u>	<u>-</u>

(二十九) 预计负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
特许经营期维护费	9,871,587.39	6,306,425.17	BOT项目资产在特许经营期内的后续维护及大修费
<u>合计</u>	<u>9,871,587.39</u>	<u>6,306,425.17</u>	

(三十) 递延收益

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	36,652,216.16	2,000,000.00	1,443,309.00	37,208,907.16	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>36,652,216.16</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,443,309.00</u>	<u>37,208,907.16</u>	

2. 政府补助情况

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
宿迁市市政基础设施建设补助	10,991,213.55	-	442,397.16	-	10,548,816.39	与资产相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	460,395.90	-	35,643.60	-	424,752.30	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	8,663,793.09	-	310,344.84	-	8,353,448.25	与资产相关
泗阳新一水厂补助	16,536,813.62	-	654,923.40	-	15,881,890.22	与资产相关
屯留项目政府专项资金	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>36,652,216.16</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,443,309.00</u>	<u>-</u>	<u>37,208,907.16</u>	

(三十一) 股本

1. 明细情况

股东名称	2020年12月31日	2019年12月31日
李海波	24,700,000.00	24,700,000.00
西藏博创	19,166,231.00	19,166,231.00
西藏大禹	17,783,120.00	17,783,120.00
李琴	17,100,000.00	17,100,000.00
深水合伙	10,450,000.00	10,450,000.00
中小企业基金	9,014,000.00	9,014,000.00
宏图一号	4,989,210.00	4,989,210.00
中投投资	3,649,808.00	3,649,808.00
九熹投资	3,650,641.00	3,650,641.00
袁于瑶	3,266,667.00	3,266,667.00
袁素华	-	-
乾新二期	3,266,667.00	3,266,667.00
乾新基金	3,166,667.00	3,166,667.00
国君创投	3,166,667.00	3,166,667.00
科金联道	2,253,482.00	2,253,482.00
太和玉成	2,111,111.00	2,111,111.00
张驰	1,837,489.00	1,837,489.00
崇业控股	1,216,880.00	1,216,880.00
君之恒投资	1,216,880.00	1,216,880.00
惠州东升	579,000.00	579,000.00
力合融通	371,000.00	371,000.00
汇博投资	-	-
合计	132,955,520.00	132,955,520.00

2. 股本增减变动情况

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
李海波	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00
西藏博创	19,166,231.00	-	-	19,166,231.00
西藏大禹	17,783,120.00	-	-	17,783,120.00
李琴	17,100,000.00	-	-	17,100,000.00
深水合伙	10,450,000.00	-	-	10,450,000.00
中小企业基金	9,014,000.00	-	-	9,014,000.00
宏图一号	4,989,210.00	-	-	4,989,210.00
中投投资	3,649,808.00	-	-	3,649,808.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
九熹投资	3,650,641.00	-	-	3,650,641.00
袁于瑶	3,266,667.00	-	-	3,266,667.00
袁素华	-	-	-	-
乾新二期	3,266,667.00	-	-	3,266,667.00
乾新基金	3,166,667.00	-	-	3,166,667.00
国君创投	3,166,667.00	-	-	3,166,667.00
科金联道	2,253,482.00	-	-	2,253,482.00
太和玉成	2,111,111.00	-	-	2,111,111.00
张驰	1,837,489.00	-	-	1,837,489.00
崇业控股	1,216,880.00	-	-	1,216,880.00
君之恒投资	1,216,880.00	-	-	1,216,880.00
惠州东升	579,000.00	-	-	579,000.00
力合融通	371,000.00	-	-	371,000.00
合计	<u>132,955,520.00</u>	-	-	<u>132,955,520.00</u>

（三十二）资本公积

1. 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
股本溢价	233,613,504.63	233,613,504.63
其他资本公积	29,127,684.99	29,127,684.99
合计	<u>262,741,189.62</u>	<u>262,741,189.62</u>

2. 资本公积增减变动情况、变动说明

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	233,613,504.63	-	-	233,613,504.63
其他资本公积	29,127,684.99	-	-	29,127,684.99
合计	<u>262,741,189.62</u>	-	-	<u>262,741,189.62</u>

股本溢价增加详见本财务报表附注一（一）公司基本信息之说明。

（三十三）盈余公积

1. 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
法定盈余公积	20,168,812.78	15,600,608.56
合计	<u>20,168,812.78</u>	<u>15,600,608.56</u>

2. 盈余公积增减变动情况、变动说明

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	15,600,608.56	4,568,204.22	-	20,168,812.78
合计	15,600,608.56	4,568,204.22	-	20,168,812.78

盈余公积增加系根据母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
上期期末未分配利润	194,207,003.46	104,986,473.36
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-3,421,354.93	-3,421,354.93
调整后期初未分配利润	190,785,648.53	101,565,118.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,423,695.95	95,952,886.32
减: 提取法定盈余公积	4,568,204.22	6,732,356.22
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	278,641,140.26	190,785,648.53

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
主营业务收入	326,227,900.31	333,118,167.13	564,955,070.98	564,243,990.04
其他业务收入	112,273.97	22,474.72	599,907.85	30,762.66
合计	326,340,174.28	333,140,641.85	565,554,978.83	564,274,752.70
主营业务成本	193,685,347.33	226,333,249.80	352,264,792.60	373,572,673.49
其他业务成本	-	-	137,168.14	-
合计	193,685,347.33	226,333,249.80	352,401,960.74	373,572,673.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别)

项目	2020年7-12月		2019年7-12月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、优质供水	72,877,607.00	39,126,904.85	58,283,090.31	37,649,338.84
1、工程建造	31,488,108.50	15,298,927.53	20,387,737.74	11,450,824.33

项目	2020年7-12月		2019年7-12月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
2、运营业务	41,389,498.50	23,827,977.32	37,895,352.57	26,198,514.51
二、工业污水处理	241,545,421.27	146,121,485.89	269,825,494.69	185,644,873.94
1、工程建造	165,637,703.34	118,715,759.19	228,295,057.21	163,556,290.14
2、运营业务	75,907,717.93	27,405,726.70	41,530,437.48	22,088,583.80
三、其他	11,804,872.04	8,436,956.59	5,009,582.13	3,039,037.02
1、供汽工程建造	6,054,722.62	6,053,506.00	1,342,402.44	935,080.54
2、水表销售	334,895.59	294,523.87	194,792.92	174,219.03
3、其他	5,415,253.83	2,088,926.72	3,472,386.77	1,929,737.45
<u>合计</u>	<u>326,227,900.31</u>	<u>193,685,347.33</u>	<u>333,118,167.13</u>	<u>226,333,249.80</u>

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、优质供水	117,886,599.19	65,875,430.34	111,886,637.45	69,727,932.15
1、工程建造	41,863,043.10	20,249,106.69	40,603,385.58	21,257,976.15
2、运营业务	76,023,556.09	45,626,323.65	71,283,251.87	48,469,956.00
二、工业污水处理	430,022,771.17	274,538,673.90	439,634,316.54	296,065,325.93
1、工程建造	310,030,534.72	225,028,033.38	363,898,513.48	259,212,602.33
2、运营业务	119,992,236.45	49,510,640.52	75,735,803.06	36,852,723.60
三、其他	17,045,700.62	11,850,688.36	12,723,036.05	7,779,415.41
1、供汽工程建造	6,134,966.52	6,737,580.62	4,442,208.12	2,609,336.66
2、水表销售	509,683.18	447,231.91	454,398.02	401,003.62
3、其他	10,401,050.92	4,665,875.83	7,826,429.91	4,769,075.13
<u>合计</u>	<u>564,955,070.98</u>	<u>352,264,792.60</u>	<u>564,243,990.04</u>	<u>373,572,673.49</u>

(三十六) 税金及附加

1. 明细情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	207,356.08	174,207.57	386,517.33	568,393.85
教育费附加	118,897.54	114,753.47	243,891.18	325,515.03
地方教育费附加	79,265.03	44,983.72	162,594.12	217,010.02
印花税	28,175.50	50,397.10	61,318.10	76,308.90
房产税	101,340.40	163,774.51	265,114.92	328,644.10

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
土地使用税	88,277.42	321,086.80	409,364.22	642,173.60
环境保护税	272,188.88	159,503.93	460,409.55	228,652.22
其他	20,248.88	37,219.29	33,626.36	442,155.89
合计	915,749.73	1,065,926.39	2,022,835.78	2,828,853.61

(三十七) 销售费用

1. 明细情况

费用性质	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,738,086.36	8,072,118.98	15,690,778.85	14,418,666.54
差旅及交通费	1,000,975.20	398,938.47	1,264,900.90	647,972.47
业务招待费	714,349.44	352,525.64	1,140,398.44	512,827.76
广告及宣传费	183,833.18	-	545,754.90	91,935.82
售后维修费	110,946.70	457,793.14	313,875.73	554,523.98
中介服务费	45,708.94	5,198.06	77,708.94	436,747.21
折旧与摊销	275,693.04	136,179.89	359,013.84	214,780.24
材料消耗	88,288.87	49,411.47	175,233.03	72,645.91
其他	483,256.99	68,780.66	588,677.26	154,649.94
合计	11,641,138.72	9,540,946.31	20,156,341.89	17,104,749.87

(三十八) 管理费用

1. 明细情况

费用性质	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
职工薪酬	11,665,889.58	10,536,559.43	20,221,921.71	17,838,679.00
差旅及交通费	952,646.13	1,233,418.02	1,821,400.64	2,057,371.62
车辆运行费	301,032.63	259,990.69	605,614.83	480,844.02
业务招待费	4,086,670.17	3,285,465.97	7,087,266.60	5,455,344.45
办公、通讯及快递费	781,426.16	653,936.12	1,597,628.55	1,193,161.33
房租及物业管理费	756,475.21	646,923.35	1,175,589.48	1,123,057.32
聘请中介机构费用	15,000.00	1,767,868.86	33,000.00	2,981,148.49
咨询费	374,351.36	1,022,282.14	1,126,333.96	1,838,622.94
折旧与摊销	818,250.71	830,919.98	1,695,583.04	1,618,433.31
维修改造费	148,277.42	832,022.75	305,367.17	1,001,156.69
水电排污费	178,975.09	188,913.64	340,155.06	357,653.09
安全保卫费	231,000.00	133,200.00	407,000.00	328,700.00

费用性质	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
会务费	356,712.93	290,004.06	770,255.52	721,170.53
劳动保护费	45,514.98	1,421.44	160,988.11	4,107.13
清洁及绿化费	106,521.72	9,701.86	114,845.67	32,081.68
税金	172,455.86	51,497.83	172,455.86	136,200.30
保险费	33,375.21	8,077.97	96,132.83	19,262.14
其他	409,941.12	954,986.45	939,108.32	1,678,794.87
合计	<u>21,434,516.28</u>	<u>22,707,190.56</u>	<u>38,670,647.35</u>	<u>38,865,788.91</u>

(三十九) 研发费用

费用性质	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
研发领料	3,139,937.08	2,356,425.79	3,956,196.71	2,890,038.84
职工薪酬	5,701,046.53	4,996,541.21	9,635,424.07	9,287,233.22
折旧与摊销	26,421.47	20,714.11	47,065.37	41,049.67
差旅费	494,412.60	223,666.17	583,360.93	379,670.28
中介服务费	3,768.32	390,182.22	962,020.95	755,296.70
检验费	77,110.73	62,782.66	106,308.84	98,452.46
房租及物业管理费	102,015.19	-	189,771.57	115,885.11
其他费用	323,964.98	394,187.24	504,157.01	539,291.51
合计	<u>9,868,676.90</u>	<u>8,444,499.40</u>	<u>15,984,305.45</u>	<u>14,106,917.79</u>

(四十) 财务费用

1. 明细情况

费用性质	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
利息费用	9,827,094.01	4,512,483.43	15,581,180.48	9,349,296.80
减：利息收入	100,413.05	149,340.47	168,493.03	231,554.71
汇兑损益	1,581,986.13	-289,300.71	1,287,411.75	-324,159.87
手续费及其他	361,375.63	1,073,234.72	1,102,456.39	1,308,298.08
融资担保费	2,083,829.98	-	2,083,829.98	-
财务顾问费	1,000,000.00	-	2,500,000.00	-
贴现费用	209,719.31	17,249.17	217,861.37	17,249.17
承诺费	100,000.02	-	166,666.70	-
合计	<u>15,063,592.03</u>	<u>5,164,326.14</u>	<u>22,770,913.64</u>	<u>10,119,129.47</u>

(四十一) 其他收益

1. 明细情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
计入其他收益的政府补助	2,369,204.49	2,751,488.02	5,924,240.87	3,569,320.86
<u>合计</u>	<u>2,369,204.49</u>	<u>2,751,488.02</u>	<u>5,924,240.87</u>	<u>3,569,320.86</u>

2. 政府补助情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
泗阳新一水厂补助	327,461.70	327,461.70	654,923.40	651,101.74	与资产相关
宿迁市市政基础设施建设补助款	221,198.58	221,198.58	442,397.16	442,397.16	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	155,172.42	155,172.42	310,344.84	310,344.84	与资产相关
深圳市南山区经济促进局两化融合项目资助款	-	-	-	100,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局两化融合项目资助款	-	-	100,000.00	-	与收益相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	17,821.80	17,821.80	35,643.60	35,643.60	与资产相关
2018年南山区第二批国家高新技术企业倍增支持计划项目款	-	100,000.00	-	100,000.00	与收益相关
泗阳县职工技能培训补贴款	-	158,000.00	-	158,000.00	与收益相关
深圳市社保基金稳岗补贴	-	21,869.58	-	21,869.58	与收益相关
泗阳县企业稳岗返还	-	47,123.00	-	47,123.00	与收益相关
增值税即征即退	739,799.26	1,702,840.94	2,324,153.45	1,702,840.94	与收益相关
个税返还	-	-	63,758.14	-	与收益相关
稳岗补贴	113,759.82	-	234,032.62	-	与收益相关
2019年南山区自主创新产业发展专项资金进一步稳增长资助项目款	-	-	400,000.00	-	与收益相关
2018年第二批专利资助款	-	-	6,000.00	-	与收益相关
2020年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金款	-	-	1,500.00	-	与收益相关
2019年度企业研究开发资助计划第一批资助款	-	-	555,000.00	-	与收益相关
2018年第二批计算机软著第三次补贴	3,600.00	-	3,600.00	-	与收益相关
2020年第6-8批以工代训补贴	301,000.00	-	301,000.00	-	与收益相关
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目补贴款	260,000.00	-	260,000.00	-	与收益相关
残疾人联合会按比例就业补贴	3,240.00	-	3,240.00	-	与收益相关
2020年第7批适岗培训补贴	66,600.00	-	66,600.00	-	与收益相关

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
招用退役士兵扣减增值税优惠	159,000.00	-	159,000.00	-	与收益相关
辛集市自然资源和规划局退费	550.00	-	550.00	-	与收益相关
免征税金	0.91	-	2,497.66	-	与收益相关
合计	<u>2,369,204.49</u>	<u>2,751,488.02</u>	<u>5,924,240.87</u>	<u>3,569,320.86</u>	

(四十二) 信用减值损失

1. 明细情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
坏账损失	-8,454,232.2	-2,133,717.4	-13,195,964.68	-3,648,496.43
合计	<u>-8,454,232.2</u>	<u>-2,133,717.4</u>	<u>-13,195,964.68</u>	<u>-3,648,496.43</u>

注：信用减值损失作为损失以负数填列，作为收益以正数填列。

(四十三) 资产处置收益

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	210,626.09	-	215,593.62	-
合计	<u>210,626.09</u>	<u>-</u>	<u>215,593.62</u>	<u>-</u>

(四十四) 营业外收入

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
赔偿收入	-	-	1,200.00	800.00
其他	167,293.72	3,121.20	192,030.04	94,594.79
合计	<u>167,293.72</u>	<u>3,121.20</u>	<u>193,230.04</u>	<u>95,394.79</u>

(四十五) 营业外支出

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	30,000.00	90,000.00	586,400.00	90,000.00
非流动资产报废损失	4,972.62	9,217.62	23,119.03	32,924.46
滞纳金	316,613.40	219,276.22	446,925.81	219,500.42
其他	-	10,024.79	390.38	10,384.81
合计	<u>351,586.02</u>	<u>328,518.63</u>	<u>1,056,835.22</u>	<u>352,809.69</u>

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
所得税费用	9,793,020.08	7,013,306.22	13,283,058.75	11,761,905.73
其中：当期所得税	11,082,964.36	6,948,180.24	17,134,560.79	12,300,195.69
递延所得税	-1,289,944.28	65,125.98	-3,851,502.04	-538,289.96

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
利润总额	67,672,459.37	60,176,876.42	105,628,238.61	107,340,049.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,150,868.90	9,026,531.46	15,844,235.79	16,101,007.36
某些子公司适用不同税率的影响	3,805,645.17	1,364,455.28	5,343,290.45	2,992,240.50
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-2,004.68	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-	-	-
无须纳税的收入	-5,312,859.31	-2,979,242.78	-7,452,955.85	-6,776,260.12
不可抵扣的费用	272,311.56	519,787.96	1,250,058.84	738,577.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,089,594.98	-	-1,089,594.98	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-52,935.23	-79,494.39	-845,890.35	-158,341.59
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,021,058.01	47,233.46	1,913,990.64	372,668.67
研发费用加计扣除	-1,001,474.04	-885,964.77	-1,678,071.11	-1,507,986.28
其他	-	-	-	-
所得税费用	9,793,020.08	7,013,306.22	13,283,058.75	11,761,905.73

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

货币资金受限说明：1）银行承兑汇票保证金600,000.00元；2）公司在北京开展项目缴存的进京项目保证金1,026,531.56元；3）河北辛集项目农民工保证金278,486.52元。

应收款项融资受限说明：1）质押银行承兑汇票1,000.00万元向中信银行股份有限公司深圳分行贴现1,000.00万元。

收费权受限说明：1）质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行的河北深水持有的辛集市小辛庄乡集中供热项目收费权；2）质押给广东绿金融资租赁有限公司的山东深海所持有的曹县青堌集、庄寨镇污水处理厂特许经营合同（BOT）收费权；3）质押给中电投融和融资租赁有限公司的山东海纳所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网PPP综合项目特许经营合同项下污水处理服务费及污水管网运营服务费收费权；4）质押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的江苏深水持有的评估价值为43,200.00万元的泗阳县域自来水收费权（包括

泗阳新一水一期厂、二水厂、成子湖水厂)；5) 质押给上海银行股份有限公司深圳分行的山东深水所持有的曹县新医药产业园污水处理厂收费权。

应收账款受限说明：1) 质押给深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司的应收账款：管道直饮水运营应收账款3,083.00万元、应收广州大学城投资经营管理有限公司907.00万元、应收河南省灵宝市人民政府应收账款9,500.00万元；2) 质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行的河北深水持有的辛集市小辛庄乡集中供热项目所有应收账款；3) 质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行的韶关浈江区犁式镇群丰村、下坡村20户以上自然村饮用水建设工程以及古交市第二污水处理厂提标改造工程EPC项目的应收账款；4) 质押给深圳市中小微企业融资再担保有限公司，自2020年4月27日起未来24个月内对山东深水海纳水务环保在曹县化工园区污水处理厂配套人工湿地工程、山东深海环保水务在曹县青堌集镇污水处理厂配套人工湿地工程、山东深海环保水务在曹县庄寨镇污水处理厂配套人工湿地工程以及克山县排水事业管理处及克山县克山镇污水处理厂扩能及提标改造工程设计、采购、施工总承包合同项下的因销售货物或提供服务所产生的所有应收账款。

股权受限说明：1) 质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行的本公司持有的河北深水100%股权（出资额1,000.00万）；2) 质押给广东绿金融资租赁有限公司（曾用名：广东粤盛科融资租赁有限公司）的深水海纳所持有的山东深海环保水务有限公司90%股权，（股权数额为4,050.00万元，质押期限为10年）；3) 质押给中电投融和融资租赁有限公司深水海纳水务集团股份有限公司所持有的山东深水海纳水务环保有限公司100%股权，注册资本3,600.00万元；4) 质押给上海银行股份有限公司深圳分行的本公司所持有的山东深水水务100%股权。

发明专利受限说明：1) 质押给深圳担保集团有限公司的专利：“DMTO含碱废水预处理装置”（专利号 ZL201721013685.9）、“一种可移动式的农村应急供水装置”（专利号 ZL201822170491.0）、“一种防堵布水器”（专利号 ZL201822184169.3）。

固定资产受限说明：抵押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的江苏深水新一水厂的评估价值为1,468.44万元的土地面积55,969.00平方米、房产（包括提升及反洗泵房、二级泵房及配电间、加氯加药间、综合楼、机修仓库等）面积4,298.07平方米以及二水厂的评估价值为939.97万元的土地面积47,000.00平方米、房产面积1,937.30平方米。

特许经营权受限说明：1) 抵押给中电投融和融资租赁有限公司山东海纳所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网PPP综合项目特许经营权部分设备。

在建工程受限说明：抵押给广东绿金融资租赁有限公司的所属山东深海、深水海纳的总价为9,565.8万元的曹县庄寨镇污水处理厂一期厂区内提升泵站、污水处理系统、污泥脱水系统、尾水外排系统、厂区内其他辅助设施建设以及总价为5,873.26万元的曹县庄寨镇污水处理厂配套管网。

（四十八）外币货币性项目

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金	2,852,790.74	6.5249	18,614,174.30

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
其中：美元	2,852,790.74	6.5249	18,614,174.30

七、合并范围发生变更的说明

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）处置子公司

无

（三）新设子公司

公司于2020年12月31日成立丹东深水，注册资本为14680.74万元人民币，公司对丹东深水93.20%控股，拥有对其的实质控制权，丹东深水自成立之日起纳入公司合并报表范围。

（四）注销子公司

2020年3月10日，经单县行政审批服务局批准，准予菏泽海纳注销，菏泽海纳自注销登记完成之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	（%）	
江苏深水	泗阳市	泗阳市	自来水供应	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
河南深水	灵宝市	灵宝市	污水处理	100.00		100.00	设立
河北深水	辛集市	辛集市	供热、供电联产、供水、 污水、污泥处理	100.00		100.00	设立
山东深水	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管 理、技术服务	100.00		100.00	设立
山东深海	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管 理、技术服务	90.00		90.00	设立
如东海纳	如东沿海经济开发区	如东沿海经济开发区	环保工程	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
山东海纳	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管 理、技术服务	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
宁夏海纳	银川市	银川市	股权投资及管理	100.00		100.00	设立
海纳智慧	深圳市	深圳市	物联网系统设计与开发		100.00	100.00	设立
山西海纳	太原市	太原市	供水、污水处理		77.00	77.00	设立
巨野海纳	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管 理、技术服务	90.00		90.00	设立
内蒙古深水	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	供热、热电联产、供水、 污水、污泥处理	100.00		100.00	设立
海纳生态	深圳市	深圳市	水务项目投资及管理	100.00		100.00	设立
菏泽海纳	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管 理	100.00		100.00	设立/2020年3月 注销
深水源	深圳市	深圳市	生态保护和环境治理业	51.00		51.00	设立
长治深水	长治市	长治市	污水处理	97.51		97.51	非同一控制下企 业合并
丹东深水	东港市	东港市	污水处理	93.20		93.20	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融 资产	2020年12月31日		合计
		以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 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	
货币资金	50,452,930.18	-	-	50,452,930.18
应收账款	185,488,954.48	-	-	185,488,954.48
应收款项融资	-	12,918,308.14	-	12,918,308.14
其他应收款	15,529,457.00	-	-	15,529,457.00
合计	251,471,341.66	12,918,308.14	-	264,389,649.80

(续上表)

金融资产项目 2019年12月31日

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	64,984,866.43	-	-	64,984,866.43
应收票据	4,425,000.00	-	-	4,425,000.00
应收账款	139,235,058.64	-	-	139,235,058.64
其他应收款	8,837,238.85	-	-	8,837,238.85
合计	<u>217,482,163.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,482,163.92</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

		2020年12月31日			
		不属于左侧			
金融负债项目	1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债	1)或2)的财务担保合同,以及不属于左侧1)并低于市场利率贷款的贷款承诺	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	-	-	193,500,000.00	193,500,000.00
应付账款	-	-	-	344,245,217.99	344,245,217.99
其他应付款	-	-	-	17,963,124.29	17,963,124.29
一年内到期的非流动负债	-	-	-	38,600,000.00	38,600,000.00
长期借款	-	-	-	86,500,000.00	86,500,000.00
长期应付款	-	-	-	108,929,941.34	108,929,941.34
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>789,738,283.62</u>	<u>789,738,283.62</u>

(续上表)

		2019年12月31日			
		不属于左侧			
金融负债项目	1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债	1)或2)的财务担保合同,以及不属于左侧1)并低于市场利率贷款的贷款承诺	以摊余成本计量的金融负债	合计

2019年12月31日

金融负债项目	1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不属于左侧			合计
		2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债	1)或2)的财务担保合同,以及不属于左侧1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款	-	-	-	80,980,260.00	80,980,260.00
应付票据	-	-	-	32,173,531.52	32,173,531.52
应付账款	-	-	-	275,275,093.50	275,275,093.50
其他应付款	-	-	-	38,385,159.50	38,385,159.50
一年内到期的非流动负债	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
长期借款	-	-	-	58,600,000.00	58,600,000.00
合计	-	-	-	490,414,044.52	490,414,044.52

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。同时基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2020年12月31日止,本公司应收账款前5名占本公司应收账款总额的77.25%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(三) 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为李海波。

（三）本公司的子公司情况

子公司有关信息见“附注八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本企业关系	备注
张秀忠	实际控制人之配偶	
李琴	持股超过 5%以上股东	
西藏博创	持股超过 5%以上股东	
西藏大禹	持股超过 5%以上股东	

其他主要关联方名称	与本企业关系	备注
安信乾宏投资有限公司	曾间接控制公司 5%以上股份	
深圳市海创客技术开发有限公司	实际控制人的近亲属投资的公司	
深圳博创	实际控制人控制并担任董事的企业、实际控制人的近亲属担任高级管理人员的企业	
深圳市禹人水务环保有限公司	李琴曾直接和间接合计控制其 39.05%的股权	
净水科技	2017 年 9 月 25 日前的联营企业	
肖吉成、秦琴、宋艳华、金香梅、吕士英、于秀峰、彭永臻、余红英、刘炜、沈炳添	其他董监高	
黎富敏	报告期内曾担任过公司的监事，已离任	
操仲春	报告期内曾担任过公司的董事，已离任	
北京中投新兴产业股权投资基金管理有限公司	操仲春曾担任董事的企业	

（五）关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李海波、江苏深水、河南深水	本公司	30,000,000.00	2017.5.19	2020.11.20	是	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水、山东深水、河北深水	本公司	40,000,000.00	2018.3.26	2021.3.25	否	
李海波、张秀忠	本公司	2,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	是	
本公司、李海波、李琴	江苏深水	29,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	是	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水	本公司	10,000,000.00	2019.2.28	2020.2.27	是	
李海波、张秀忠、江苏深水	本公司	10,000,000.00	2019.3.19	2020.3.19	是	
本公司、李海波、张秀忠、李琴	江苏深水	49,000,000.00	2019.3.26	2020.3.25	是	
李海波、张秀忠	本公司	1,500,000.00	2018.6.21	2020.11.1	否	
李海波、张秀忠	本公司	8,000,000.00	2019.11.14	2020.11.07	否	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水、山东深水	本公司	10,000,000.00	2019.9.20	2021.3.19	否	
李海波、张秀忠	本公司	8,000,000.00	2019.9.10	2020.9.10	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
李海波、张秀忠、李琴	本公司	10,000,000.00	2019.12.25	2020.12.24	否	
李海波、张秀忠	本公司	2,000,000.00	2020.2.25	2021.2.20	否	
李海波、张秀忠、山东 海纳、山东深水	本公司	10,000,000.00	2020.4.27	2021.4.27	否	
李海波、张秀忠、李琴	本公司	20,000,000.00	2020.4.15	2021.4.15	否	
李海波、张秀忠、山东 海纳、山东深水、河北 深水	本公司、 山东深海	50,000,000.00	2020.6.3	2023.5.18	否	
李海波、张秀忠、李琴、 本公司	山东海纳	70,000,000.00	2020.6.29	2025.6.28	否	
本公司、本公司之泗阳 分公司、李海波、张秀 忠、李琴	江苏深水	29,000,000.00	2020.03.18	2023.03.13	否	
本公司	江苏深水	96,000,000.00	2020.1.19	2028.1.19	否	
山东深水、李海波、张 秀忠、李琴	本公司	80,000,000.00	2020.4.17	2021.4.1	否	
李海波、张秀忠	本公司	6,000,000.00	2019.12.6	2020.12.5	是	
李海波、张秀忠、李琴、 山东深水、山东海纳	本公司	20,000,000.00	2020.8.7	2021.8.6	否	
李海波、张秀忠、	本公司	10,000,000.00	2020.8.25	2021.8.25	否	
李海波、张秀忠、江苏 深水	本公司	60,000,000.00	2020.8.12	2021.8.11	否	
李海波、张秀忠	本公司	20,000,000.00	2020.9.3	2021.9.1	否	
李海波、张秀忠、李琴、 山东海纳	本公司	30,000,000.00	2020.9.28	2021.9.27	否	
李海波、江苏深水、河 南深水	本公司	30,000,000.00	2020.7.9	2023.11.20	否	
李海波、张秀忠	本公司	10,000,000.00	2020.10.22	2021.10.21	否	
李海波	本公司	15,000,000.00	2020.11.13	2021.11.12	否	
李海波、张秀忠	本公司	40,000,000.00	2020.11.26	2021.11.25	否	
李海波、张秀忠	本公司	20,000,000.00	2020.12.30	2021.12.29	否	

2. 关联方资金拆借

本公司报告期内不存在关联方资金拆借。

3. 其他关联交易

本公司报告期内不存在其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	深圳市海创客技术开发有限公司	-	138,904.11

十一、股份支付

本公司报告期内不存在股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未结保函

截至2020年12月31日止，本公司未结清保函明细列示如下：

保函种类	保函金额	担保方
履约保函	20,000,000.00	中信银行股份有限公司深圳分行
履约保函	1,500,000.00	华商银行
投标保函	300,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳市分行
投标保函	800,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳市分行
投标保函	600,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳市分行
投标保函	600,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行
合计	<u>23,800,000.00</u>	

除上述事项外，截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，公司不存在需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	388,540,589.74	100.00	10,663,069.78	2.74	377,877,519.96
合计	388,540,589.74	100.00	10,663,069.78	2.74	377,877,519.96

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	279,046,215.88	100.00	11,229,113.24	4.02	267,817,102.64
合计	279,046,215.88	100.00	11,229,113.24	4.02	267,817,102.64

2. 报告期各期末，无单项计提坏账准备的应收账款。

3. 采用组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,718,897.12	1,435,944.85	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,248,438.82	224,843.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,559,991.61	911,998.32	20.00
3-4 年 (含 4 年)	557,843.98	167,353.20	30.00
4-5 年 (含 5 年)	5,799,440.55	2,899,720.28	50.00
5 年以上	5,023,209.25	5,023,209.25	100.00

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>46,907,821.33</u>	<u>10,663,069.78</u>	<u>22.73</u>

(2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项组合	341,632,768.41	-	-
合计	<u>341,632,768.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,229,113.24	-566,043.46	-	-	10,663,069.78
合计	<u>11,229,113.24</u>	<u>-566,043.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,663,069.78</u>

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东深海	子公司	129,905,204.96	2年以内	33.43	-
长治深水	子公司	78,042,093.52	2年以内	20.09	-
丹东深水	子公司	67,582,819.15	1年以内	17.39	-
巨野深水	子公司	61,303,182.52	2年以内	15.78	-
临湘市三湾工业有限责任公司	非关联方	19,009,650.04	2年以内	4.89	950,482.50
合计		<u>355,842,950.19</u>		<u>91.58</u>	<u>950,482.50</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	307,245,388.30	345,936,304.12
合计	<u>307,245,388.30</u>	<u>345,936,304.12</u>

2. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	308,586,775.50	100.00	1,341,387.20	0.43	307,245,388.30
合计	308,586,775.50	100.00	1,341,387.20	0.43	307,245,388.30

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	346,828,246.30	100.00	891,942.18	0.26	345,936,304.12
合计	346,828,246.30	100.00	891,942.18	0.26	345,936,304.12

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项组合	296,634,696.62	-	-
合计	296,634,696.62	-	-

信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,273,026.58	363,651.33	5.00
1-2年(含2年)	665,926.89	66,592.69	10.00
2-3年(含3年)	3,834,478.41	766,895.68	20.00
3-4年(含4年)	-	-	30.00
4-5年(含5年)	68,799.00	34,399.50	50.00
5年以上	109,848.00	109,848.00	100.00
合计	11,952,078.88	1,341,387.20	12.61

(4) 坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	891,942.18	449,445.02	-	-	1,341,387.20
合计	891,942.18	449,445.02	-	-	1,341,387.20

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	792,543.07	407,150.43
押金	254,952.13	174,952.13
保证金	6,956,280.00	2,258,280.00
代垫社保、公积金、个税	299,483.51	254,725.08
应收投资退伙款	3,495,950.55	3,995,950.55
其他	152,869.62	10,000.00
合并范围内关联方应收款项	296,634,696.62	339,727,188.11
合计	308,586,775.50	346,828,246.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海纳	子公司往来	115,553,687.44	3年以内	37.45	-
河北深水	子公司往来	73,586,725.94	3年以内	23.85	-
山东深水	子公司往来	45,067,098.73	3年以内	14.60	-
河南深水	子公司往来	23,400,077.87	2年以内	7.58	-
山东深海	子公司往来	18,138,899.04	2年以内	5.88	-
合计		275,746,489.02		89.36	-

(三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,058,273.81	-	251,058,273.81
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	251,058,273.81	-	251,058,273.81

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,484,173.81	-	249,484,173.81
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	249,484,173.81	-	249,484,173.81

(续上表)

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏深水	43,608,320.00	-	-	43,608,320.00	-	-
河南深水	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
山东深水	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
如东海纳	14,823,753.81	-	-	14,823,753.81	-	-
河北深水	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东海纳	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-
宁夏海纳	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
巨野海纳	35,100,000.00	-	-	35,100,000.00	-	-
内蒙古深水	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
海纳生态	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东深海	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
长治深水	37,752,100.00	1,421,100.00	-	39,173,200.00	-	-
深水源	-	153,000.00	-	153,000.00	-	-
合计	249,484,173.81	1,574,100.00	-	251,058,273.81	-	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
主营业务收入	221,146,224.15	265,326,410.41	393,404,093.40	441,132,047.16
其他业务收入	28,301.89	-	218,567.37	8,287.94
合计	221,174,526.04	265,326,410.41	393,622,660.77	441,140,335.10
主营业务成本	150,917,165.04	185,834,647.76	273,471,285.97	303,940,716.58
其他业务成本	-	-	137,168.14	-
合计	150,917,165.04	185,834,647.76	273,608,454.11	303,940,716.58

2. 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别）

项目	2020年7-12月		2019年7-12月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、优质供水	35,266,626.63	18,353,008.46	24,222,494.09	14,589,661.23
1、工程建设	31,488,108.50	15,298,927.53	20,387,737.74	11,450,824.33
2、运营业务	3,778,518.13	3,054,080.93	3,834,756.35	3,138,836.90
二、工业污水处理	175,975,945.32	124,382,058.02	236,774,039.53	168,423,703.29

项目	2020年7-12月		2019年7-12月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、工程建设	165,637,703.34	118,715,759.19	228,295,057.21	163,556,290.14
2、运营业务	10,338,241.98	5,666,298.83	8,478,982.32	4,867,413.15
三、其他	9,903,652.20	8,182,098.56	4,329,876.79	2,821,283.24
1、供汽工程建设	6,054,722.62	6,053,506.00	1,342,402.44	935,080.54
2、水表销售	334,895.59	294,523.87	194,792.92	174,219.03
3、其他	3,514,033.99	1,834,068.69	2,792,681.43	1,711,983.67
合计	221,146,224.15	150,917,165.04	265,326,410.41	185,834,647.76

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、优质供水	49,476,010.84	26,141,150.93	48,341,880.35	27,459,212.57
1、工程建设	41,863,043.10	20,249,106.69	40,603,385.58	21,257,976.15
2、运营业务	7,612,967.74	5,892,044.24	7,738,494.77	6,201,236.42
二、工业污水处理	330,366,428.00	236,331,665.15	380,746,836.10	268,919,842.38
1、工程建设	310,030,534.72	225,028,033.38	363,898,513.48	259,212,602.33
2、运营业务	20,335,893.28	11,303,631.77	16,848,322.62	9,707,240.05
三、其他	13,561,654.56	10,998,469.89	12,043,330.71	7,561,661.63
1、供汽工程建设	6,134,966.52	6,737,580.62	4,442,208.12	2,609,336.66
2、水表销售	509,683.18	447,231.91	454,398.02	401,003.62
3、其他	6,917,004.86	3,813,657.36	7,146,724.57	4,551,321.35
合计	393,404,093.40	273,471,285.97	441,132,047.16	303,940,716.58

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	210,626.09	-	215,593.62	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-

非经常性损益明细	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,304,804.99	1,048,647.08	4,275,487.18	1,866,479.92
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法	-	-	-	-

非经常性损益明细	2020年7-12月	2019年7-12月	2020年度	2019年度
规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,292.30	-325,397.43	-813,605.18	-257,414.90
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-771.72	-	-335,690.69	-
非经常性损益合计	<u>2,380,367.06</u>	<u>723,249.65</u>	<u>3,341,784.93</u>	<u>1,609,065.02</u>
减：所得税影响金额	519,303.23	231,675.58	771,387.29	443,828.67
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,861,063.83	491,574.07	2,570,397.64	1,165,236.35
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,860,815.40	491,574.07	2,569,053.49	1,165,236.35
归属于少数股东的非经常性损益	248.43	-	1,344.15	-

(二) 净资产收益率和每股收益

2020年7-12月：

报告期利润	加权平均净资产 产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.42	0.42

2019年7-12月：

报告期利润	加权平均净资产 产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.39	0.39

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产 产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.86	0.68	0.68

2019年度:

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.43	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.73	0.73

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。



bakertilly
天职国际



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的会计审计、代理记帐、税务咨询、税务设计、企业管理咨询、软件开发、计算机系统服务、数据处理、软件服务、产品设计、PUE值在1.4以上的云计算数据中心、除银行、证券、期货、基金、信托、保险、资产管理以外的其他金融业务；销售计算机、软件及辅助设备、选择经营项目，但不得开展经营活动；开展经营内容、开展经营时间、开展经营地点、开展经营期限、开展经营方式、开展经营限制和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 屈先富
Full name: 屈先富
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-07-02
Date of birth: 1970-07-02
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 430181197007022153
Identity card No.: 430181197007022153



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100100031
No. of Certificate: 430100100031

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance: 1997 /y 12 /m 01 /d



屈先富
430100100031
深圳市注册会计师协会






姓名 唐亚波
 Full name 唐亚波
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-08-26
 Date of birth 1987-08-26
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普
 身份证号码 429006198708263892
 Identity card No. 429006198708263892



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110101500052
 No. of Certificate 110101500052
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2012 年 08 月 29 日
 Date of Issuance 2012 / 8 / 29

唐亚波
 110101500052
 深圳市注册会计师协会

