

中持水务股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

中持水务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10490 号

中持水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中持水务股份有限公司（以下简称：中持股份）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中持股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 工程承包施工类业务的收入确认	
<p>事项描述</p> <p>如财务报表附注“五、(四十二)”所示，中持股份的工程承包施工类业务收入总额为 85,221.89 万元，占中持股份总收入的 52.44%，金额重大，对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注“三、(二十五)”所示，中持股份的工程承包施工类业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将中持股份工程承包施工类的收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对中持股份工程承包施工类业务收入，我们实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试中持股份工程承包施工类业务相关的内部控制制度及制度执行情况，判断内部控制制度的设计和执行是否有效； 2、选取主要工程承包项目，在报表日前后至项目现场查看、评估项目形象进度情况，并对现场实际分包进度情况进行记录，对已到货、安装的设备情况进行盘点； 3、选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 4、对主要工程承包项目，获取项目合同，检查合同关于项目进度、收付款、验收调试要求等主要协议内容； 5、获取主要工程承包项目完工进度单，检查是否经过业主单位盖章确认，将完工进度与按成本计算的履约进度比较，分析差异是否合理，并对异常偏差执行进一步的检查程序； 6、获取主要工程承包项目的成本预算表、工程分包合同、分包进度确认单、设备采购合同、设备到货、安装验收文件等原始会计档案，复核预计总成本是否准确，实际成本的归集是否准确，重新计算履约进度，对本年度发生的合同履约成本进行测试； 7、对主要工程承包项目项目，向业主单位、分包单位、设备供应单位进行函证，检查项目进度、成本结算进度是否准确。

(二) 特许经营权的会计处理	
<p>事项描述</p> <p>参见财务报表附注“三、(十) 金融工具”、“三、(二十三) 预计负债”、“三、(十六) 在建工程”、“三、(十八) 无形资产”、“五、(九) 一年内到期的非流动资产”、“五、(十一) 长期应收款”、“五、(十五) 在建工程”、“五、(十六) 无形资产”、“五、(二十) 其他非流动资产”及“五、(三十三) 预计负债”。</p> <p>中持股份按照污水处理厂的初始构建成本确认为特许经营权金额。对于具有“保底量或保底服务量”和“基本结算价或基本价格”条款的特许经营权确认为金融资产，不具有“保底量或保底服务量”和“基本结算价或基本价格”条款的特许经营权确认为无形资产。截至 2020 年 12 月 31 日，中持股份特许经营权账面价值 122,556.86 万元，占中持股份资产总额的 38.97%，金额重大，对财务报表具有重要性。同时管理层在确定特许经营权折现率、后续更新改造支出及特许经营权的减值评估时，需要作出重大判断和估计，故我们将污水处理厂特许经营权确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对中持股份污水处理厂特许经营权业务，我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试管理层对于污水处理厂日常管理和特许经营权会计处理方面的内部控制； 2、通过抽样测试、检查施工结算资料，核实了新增污水处理厂特许经营权初始入账金额的准确性； 3、通过检查期后的付款记录和收到的发票，核实是否存在未记录资产和负债的情况； 4、针对金额重大的施工工程交易发生额和应付款项余额，向供应商进行函证； 5、对特许经营权项目后续更新改造支出及其利息支出进行测算； 6、取得管理层对按金融资产核算的特许经营权项目实际利率及后续设备更新支出折现率确定的评估； 7、对合同条款进行检查，核实收款条件、收款方式等判断是否具有保底条款，并与中持股份会计处理进行比对； 8、检查了管理层对特许经营权的减值评估。

四、 其他信息

中持股份管理层（以下简称：管理层）对其他信息负责。其他信息包括中持股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中持股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中持股份治理层（以下简称：治理层）负责监督中持股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中持股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中持股份不能持续经营。

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

（六）就中持股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 · 上海

二〇二一年三月二十五日

中持水务股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	232,791,201.85	426,028,564.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,032,582.39	1,003,647.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	436,933,460.18	477,648,023.94
应收款项融资	(四)	14,285,407.95	11,980,205.50
预付款项	(五)	42,641,115.37	37,731,314.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	65,757,571.38	33,829,134.77
买入返售金融资产			
存货	(七)	35,986,808.97	260,688,150.39
合同资产	(八)	337,724,086.94	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	6,026,073.66	6,549,550.73
其他流动资产	(十)	62,804,096.33	42,624,986.89
流动资产合计		1,235,982,405.02	1,298,083,577.87
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	252,398,799.31	250,169,924.57
长期股权投资	(十二)	136,367,608.37	89,538,394.50
其他权益工具投资	(十三)	60,829,132.62	70,526,524.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	31,208,376.58	35,506,579.18
在建工程	(十五)	48,090,647.88	126,838,037.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	849,793,343.90	750,985,216.96
开发支出			
商誉	(十七)	257,031,231.19	261,531,231.19
长期待摊费用	(十八)	6,963,886.73	9,063,742.42
递延所得税资产	(十九)	29,591,401.84	28,553,662.94
其他非流动资产	(二十)	236,373,616.28	3,379,215.91
非流动资产合计		1,908,648,044.70	1,626,092,529.34
资产总计		3,144,630,449.72	2,924,176,107.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	358,347,298.19	489,372,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	8,205,069.43	5,024,620.00
应付账款	（二十三）	656,204,227.90	532,702,709.70
预收款项	（二十四）		19,451,793.06
合同负债	（二十五）	60,974,269.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	46,346,828.47	31,647,594.31
应交税费	（二十七）	23,771,002.97	28,914,177.46
其他应付款	（二十八）	16,390,273.86	31,789,349.75
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	112,665,427.48	148,237,154.73
其他流动负债	（三十）	47,018,366.29	60,996,978.41
流动负债合计		1,329,922,764.23	1,348,136,377.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	342,858,875.07	364,519,672.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	179,684,297.52	68,205,027.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	37,147,308.92	40,107,549.81
递延收益	（三十四）	80,276,291.92	61,879,020.76
递延所得税负债	（十九）	9,271,371.62	7,176,731.52
其他非流动负债	（三十五）	1,530,158.76	
非流动负债合计		650,768,303.81	541,888,002.69
负债合计		1,980,691,068.04	1,890,024,380.11
所有者权益：			
股本	（三十六）	202,303,752.00	144,614,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	339,630,652.11	399,499,627.88
减：库存股	（三十八）		12,333,845.84
其他综合收益	（三十九）	-1,700,000.00	-1,700,000.00
专项储备			
盈余公积	（四十）	33,953,134.77	24,321,636.11
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	460,399,023.90	344,704,387.18
归属于母公司所有者权益合计		1,034,586,562.78	899,106,205.33
少数股东权益		129,352,818.90	135,045,521.77
所有者权益合计		1,163,939,381.68	1,034,151,727.10
负债和所有者权益总计		3,144,630,449.72	2,924,176,107.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中持水务股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		159,545,980.97	228,329,792.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	411,186,952.36	426,899,990.32
应收款项融资	(二)	4,081,531.52	7,430,000.00
预付款项		27,278,716.06	27,811,617.32
其他应收款	(三)	124,563,075.30	108,108,199.64
存货		5,212,511.80	213,624,841.79
合同资产		324,728,535.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,153,076.48	1,153,076.48
其他流动资产		330,615.21	50,778,788.88
流动资产合计		1,058,080,994.90	1,064,136,307.36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,065,000.00	5,378,076.05
长期股权投资	(四)	918,773,385.82	800,682,271.93
其他权益工具投资		60,829,132.62	70,526,524.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,339,551.54	3,875,467.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,559,765.49	73,209,105.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,835,456.43	7,753,025.87
递延所得税资产		21,856,858.63	16,259,160.89
其他非流动资产		12,737,685.43	
非流动资产合计		1,091,996,835.96	977,683,632.52
资产总计		2,150,077,830.86	2,041,819,939.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		343,347,298.19	466,372,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,205,069.43	5,024,620.00
应付账款		618,608,111.06	485,418,602.81
预收款项			12,608,075.21
合同负债		72,331,467.61	
应付职工薪酬		33,408,528.95	20,097,000.81
应交税费		12,186,183.04	8,942,677.46
其他应付款		129,337,530.41	127,036,329.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,580,212.08	79,549,315.62
其他流动负债		39,744,431.53	50,095,033.77
流动负债合计		1,275,748,832.30	1,255,143,654.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,883,405.27	17,665,320.08
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,573,088.49	4,395,189.09
递延收益		13,956,800.00	11,925,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,413,293.76	33,985,909.17
负债合计		1,302,162,126.06	1,289,129,564.09
所有者权益：			
股本		202,303,752.00	144,614,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		341,755,465.49	401,739,350.71
减：库存股			12,333,845.84
其他综合收益		-1,700,000.00	-1,700,000.00
专项储备			
盈余公积		33,953,134.77	24,321,636.11
未分配利润		271,603,352.54	196,048,834.81
所有者权益合计		847,915,704.80	752,690,375.79
负债和所有者权益总计		2,150,077,830.86	2,041,819,939.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中持水务股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,624,993,819.30	1,336,814,679.10
其中: 营业收入	(四十二)	1,624,993,819.30	1,336,814,679.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,441,039,759.91	1,177,773,409.09
其中: 营业成本	(四十二)	1,164,958,087.89	927,728,680.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	8,165,394.89	10,332,834.87
销售费用	(四十四)	37,024,602.33	29,664,517.40
管理费用	(四十五)	114,553,101.58	108,851,290.42
研发费用	(四十六)	55,726,572.09	41,786,625.27
财务费用	(四十七)	60,612,001.13	59,409,461.04
其中: 利息费用		57,091,009.06	55,641,656.03
利息收入		1,625,160.81	1,449,162.12
加: 其他收益	(四十八)	12,780,367.66	14,350,524.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	17,471,287.36	16,079,647.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,059,325.30	11,653,622.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	28,935.31	162,400.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-21,205,863.26	-13,597,685.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-4,500,000.00	-3,570,293.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	2,259,713.71	-286,934.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		190,788,500.17	172,178,928.10
加: 营业外收入	(五十四)	1,954,708.22	785,293.32
减: 营业外支出	(五十五)	611,940.67	701,761.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,131,267.72	172,262,460.42
减: 所得税费用	(五十六)	22,922,763.11	24,137,737.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		169,208,504.61	148,124,723.13
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		169,208,504.61	148,124,723.13
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)		137,630,805.46	111,105,984.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		31,577,699.15	37,018,738.28
六、其他综合收益的税后净额		-625,000.00	-1,700,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-625,000.00	-1,700,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-625,000.00	-1,700,000.00
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	(三十九)	-625,000.00	-1,700,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		168,583,504.61	146,424,723.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,005,805.46	109,405,984.85
归属于少数股东的综合收益总额		31,577,699.15	37,018,738.28
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十七)-1	0.68	0.55
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十六)-2	0.68	0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,142,156,747.32	836,991,030.74
减: 营业成本	(五)	917,931,725.09	666,516,170.78
税金及附加		3,092,599.73	4,333,361.00
销售费用		20,315,438.12	15,848,294.88
管理费用		85,696,645.19	79,913,337.41
研发费用		44,066,888.16	32,940,818.47
财务费用		30,430,028.02	33,666,997.37
其中: 利息费用		28,181,112.50	29,708,439.67
利息收入		290,980.94	820,106.16
加: 其他收益		5,702,828.73	3,249,342.00
投资收益 (损失以“-”号填列)		75,135,591.55	38,280,002.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,059,325.30	11,653,622.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			162,400.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-19,833,169.36	-11,297,827.09
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-13,439.54
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		101,628,673.93	34,152,528.69
加: 营业外收入		27,001.72	276,049.57
减: 营业外支出		211,067.26	137,353.62
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		101,444,608.39	34,291,224.64
减: 所得税费用		3,953,921.92	-1,373,645.90
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,490,686.47	35,664,870.54
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,490,686.47	35,664,870.54
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-625,000.00	-1,700,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-625,000.00	-1,700,000.00
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		-625,000.00	-1,700,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		96,865,686.47	33,964,870.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,543,082,394.44	1,263,432,245.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,970,933.44	11,613,450.51
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八) -1	82,650,448.50	105,805,424.66
经营活动现金流入小计		1,634,703,776.38	1,380,851,120.80
购买商品、接受劳务支付的现金		875,970,220.42	721,359,757.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		194,400,176.25	172,084,049.18
支付的各项税费		77,878,931.29	88,114,860.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八) -2	167,289,112.77	133,524,057.46
经营活动现金流出小计		1,315,538,440.73	1,115,082,724.58
经营活动产生的现金流量净额		319,165,335.65	265,768,396.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			85,241,154.82
取得投资收益收到的现金		5,585,960.24	1,550,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,778,200.00	12,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,364,160.24	86,803,854.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,266,052.90	190,496,895.38
投资支付的现金		35,706,494.75	67,760,600.83
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		62,880,000.00	64,450,999.96
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八) -3		1,500,000.00
投资活动现金流出小计		383,852,547.65	324,208,496.17
投资活动产生的现金流量净额		-359,488,387.41	-237,404,641.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,608,400.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,608,400.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		439,434,798.19	673,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八) -4	180,531,951.58	65,449,629.96
筹资活动现金流入小计		621,575,149.77	753,459,629.96
偿还债务支付的现金		591,049,674.29	487,807,119.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,600,819.79	70,095,895.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,589,567.48	12,718,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八) -5	81,572,446.03	60,840,908.11
筹资活动现金流出小计		780,222,940.11	618,743,922.93
筹资活动产生的现金流量净额		-158,647,790.34	134,715,707.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-267,336.19	61,418.64
五、现金及现金等价物净增加额		-199,238,178.29	163,140,880.54
加：期初现金及现金等价物余额		397,877,284.67	234,736,404.13
六、期末现金及现金等价物余额		198,639,106.38	397,877,284.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中持水务股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,054,131,298.17	870,628,484.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,695,621.61	37,548,479.00
经营活动现金流入小计		1,239,826,919.78	908,176,963.78
购买商品、接受劳务支付的现金		681,708,155.70	535,631,131.77
支付给职工以及为职工支付的现金		113,668,646.87	96,978,820.85
支付的各项税费		31,881,296.80	33,189,433.68
支付其他与经营活动有关的现金		239,416,659.43	105,695,825.72
经营活动现金流出小计		1,066,674,758.80	771,495,212.02
经营活动产生的现金流量净额		173,152,160.98	136,681,751.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	102,677,137.70
取得投资收益收到的现金		53,233,476.24	40,279,380.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,746,645.82	
投资活动现金流入小计		104,980,122.06	142,967,918.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,221,754.64	40,036,168.84
投资支付的现金		167,061,594.75	168,976,953.75
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			13,465,717.72
投资活动现金流出小计		186,283,349.39	222,478,840.31
投资活动产生的现金流量净额		-81,303,227.33	-79,510,921.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		394,884,798.19	531,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,319,364.10	24,510,000.00
筹资活动现金流入小计		422,204,162.29	556,020,000.00
偿还债务支付的现金		518,656,606.10	449,365,102.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,544,440.27	37,972,329.44
支付其他与筹资活动有关的现金		29,350,689.83	28,160,647.86
筹资活动现金流出小计		587,551,736.20	515,498,079.94
筹资活动产生的现金流量净额		-165,347,573.91	40,521,920.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-267,335.74	45,953.85
五、现金及现金等价物净增加额		-73,765,976.00	97,738,703.72
加: 期初现金及现金等价物余额		205,692,887.21	107,954,183.49
六、期末现金及现金等价物余额		131,926,911.21	205,692,887.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	144,614,400.00				399,499,627.88	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,321,636.11		344,704,387.18	899,106,205.33	135,045,521.77	1,034,151,727.10
加: 会计政策变更									-55,069.99		-495,629.93	-550,699.92		-550,699.92
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	144,614,400.00				399,499,627.88	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,266,566.12		344,208,757.25	898,555,505.41	135,045,521.77	1,033,601,027.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,689,352.00				-59,868,975.77	-12,333,845.84			9,686,568.65		116,190,266.65	136,031,057.37	-5,692,702.87	130,338,354.50
(一) 综合收益总额							-625,000.00				137,630,805.46	137,005,805.46	31,577,699.15	168,583,504.61
(二) 所有者投入和减少资本	-123,480.00				-2,056,143.77	-12,333,845.84						10,154,222.07	-2,256,509.45	7,897,712.62
1. 所有者投入的普通股	-123,480.00				-1,870,808.22							-1,994,288.22	1,608,400.00	-385,888.22
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-300,245.00	-12,333,845.84						12,033,600.84	-3,986.67	12,029,614.17
4. 其他					114,909.45									
(三) 利润分配									9,749,068.65		-20,878,038.81	-11,128,970.16	-35,013,892.57	-46,142,862.73
1. 提取盈余公积									9,749,068.65		-9,749,068.65			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,128,970.16	-11,128,970.16	-35,013,892.57	-46,142,862.73
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	57,812,832.00				-57,812,832.00		625,000.00		-62,500.00		-562,500.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,812,832.00				-57,812,832.00									
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							625,000.00		-62,500.00		-562,500.00			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	202,303,752.00				339,630,652.11		-1,700,000.00		33,953,134.77		460,399,023.90	1,034,586,562.78	129,352,818.90	1,163,939,381.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	103,336,000.00				440,886,919.28	21,516,080.00			22,739,770.09		262,149,225.45	807,595,834.82	64,942,989.08	872,538,823.90
加：会计政策变更									-1,984,621.03		-15,687,696.07	-17,672,317.10	-43,286.91	-17,715,604.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	103,336,000.00				440,886,919.28	21,516,080.00			20,755,149.06		246,461,529.38	789,923,517.72	64,899,702.17	854,823,219.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,278,400.00				-41,387,291.40	-9,182,234.16	-1,700,000.00		3,566,487.05		98,242,857.80	109,182,687.61	70,145,819.60	179,328,507.21
（一）综合收益总额							-1,700,000.00				111,105,984.85	109,405,984.85	37,018,738.28	146,424,723.13
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				-68,891.40	-9,182,234.16					9,073,342.76	44,685,525.32	53,758,868.08	
1. 所有者投入的普通股	-40,000.00				-919,162.16							-959,162.16	44,681,385.32	43,722,223.16
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,640,595.85	-9,182,234.16						11,822,830.01	4,140.00	11,826,970.01
4. 其他					-1,790,325.09							-1,790,325.09		-1,790,325.09
（三）利润分配									3,566,487.05		-12,863,127.05	-9,296,640.00	-11,558,444.00	-20,855,084.00
1. 提取盈余公积									3,566,487.05		-3,566,487.05			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,296,640.00	-9,296,640.00	-11,558,444.00	-20,855,084.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	41,318,400.00				-41,318,400.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,318,400.00				-41,318,400.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	144,614,400.00				399,499,627.88	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,321,636.11		344,704,387.18	899,106,205.33	135,045,521.77	1,034,151,727.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中持水务股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	144,614,400.00				401,739,350.71	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,321,636.11	196,048,834.81	752,690,375.79
加: 会计政策变更									-55,069.99	-495,629.93	-550,699.92
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	144,614,400.00				401,739,350.71	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,266,566.12	195,553,204.88	752,139,675.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,689,352.00				-59,983,885.22	-12,333,845.84			9,686,568.65	76,050,147.66	95,776,028.93
(一) 综合收益总额							-625,000.00			97,490,686.47	96,865,686.47
(二) 所有者投入和减少资本	-123,480.00				-2,171,053.22	-12,333,845.84					10,039,312.62
1. 所有者投入的普通股	-123,480.00				-1,870,808.22						-1,994,288.22
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-300,245.00	-12,333,845.84					12,033,600.84
(三) 利润分配									9,749,068.65	-20,878,038.81	-11,128,970.16
1. 提取盈余公积									9,749,068.65	-9,749,068.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,128,970.16	-11,128,970.16
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	57,812,832.00				-57,812,832.00		625,000.00		-62,500.00	-562,500.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,812,832.00				-57,812,832.00						
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							625,000.00		-62,500.00	-562,500.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,303,752.00				341,755,465.49		-1,700,000.00		33,953,134.77	271,603,352.54	847,915,704.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中持水务股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	103,336,000.00				441,332,177.02	21,516,080.00			22,739,770.09	191,108,680.57	737,000,547.68
加：会计政策变更									-1,984,621.03	-17,861,589.25	-19,846,210.28
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	103,336,000.00				441,332,177.02	21,516,080.00			20,755,149.06	173,247,091.32	717,154,337.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,278,400.00				-39,592,826.31	-9,182,234.16	-1,700,000.00		3,566,487.05	22,801,743.49	35,536,038.39
（一）综合收益总额							-1,700,000.00			35,664,870.54	33,964,870.54
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				1,725,573.69	-9,182,234.16					10,867,807.85
1. 所有者投入的普通股	-40,000.00				-919,162.16						-959,162.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,644,735.85	-9,182,234.16					11,826,970.01
4. 其他											
（三）利润分配									3,566,487.05	-12,863,127.05	-9,296,640.00
1. 提取盈余公积									3,566,487.05	-3,566,487.05	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,296,640.00	-9,296,640.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	41,318,400.00				-41,318,400.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,318,400.00				-41,318,400.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	144,614,400.00				401,739,350.71	12,333,845.84	-1,700,000.00		24,321,636.11	196,048,834.81	752,690,375.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中持水务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2014年6月23日经北京市人民政府换发商外资京资字[2011]26009号批准证书批准,由中持(北京)水务运营有限公司(以下简称“中持有限”)转制为股份有限公司。公司统一社会信用代码:911101086996165533。2017年3月在上海证券交易所上市。所属行业为污水处理类。

截至2020年12月31日,本公司累计发行股本总数20,230.3752万股,注册资本为20,230.3752万元,注册地:北京市海淀区西小口路66号D区2号楼四层402室,总部地址:北京市海淀区西小口路66号D区2号楼四层402室。本公司主要经营活动为:研究、开发污水处理及污泥处置相关技术;环保设施运营管理;环保工程承包;提供环保技术咨询、技术服务、技术开发、技术支持;销售自行研发产品、环保设备、仪器成套;货物进出口、技术进出口、代理进出口;建设工程项目管理;水污染治理;城市公用设施的综合管理;城市园林绿化;市政建设及规划咨询;工程勘察;工程设计。(工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)本公司的母公司为中持(北京)环保发展有限公司(以下简称“中持环保”),本公司的实际控制人为许国栋。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏南资环保科技有限公司(以下简称:南资环保)
中持新概念环境发展宜兴有限公司(以下简称:宜兴中持)
沧州中持环保设施运营有限公司(以下简称:沧州中持)
清河县中持水务有限公司(以下简称:清河中持)
焦作中持水务有限公司(以下简称:焦作中持)
河南鼎鑫冶金科技有限公司(以下简称:河南鼎鑫)
沁阳市熙旺商贸有限公司(以下简称:沁阳熙旺)

子公司名称

沁阳市盛鑫商贸有限公司（以下简称：沁阳盛鑫）

北京中持净水材料技术有限公司（以下简称：中持净水）

肃宁县中持环保设施运营有限公司（以下简称：肃宁中持）

江山中持水务有限公司（以下简称：江山中持）

三门峡中持水务有限公司（以下简称：三门峡中持）

北京中持海亚环境投资管理有限公司（以下简称：中持海亚）

东阳中持水务有限公司（以下简称：东阳中持）

朔州中持水务股份有限公司（以下简称：朔州中持）

正定中持水务有限公司（以下简称：正定中持）

任丘中持环境发展有限公司（以下简称：任丘环境）

安阳中持水务有限公司（以下简称：安阳中持）

宁晋县中持环境发展有限公司（以下简称：宁晋中持）

宁晋县康源污水处理有限公司（以下简称：宁晋康源）

清河县亿中水务有限公司（以下简称：清河亿中）

河南汇通环境工程有限公司（以下简称：河南汇通）

安徽中持节能环保设备有限公司（以下简称：安徽中持）

任丘中持水务有限公司（以下简称：任丘中持）

任丘碧蓝污水处理有限公司（以下简称：任丘碧蓝）

温华环境科技（北京）有限公司（以下简称：温华环境）

慈溪经济开发区中持环境管理有限公司（以下简称：慈溪中持）

常山中持环保设施运营有限公司（以下简称：常山中持）

铜山县中持环保设施运营有限公司（以下简称：铜山中持）

北京中持碧泽环境技术有限责任公司（以下简称：中持碧泽）

义马中持水务有限公司（以下简称：义马中持）

清河县环中水务有限公司（以下简称：清河环中）

任丘中持环保新材料有限公司（以下简称：任丘环保）

宿州中持水务有限公司（以下简称：宿州中持）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三“（十一）金融资产（特许经营权、建设-移交项目）”和“（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择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。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

(1) 应收款项

确定组合的依据	根据销售业务类型
组合 1	污水处理运营款项
组合 2	技术产品销售款项
组合 3	建造服务及其他综合服务款项
组合 4	合并范围内关联方的应收款项

(2) 其他应收款项

确定组合的依据	根据款项性质
组合 1	保证金及押金
组合 2	即征即退增值税
组合 3	其他往来款
组合 4	合并范围内关联方的其他应收款项

(3) 应收票据

确定组合的依据	根据汇票承兑单位划分
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

(4) 长期应收款

确定组合的依据	根据款项性质划分
组合 1	特许经营权项目
组合 2	分期收款的销售商品
组合 3	保证金
组合 4	其他款项

(5) 合同资产

公司对合同资产的预期信用损失统一采用简化计量方法,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。并对各个项目基于客户实际情况分别判断其信用风险,对于有明显减值迹象的合同资产,对其损失率直接进行合理估计后计量预期信用损失,即,预期信用损失=合同资产原值*损失率。

(十一) 金融资产（特许经营权、建设-移交项目）

1、 特许经营权

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

本公司的 ROT（改造-经营-移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位等签订特许经营权合同，许可公司融资、改造、运营及维护公共污水处理服务设施，在特定时期内依据相关改造及运营管理协议，运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT（移交-经营-移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位等签订特许经营权合同，政府部门或其授权单位将建设好的项目的一定期限的经营权有偿转让给本公司，由公司在特定时期内依据相关运营管理协议，运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

2、 建设-移交项目

本公司 BT（建设-移交）业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与公司签订市政工程的投资建设回购协议，公司进行市政工程建设，工程完工后移交政府或代理公司，政府或代理公司根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

3、 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关特许经营协议、BOT 项目建设、改造及运营管理协议，如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向该服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利

构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应将 BOT、ROT 特许经营权项目初始投资成本确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销（详见本附注“三（十八）无形资产”）。

4、 后续设备更新支出

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

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

对于其他日常、零星维修或定期的大修支出在发生当期计入损益。

5、 利率的选择

（1）按照金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择

以各 BOT、ROT 特许经营权项目开始运营月份的相同或近似期间的国债实际利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险的不同，浮动一定比例后作为实际利率。

（2）后续设备更新支出折现率的选择

与后续设备更新支出时间相匹配的相同或近似期间国债的实际利率的平均值为实际利率，再根据各项目所在地政府的信用风险的不同，浮动一定的比例作为折现率。

（十二） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地权证
特许经营权	特许经营权协议约定的年限	平均年限法	特许经营权协议
专利权、著作权	20 年、5 年	平均年限法	预计使用年限
软件	5 年	平均年限法	预计使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括空气悬浮鼓风机等设备和装修费等。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 运营服务

运营服务主要指采取投资运营或委托运营等方式,在特定或不特定期限及区域内为客户提供的污水处理运营服务。

本公司向客户提供污水处理运营服务,因在本公司履约的同时,客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,因此运营服务根据履约进度在一段时间内确认收入。每月末,在运营服务提供后,合同双方查表确认当月实际污水处理量,结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量,然后按合同约定的污水处理服务价格,按下述公式确认当月的运营服务收入:

运营服务收入=结算污水处理量×污水处理费单价。

(2) 技术产品销售

技术产品销售业务是指公司根据客户需求,依托创新技术集成出与污水处理等相关的技术产品,并销售给客户。主要包括工程项目设备供货与安装、药剂销售、环保设备销售、材料销售等业务。

①工程项目类的设备供货与安装合同一般与污水处理或污泥处理等工程施工相关,公司根据自有技术提供设备集成并进行土建或安装等服务,由于公司提供的设备与土建状况及安装服务高度关联,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。但是基于成本效益及重要性原则,对于个别金额小(低于1,000万元)且工期短(小于3个月)的合同,公司将在设备安装完毕并取得客户验收单后一次性确认收入。

②药剂销售、环保设备销售、材料销售等业务的收入确认一般视具体的合同条款而定,若无需安装,则本公司将产品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认销售收入;若承担安装义务,则在产品安装完毕并取得客户验收单后确认销售收入。

(3) 工程承包施工类业务

①环境基础设施建造服务

环境基础设施建造服务为按照合同约定对环境基础设施建造项目的技术方案、设备采购、安装施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的服务方式。在项目实施过程中,因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法,履约进度具体根据累计已发生的成本占预计安装总成本的比例确定。

②环境综合治理服务及其他

按照合同约定对环境综合治理建造项目的技术方案、设备采购、安装施工、景观工程、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的服务方式。在项目实施过程中，因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，履约进度具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合增值税即征即退优惠政策的相关条件且预计能够收到的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	审批 程序	受影响的 报表项目	对 2020 年 1 月 1 日 余额的影响金额	
			合并	母公司
根据工程项目履约进度确认的收入超过已办理结算的价款由“存货”重分类至“合同资产”、“其他非流动资产”;将特许经营权-在建项目由“在建工程”重分类至“其他非流动资产”;将与新收入准则相关的预收账款由“预收款项”重分类至“合同负债”、“其他流动负债”及“其他非流动负债”;将合同资产减值损失调整期初“盈余公积”及“未分配利润”。	第二 届董 事会 第三 十二 次会 议	存货	-210,782,042.38	-188,456,877.41
		合同资产	190,065,166.11	169,926,651.36
		在建工程	-125,364,978.70	
		其他非流动 资产	128,886,614.16	2,940,380.08
		预收款项	-19,451,793.06	-12,608,075.21
		合同负债	16,298,602.61	11,376,410.64
		其他流动负债	-14,906,444.78	-13,807,481.48
		其他非流动 负债	1,415,094.34	
		盈余公积	-55,069.99	-55,069.99
		未分配利润	-495,629.93	-495,629.93

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	260,688,150.39	49,906,108.01	-210,782,042.38		-210,782,042.38
合同资产		190,065,166.11	190,065,166.11		190,065,166.11
在建工程	126,838,037.05	1,473,058.35	-125,364,978.70		-125,364,978.70
其他非流动资产	3,379,215.91	132,265,830.07	128,886,614.16		128,886,614.16
预收款项	19,451,793.06		-19,451,793.06		-19,451,793.06
合同负债		16,298,602.61	16,298,602.61		16,298,602.61
其他流动负债	60,996,978.41	46,090,533.63	-14,906,444.78		-14,906,444.78
其他非流动负债		1,415,094.34	1,415,094.34		1,415,094.34
盈余公积	24,321,636.11	24,266,566.12	-55,069.99		-55,069.99
未分配利润	344,704,387.18	344,208,757.25	-495,629.93		-495,629.93

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	213,624,841.79	25,167,964.38	-188,456,877.41		-188,456,877.41
合同资产		169,926,651.36	169,926,651.36		169,926,651.36
其他非流动资产		2,940,380.08	2,940,380.08		2,940,380.08
预收款项	12,608,075.21		-12,608,075.21		-12,608,075.21
合同负债		11,376,410.64	11,376,410.64		11,376,410.64
其他流动负债	50,095,033.77	36,287,552.29	-13,807,481.48		-13,807,481.48
盈余公积	24,321,636.11	24,266,566.12	-55,069.99		-55,069.99
未分配利润	196,048,834.81	195,553,204.88	-495,629.93		-495,629.93

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
南资环保	15
温华环境	15

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 本公司于 2018 年 7 月 19 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201811000683), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年, 2018 年至 2020 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 南资环保于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(书编号: GR202032010344), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年, 2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

(3) 清河中持于 2016 年 4 月 13 日取得清河县国家税务局《企业所得税优惠事项备案表》认定, 清河中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止, 享受企业所得税三免三减半优惠。

(4) 焦作中持满足财政部公告 2019 年第 60 号《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》关于从事污染防治的第三方企业条件, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 江山中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2015 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(6) 三门峡中持《义马市第一污水处理厂二期项目建设及特许经营项目协议》属于符合条件的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2018 年度）起，其所得享受企业所得税三免三减半优惠。义马中持于成立日时全权接管该项目，并延续该税收优惠。

(7) 朔州中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(8) 正定中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(9) 任丘环境从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2017 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(10) 宁晋中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2018 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(11) 清河亿中从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2020 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(12) 任丘中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，任丘北辛庄污水厂 TOT 项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2018 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠；任丘城南污水厂运营项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(13) 温华环境于 2020 年 7 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011000316），认定为高新技术企业，认定有效期为三年，2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

(14) 常山中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2015 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(15) 小微企业税收优惠

根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)文件,自2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2018)77号)自2019年1月1日起废止。河南鼎鑫、沁阳鑫旺、中持净水、三门峡中持、安阳中持、宁晋康源、慈溪中持、铜山中持、任丘环保、任丘碧蓝2020年度符合小型微利企业的认定标准,执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

2、 增值税

自2015年7月1日起,根据财政部及国家税务总局发布的财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》通知,本公司部分子公司提供的污水处理劳务、生产再生水符合该优惠目录,享受增值税即征即退70%和50%的优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	143,791.12	165,820.63
银行存款	219,651,143.26	418,677,748.04
其他货币资金	12,996,267.47	7,184,995.72
合计	232,791,201.85	426,028,564.39
其中:存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	12,996,267.47	7,184,995.72
冻结存款	21,155,828.00	20,966,284.00
合计	34,152,095.47	28,151,279.72

截至 2020 年 12 月 31 日，冻结存款 16,931,910.00 是由于中国化学工程第十三建设有限公司（以下简称：中国化学十三建）等单位因与公司的未结诉讼申请的申请仲裁前财产保全冻结的银行存款；冻结存款 4,223,918.00 是由于泊头市天隆市政工程有限公司（以下简称：天隆市政工程）因与公司的未结诉讼申请的诉前财产保全所冻结的银行存款，详见本报告附注“十二（二）”。

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 12,996,267.47 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,032,582.39	1,003,647.08
其中：理财产品	1,032,582.39	1,003,647.08

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	344,524,072.07	387,111,884.62
1-2 年（含 2 年）	66,671,314.59	99,913,358.68
2-3 年（含 3 年）	64,165,925.51	49,229,835.85
3-4 年（含 4 年）	43,884,485.82	10,514,380.38
4-5 年（含 5 年）	4,855,675.77	1,500,912.02
5 年以上	9,352,943.69	8,231,031.67
小计	533,454,417.45	556,501,403.22
减：坏账准备	96,520,957.27	78,853,379.28
合计	436,933,460.18	477,648,023.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	533,454,417.45	100.00	96,520,957.27	18.09	436,933,460.18	556,501,403.22	100.00	78,853,379.28	14.17	477,648,023.94
其中：										
组合 1：污水处理运营款项	138,132,564.75	25.89	2,080,425.89	1.51	136,052,138.86	116,323,037.98	20.90	890,251.11	0.77	115,432,786.87
组合 2：技术产品销售款项	162,523,784.39	30.47	24,159,721.97	14.87	138,364,062.42	108,455,540.43	19.49	16,057,016.31	14.81	92,398,524.12
组合 3：建造服务及其他综合服务款项	232,798,068.31	43.64	70,280,809.41	30.19	162,517,258.90	331,722,824.81	59.61	61,906,111.86	18.66	269,816,712.95
合计	533,454,417.45	100.00	96,520,957.27		436,933,460.18	556,501,403.22	100.00	78,853,379.28		477,648,023.94

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,853,379.28	78,853,379.28	17,801,895.99		134,318.00	96,520,957.27

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	134,318.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	59,109,490.98	11.08	5,910,949.10
第二名	35,113,680.00	6.58	3,511,368.00
第三名	30,258,502.12	5.67	8,897,280.73
第四名	29,274,895.80	5.49	13,265,781.08
第五名	19,338,772.88	3.63	
合计	173,095,341.78	32.45	31,585,378.91

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,285,407.95	11,980,205.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,980,205.50	14,285,407.95	11,980,205.50		14,285,407.95	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	37,235,019.30	87.32	35,566,184.04	94.26
1-2年(含2年)	4,138,315.16	9.71	1,447,304.42	3.83
2-3年(含3年)	836,097.32	1.96	492,487.88	1.31

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	431,683.59	1.01	225,337.84	0.60
合计	42,641,115.37	100.00	37,731,314.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付排名	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	6,000,000.00	14.07
第二名	3,398,230.10	7.97
第三名	1,508,700.00	3.54
第四名	1,195,777.00	2.80
第五名	883,524.50	2.07
合计	12,986,231.60	30.45

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	65,757,571.38	33,829,134.77

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	45,190,312.58	30,544,606.91
1-2年(含2年)	21,528,098.02	4,962,769.81
2-3年(含3年)	4,254,910.65	251,121.00
3-4年(含4年)	51,121.00	37,781.00
4-5年(含5年)	31,781.00	17,092.00
5年以上	251,313.73	284,255.73
小计	71,307,536.98	36,097,626.45
减: 坏账准备	5,549,965.60	2,268,491.68
合计	65,757,571.38	33,829,134.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	71,307,536.98	100.00	5,549,965.60	7.78	65,757,571.38	36,097,626.45	100.00	2,268,491.68	6.28	33,829,134.77
其中：										
组合 1：保证金及押金	48,418,115.92	67.90	3,446,662.92	7.12	44,971,453.00	20,600,515.69	57.07	1,331,257.09	6.46	19,269,258.60
组合 2：即征即退增值税	313,022.00	0.44			313,022.00	2,370,372.03	6.57			2,370,372.03
组合 3：其他往来款	22,576,399.06	31.66	2,103,302.68	9.32	20,473,096.38	13,126,738.73	36.36	937,234.59	7.14	12,189,504.14
合计	71,307,536.98	100.00	5,549,965.60		65,757,571.38	36,097,626.45	100.00	2,268,491.68		33,829,134.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	2,268,491.68			2,268,491.68
上年年末余额在本期	-269,525.73		269,525.73	
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-269,525.73		269,525.73	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	3,299,685.92		3,400.00	3,303,085.92
本期转回				
本期转销				
本期核销			21,612.00	21,612.00
期末余额	5,298,651.87		251,313.73	5,549,965.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,268,491.68	3,303,085.92		21,612.00	5,549,965.60

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	21,612.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	48,418,115.92	20,600,515.69
应收退税款	313,022.00	2,370,372.03
往来款	18,109,547.49	10,356,234.84
职工备用金	4,466,851.57	2,770,503.89
合计	71,307,536.98	36,097,626.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	24,250,000.00	1年以内	34.01	1,212,500.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1-2年	14.02	1,000,000.00
第三名	应收减资退股款	9,375,000.00	1年以内	13.15	468,750.00
第四名	应收股权转让款	6,285,000.00	1-2年	8.81	628,500.00
第五名	押金	2,314,078.92	3年以内	3.25	366,295.01
合计		52,224,078.92		73.24	3,676,045.01

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末 账龄	预计收取的时间、金额及依据
徐州市铜山区国家税务局	增值税退税	6,596.86	1年以内	自2015年7月1日起,根据财政部及国家税务总局发布的财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,本公司及部分子公司提供的污水处理劳务、生产再生水符合该优惠目录,享受增值税即征即退70%和50%的优惠。
国家税务总局常山县税务局	增值税退税	885.78	1年以内	
河南省沁阳市国际税务局	增值税退税	45,283.90	1年以内	
河南省义马市国际税务局	增值税退税	150,650.58	1年以内	
河北省肃宁县国家税务局	增值税退税	26,204.77	1年以内	
河北省任丘市国家税务局	增值税退税	47,091.40	1年以内	
浙江省江山市国家税务局	增值税退税	36,308.71	1年以内	
合计		313,022.00		

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	7,708,547.98		7,708,547.98	18,306,470.84		18,306,470.84
库存商品	22,045,524.84		22,045,524.84	18,031,101.78		18,031,101.78
合同履约成本	6,232,736.15		6,232,736.15			
建造合同形成的已 完工未结算资产				224,350,577.77		224,350,577.77
合计	35,986,808.97		35,986,808.97	260,688,150.39		260,688,150.39

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程款	302,694,057.85		302,694,057.85
未结算销售款	35,030,029.09		35,030,029.09
合计	337,724,086.94		337,724,086.94

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	6,026,073.66	6,549,550.73

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵或预缴进项税	62,263,072.04	41,763,472.91
预缴其他税金	541,024.29	861,513.98
合计	62,804,096.33	42,624,986.89

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品				1,188,738.20	35,662.15	1,153,076.05
特许经营权项目	234,083,799.31		234,083,799.31	238,391,848.52		238,391,848.52
其他	18,315,000.00		18,315,000.00	10,625,000.00		10,625,000.00
合计	252,398,799.31		252,398,799.31	250,205,586.72	35,662.15	250,169,924.57

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,662.15		35,662.15		

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
原阳县金豫河中持水务有限公司 (以下简称: 金豫河)		490,000.00		703,961.70						1,193,961.70	
宁波水艺中持环境管理有限责任 公司(以下简称: 宁波水艺)		2,250,000.00		5,374,466.27						7,624,466.27	
新疆昆仑中持河东水务有限公司 (以下简称: 新疆昆仑)	42,275,300.00			2,616,690.83						44,891,990.83	
睢县水环境发展有限公司 (以下简称: 睢县水环境)	28,777,689.28	24,388,900.00		2,992,116.38			-2,123,998.18			54,034,707.48	
太原市泓源环境工程有限公司 (以下简称: 太原泓源)	2,985,499.48			127,853.45						3,113,352.93	
清控环境(北京)有限公司 (以下简称: 清控环境)	2,717,857.50			1,586,938.87						4,304,796.37	
北京道成维优环境科技有限公司 (以下简称: 北京道成)	1,901,912.34			-161,367.90						1,740,544.44	

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
宿州诚中拂晓建设管理有限公司 (以下简称:宿州诚中)	7,481,653.75	7,481,653.75		-591.36						14,962,716.14	
许昌市新持水环境科技有限公司 (以下简称:许昌新持)		333,333.00		-1,232.10						332,100.90	
启盘科技发展(上海)有限公司(以 下简称:启盘科技)	3,398,482.15			820,489.16			-50,000.00			4,168,971.31	
合计	89,538,394.50	34,943,886.75		14,059,325.30			-2,173,998.18			136,367,608.37	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中州水务控股有限公司（以下简称：中州水务）	52,277,970.86	52,277,970.86
江苏康泰环保股份有限公司（以下简称：康泰环保）	7,897,031.68	7,897,031.68
襄城中州水务污水处理有限公司（以下简称：襄城中州）	351,522.08	351,522.08
漯河源发水务有限公司	302,608.00	
云鲸互联（北京）网络科技有限公司*		
北京翰棋环境技术有限公司（以下简称：北京翰棋）		10,000,000.00
合计	60,829,132.62	70,526,524.62

*云鲸互联（北京）网络科技有限公司初始投资金额 2,000,000.00 元，期末投资公允价值为 0 元。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中州水务控股有限公司	3,411,962.06	4,887,462.06			长期持有，不以出售为目的	
江苏康泰环保股份有限公司					长期持有，不以出售为目的	
襄城中州水务污水处理有限公司					长期持有，不以出售为目的	
漯河源发水务有限公司					长期持有，不以出售为目的	
云鲸互联（北京）网络科技有限公司			2,000,000.00		长期持有，不以出售为目的	
北京翰棋环境技术有限公司				625,000.00		减资退股

(十四) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,208,376.58	35,506,579.18

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	21,391,093.34	19,330,554.72	7,634,225.46	7,845,024.90	5,765,022.16	61,965,920.58
(2) 本期增加金额		1,456,068.54	1,193,246.49	945,326.64	1,091,911.62	4,686,553.29
—购置		1,023,998.95	1,193,246.49	945,326.64	1,091,911.62	4,254,483.70
—在建工程转入		432,069.59				432,069.59
(3) 本期减少金额		3,735,321.47	604,190.64	292,643.75	189,601.02	4,821,756.88
—处置或报废		3,735,321.47	604,190.64	292,643.75	189,601.02	4,821,756.88
(4) 期末余额	21,391,093.34	17,051,301.79	8,223,281.31	8,497,707.79	6,667,332.76	61,830,716.99
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,275,291.42	7,091,845.97	5,350,400.46	5,547,034.59	2,930,281.22	26,194,853.66
(2) 本期增加金额	1,050,962.72	1,377,321.49	1,493,141.89	1,189,481.50	759,547.19	5,870,454.79
—计提	1,050,962.72	1,377,321.49	1,493,141.89	1,189,481.50	759,547.19	5,870,454.79
(3) 本期减少金额		785,617.37	517,836.69	232,109.32	171,892.40	1,707,455.78
—处置或报废		785,617.37	517,836.69	232,109.32	171,892.40	1,707,455.78
(4) 期末余额	6,326,254.14	7,683,550.09	6,325,705.66	6,504,406.77	3,517,936.01	30,357,852.67
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		264,487.74				264,487.74
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		264,487.74				264,487.74
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	15,064,839.20	9,103,263.96	1,897,575.65	1,993,301.02	3,149,396.75	31,208,376.58
(2) 上年年末账面价值	16,115,801.92	11,974,221.01	2,283,825.00	2,297,990.31	2,834,740.94	35,506,579.18

3、 暂时闲置的固定资产

本期无闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	48,090,647.88	126,838,037.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清河经济开发区污水处理 厂二期改扩建工程政府与 社会资本合作 (PPP) 项目				55,901,628.19		55,901,628.19
安阳广润产业园污水处理 厂项目				35,551,087.72		35,551,087.72
宜兴污水处理概念厂有机 质处理中心和生产型研发 中心	44,721,032.55		44,721,032.55	33,912,262.79		33,912,262.79
其他	3,369,615.33		3,369,615.33	1,473,058.35		1,473,058.35
合计	48,090,647.88		48,090,647.88	126,838,037.05		126,838,037.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本年年 初余额	本期增加金额	本期减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
清河经济开发区污水处 理厂二期改扩建工程政 府与社会资本合作 (PPP) 项目	5,765.97	55,901,628.19										
安阳广润产业园污水处 理厂项目	3,975.97	35,551,087.72										
宜兴污水处理概念厂暨 城市生态综合体项目	18,483.69	33,912,262.79										
宜兴污水处理概念厂暨 城市生态综合体项目-有 机质处理中心和生产型 研发中心	14,228.51			44,721,032.55		44,721,032.55	31.43	31.43				自筹、募集 资金投入
合计		125,364,978.70	注	44,721,032.55		44,721,032.55						

注：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据准则的规定，本公司在首次执行新收入准则时调整首次执行当年年初财务报表相关项目，将“在建工程”重分类至“其他非流动资产”，详见本附注“三（三十一）”。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	57,300,168.03	6,037,400.00	12,300.00	3,259,332.85	774,969,598.72	841,578,799.60
(2) 本期增加金额	15,332,250.02	4,410,000.00		79,967.26	141,827,708.81	161,649,926.09
— 购置	15,332,250.02	4,410,000.00		79,967.26		19,822,217.28
— 特许经营权完工转入					141,827,708.81	141,827,708.81
(3) 本期减少金额					17,700,000.00	17,700,000.00
— 处置					17,700,000.00	17,700,000.00
(4) 期末余额	72,632,418.05	10,447,400.00	12,300.00	3,339,300.11	899,097,307.53	985,528,725.69
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	3,930,428.34	1,055,127.94	12,300.00	903,806.66	84,691,919.70	90,593,582.64
(2) 本期增加金额	1,477,816.69	713,075.54		607,598.95	47,210,914.17	50,009,405.35
— 计提	1,477,816.69	713,075.54		607,598.95	47,210,914.17	50,009,405.35
(3) 本期减少金额					4,867,606.20	4,867,606.20
— 处置					4,867,606.20	4,867,606.20
(4) 期末余额	5,408,245.03	1,768,203.48	12,300.00	1,511,405.61	127,035,227.67	135,735,381.79
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	67,224,173.02	8,679,196.52		1,827,894.50	772,062,079.86	849,793,343.90
(2) 上年年末账面价值	53,369,739.69	4,982,272.06		2,355,526.19	690,277,679.02	750,985,216.96

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 期末无形资产余额中无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 期末无形资产余额中无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 期末无形资产余额中无使用权受到限制的知识产权。

5、 期末无形资产余额中无未办妥产证的土地使用权。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
南资环保	234,452,992.74			234,452,992.74
河南鼎鑫	18,617,651.70			18,617,651.70
河南汇通	7,010,000.00			7,010,000.00
温华环境	4,756,392.37			4,756,392.37
小计	264,837,036.81			264,837,036.81
减值准备				
南资环保				
河南鼎鑫		4,500,000.00		4,500,000.00
河南汇通	3,305,805.62			3,305,805.62
温华环境				
小计	3,305,805.62	4,500,000.00		7,805,805.62
账面价值	261,531,231.19	-4,500,000.00		257,031,231.19

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 南资环保

与本公司收购南资环保形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。

(2) 河南鼎鑫

与本公司收购河南鼎鑫形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。

(3) 河南汇通

与本公司收购河南汇通形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。

(4) 温华环境

与本公司收购温华环境形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	南资环保（注2）	河南鼎鑫（注3）	河南汇通（注4）	温华环境（注5）
不含商誉的资产组账面价值	15,420,341.40	25,601,143.30	0.00	3,072,601.68
商誉（含少数股东商誉）	390,754,987.90	31,657,289.06	3,899,151.98	7,317,526.72
包含商誉（含少数股东商誉）的资产组账面价值	406,175,329.30	57,258,432.36	3,899,151.98	10,390,128.40
未来可收回金额（注1）	521,200,000.00	49,600,000.00	22,189,124.66	70,325,029.41
商誉（含少数股东商誉）减值准备	0.00	7,658,432.36	0.00	0.00
其中：归属于本公司应确认的商誉减值损失		4,503,924.07		

注1：进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额根据管理层批准的5年期财务预算，采用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

注2：南资环保主要从事环保设备、仪器仪表的研发、生产、销售；废水生化处理药剂、菌剂的研发、销售；环境污染治理设施运营等业务。本公司于2018年完成对南资环保60%股权的收购。本公司对南资环保资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2021）第0469号《中持水务股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏南资环保科技有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额》的评估结果。南资环保包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定，包含商誉的资产组可收回金额为52,120.00万元，公司无需计提商誉减值准备。

注3：河南鼎鑫主要从事生产销售聚合氯化铝（铁）、聚合硫酸铁（水处理剂）等净水材料的。本公司2019年受让河南鼎鑫股权，直接和间接累计持有份额58.81%。本公司对河南鼎鑫资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2021）第0468号《中持水务股份有限公司商誉减值测试涉及的河南鼎鑫冶金科技有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额》的评估结果。河南鼎鑫包含商誉的资产组的可收

回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定,包含商誉的资产组可收回金额为4,960.00万元,商誉减值准备取整计提450.00万元。

注4:河南汇通主要从事环境工程项目、市政公用工程项目,本公司于2018年完成对河南汇通95%股权的收购。本公司与原股东签订的股权转让协议约定,原股东对收购前的合同项目按原合同执行,并承担所有成本、费用并享有对相应项目的管理权及收益。截至2020年12月31日,河南汇通不含商誉的资产组账面价值为0元,河南汇通具有环保工程专业承包贰级及市政公用工程施工总承包贰级资质。公司管理层评估河南汇通包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,包含商誉的资产组可收回金额为2,218.91万元,公司无需计提商誉减值准备。

注5:温华环境主要从事生产销售聚合氯化铝(铁)、聚合硫酸铁(水处理剂)等净水材料的,本公司于2019年完成对温华环境65%股权的收购。本公司管理层内部评估了对温华环境资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)。温华环境包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定,包含商誉的资产组可收回金额为7,032.50万元,公司无需计提商誉减值准备。

(2) 预计未来现金流量的关键参数

项目	南资环保	河南鼎鑫	河南汇通	温华环境
增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的2021-2025年预测确定增长率 25.25%、0%、0%、0%、0%	管理层根据历史经验及对市场发展的2021-2025年预测确定增长率-9.61%、5.64%、3.02%、1.24%、1.25%	管理层根据历史经验及对市场发展的2021-2025年预测确定增长率 390%、10%、10%、10%	管理层根据历史经验及对市场发展的2021-2025年预测确定增长率53%、10%、10%、10%、10%
利润率	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算
折现率	13.75%	14.21%	13.76%	13.42%

(3) 商誉减值损失的确认方法

公司管理层在进行减值测试时，将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，差额计入当期损益。

4、 商誉减值测试的影响

公司评估了相关资产或资产组组合（含商誉）的可收回金额，河南鼎鑫商誉存在减值 450.00 万元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费等	9,063,742.42	1,983,307.26	4,677,510.95	6,369,538.73
空气悬浮鼓风机等设备		713,118.58	118,770.58	594,348.00
合计	9,063,742.42	2,696,425.84	4,796,281.53	6,963,886.73

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,735,041.22	15,671,517.60	81,131,921.54	12,571,809.67
内部交易未实现利润	6,943,250.71	1,160,613.53	555,137.08	138,784.27
可抵扣亏损	2,901,046.91	725,261.72	3,246,055.14	811,513.79
绩效挂钩工资	33,312,476.29	4,996,871.44	19,043,309.01	2,856,496.36
未确认融资费用	4,994,459.34	983,624.52	3,972,046.73	709,485.20
递延收益	29,715,819.55	5,753,513.03	49,952,608.16	11,165,573.65
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	182,602,094.02	29,591,401.84	159,901,077.66	28,553,662.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,810,573.52	4,289,854.08	23,253,962.90	4,905,007.53

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT、ROT、TOT 金融资产应纳税暂时性差异	19,926,070.15	4,981,517.54	11,168,114.46	2,271,723.99
合计	39,736,643.67	9,271,371.62	34,422,077.36	7,176,731.52

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特许经营权-在建工程	219,422,674.92		219,422,674.92			
未结算工程款	16,161,808.30	687,243.42	15,474,564.88			
预付长期资产购置款	1,476,376.48		1,476,376.48	3,379,215.91		3,379,215.91
合计	237,060,859.70	687,243.42	236,373,616.28	3,379,215.91		3,379,215.91

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	308,347,298.19	479,372,000.00
合计	358,347,298.19	489,372,000.00

2、 本期内无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,205,069.43	5,024,620.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	656,204,227.90	532,702,709.70

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
未结算的工程款、设计款、设备款等	36,069,930.27	未结算
存在纠纷未支付款项	14,116,300.39	存在纠纷未解决
合计	50,186,230.66	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		17,951,793.06
1-2年(含2年)		1,500,000.00
合计		19,451,793.06

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
未履约预收款项	60,974,269.64

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,500,407.85	203,859,270.74	189,024,927.29	46,334,751.30
离职后福利-设定提存计划	147,186.46	4,703,641.38	4,838,750.67	12,077.17
辞退福利		694,175.13	694,175.13	
合计	31,647,594.31	209,257,087.25	194,557,853.09	46,346,828.47

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,189,035.59	175,927,281.21	161,054,059.29	46,062,257.51
(2) 职工福利费	40.00	10,745,847.19	10,745,887.19	
(3) 社会保险费	204,269.12	7,377,270.85	7,398,637.73	182,902.24
其中: 医疗保险费	175,292.23	6,975,258.81	6,990,867.76	159,683.28
工伤保险费	11,621.78	193,556.40	202,693.16	2,485.02

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	17,355.11	208,455.64	205,076.81	20,733.94
(4) 住房公积金	96,771.69	9,425,061.72	9,448,370.55	73,462.86
(5) 工会经费和职工教育经费	10,291.45	383,809.77	377,972.53	16,128.69
合计	31,500,407.85	203,859,270.74	189,024,927.29	46,334,751.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,614.94	4,522,696.00	4,648,551.64	9,759.30
失业保险费	11,571.52	180,945.38	190,199.03	2,317.87
合计	147,186.46	4,703,641.38	4,838,750.67	12,077.17

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,454,652.36	18,921,974.22
增值税	7,115,373.42	7,935,370.27
个人所得税	705,405.82	547,728.98
城市维护建设税	597,946.11	564,134.56
教育费附加	443,854.17	412,476.26
土地使用税	235,038.09	234,838.08
房产税	37,708.77	31,734.71
其他	181,024.23	265,920.38
合计	23,771,002.97	28,914,177.46

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,671,225.35	2,143,242.07
应付股利	1,425,038.09	713.00
其他应付款项	13,294,010.42	29,645,394.68
合计	16,390,273.86	31,789,349.75

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	595,868.33	594,470.35
短期借款应付利息	1,075,357.02	1,548,771.72
合计	1,671,225.35	2,143,242.07

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东	1,425,038.09	713.00

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权激励回购库存股	537,787.30	12,333,845.84
往来款	8,217,248.16	10,095,473.80
已结算尚未支付的经营款项	1,982,109.94	2,326,386.65
保证金及押金	1,794,041.00	3,738,500.00
其他	762,824.02	1,151,188.39
合计	13,294,010.42	29,645,394.68

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	41,112,436.74	39,294,707.12
一年内到期的长期应付款	71,552,990.74	108,942,447.61
合计	112,665,427.48	148,237,154.73

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提增值税	47,018,366.29	58,146,772.91
未终止确认的背书未到期票据		2,850,205.50
合计	47,018,366.29	60,996,978.41

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	342,858,875.07	359,946,236.14
保证借款		4,573,436.74
合计	342,858,875.07	364,519,672.88

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	179,684,297.52	68,205,027.72

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	203,337,145.93	65,772,427.79
减：未确认融资费用	29,892,848.41	3,807,400.07
应付股权购买款	6,240,000.00	6,240,000.00
合计	179,684,297.52	68,205,027.72

于 2020 年 12 月 31 日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,694,130.35
1-2 年（含 2 年）	187,133,859.05
2-3 年（含 3 年）	16,203,286.88
合计	292,031,276.28

2021年12月31日及以后到期的回租式融资租赁交易明细:

租赁单位名称	租赁本金	特许经营权 总价	保证金	累计归还 本金金额	累计支付 利息金额	2021年度本 金支付计划 (注1)	2021年度 利息支付 计划	2022年度及以 后本金支付 计划	2022年度及 以后利息支 付计划	租赁起始 日/担保起 始日	租赁 到期日	担保 到期日	担保 方式
北京国资融资租赁股份有限公司	24,500,000.00	26,096,992.44	1,225,000.00	17,520,593.36	2,052,150.22	6,329,406.64	194,842.22			2019/6/21	2021/6/20	2023/6/20	注3
中关村科技租赁股份有限公司	10,000,000.00	10,657,850.00	500,000.00	4,754,018.69	578,230.31	5,095,981.31	229,619.69			2019/12/13	2021/12/12	2021/12/12	注4
中关村科技租赁股份有限公司	14,000,000.00	14,917,101.00	840,000.00	4,837,770.60	736,709.40	7,154,824.13	323,725.87	1,643,405.27	220,665.73	2020/3/16	2022/3/15	2022/3/15	注5
中电投融和融资租赁有限公司(注2)	200,000,000.00	200,000,000.00	4,000,000.00	908,040.20	2,476,875.50	3,502,648.83	9,771,532.73	111,098,866.61	26,181,192.92	2020/7/17	2026/7/16	2029/7/16	注6
长江联合金融租赁有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	4,000,000.00	41,892,514.95	13,093,918.53	16,439,461.15	1,889,350.01	17,968,023.96	360,887.20	2017/10/16	2022/10/16	2024/10/16	注7
长江联合金融租赁有限公司	20,000,000.00	22,896,991.18	1,000,000.00	10,591,568.85	3,155,941.79	4,110,187.89	472,348.99	4,373,143.32	207,823.16	2017/9/29	2022/9/29	2024/9/29	注7
北京国资融资租赁股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	400,000.00	5,713,954.95	677,144.98	2,066,045.05	64,322.59			2019/6/20	2021/6/20	2023/6/20	注8
平安国际融资租赁有限公司	15,500,000.00	15,549,831.90	500,000.00	9,150,435.25	1,476,895.49	5,768,314.75	201,667.62			2019/4/10	2021/10/10	2023/10/10	注9
北京国资融资租赁股份有限公司	20,000,000.00	20,662,119.12	400,000.00		15,972.22	5,923,692.21	1,382,182.67	13,368,335.57	1,243,415.19	2020/12/20	2023/12/19	2025/12/19	注10
中关村科技租赁股份有限公司	49,000,000.00	57,495,040.53	2,450,000.00	8,845,048.43	1,719,372.56	15,162,428.78	2,611,547.22	24,992,522.79	1,678,864.21	2020/6/30	2023/6/29	2023/6/29	注11
合计	441,000,000.00	456,275,926.17	15,315,000.00	104,213,945.28	25,983,211.00	71,552,990.74	17,141,139.61	173,444,297.52	29,892,848.41				

注1: 租赁本金金额部分将于2021年支付, 故将其转入一年内到期的非流动负债。

注2: 宜兴中持于2020年12月31日实际收款121,300,000.00元。

注3: 本公司签订的合同编号为GZZL2019001N007-HZ的《融资租赁合同》(售后回租类), 同时由中持环保、许国栋提供等额的连带责任保证; 本公司以其持有的三门峡中持全部股权和《义乌市第一污水处理厂二期项目》特许经营收入对应的收款权为质押物提供等额的连带责任保证。

注 4：本公司签订的合同编号为 KJZLA2019-457 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由本公司以南京市鼓楼区惠民河、玄武区紫金山沟等片区水质净化服务收入对应的收款权为质押物提供金额为 1,200 万元的连带责任保证。

注 5：本公司签订的合同编号为 KJZLA2020-055 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由本公司以南淝河流域应急污水处理服务收入对应的收款权为质押物提供金额为 1,800 万元的连带责任保证。

注 6：宜兴中持签订的合同编号为 RHZL-2020-101-0683-ZCXGN 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由许国栋提供等额的连带责任保证；本公司、中国宜兴环保科技工业园发展总公司、宜兴新概念环境技术有限公司以其持有的宜兴中持全部股权提供等额的连带责任保证。

注 7：焦作中持和东阳中持分别签订的合同编号为 YUFLC001690-ZL001-L001 和 YUFLC001692-ZL0001-L001 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由中持环保、许国栋提供保证连带责任保证。

注 8：三门峡中持签订的合同编号为 GZZL2019001N006-HZ 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由中持环保、许国栋提供等额的连带责任保证；本公司以其持有的三门峡中持全部股权为质押物提供等额的连带责任保证；三门峡中持以《义马市第一污水处理厂项目》特许经营收入对应的收款权为质押物提供等额的连带责任保证。

注 9：正定中持签订的合同编号为 2019PAZL0101426-ZL-01 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由本公司提供等额的连带责任保证。

注 10：安阳中持签订的合同编号为 GZZL2020020N011-HZ 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由中持环保、许国栋提供等额的连带责任保证；安阳中持以《安阳广润产业园污水处理厂项目》特许经营收入对应的收款权为质押物提供等额的连带责任保证；本公司以其持有的安阳中持全部股权为质押物提供等额的连带责任保证。

注 11：清河亿中签订的合同编号为 KJZLA2020-210 的《融资租赁合同》（售后回租类），同时由本公司以其持有的清河亿中全部股权为质押物提供等额的连带责任保证。

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOT 项目设备更新	9,900,322.06	9,900,322.06	446,959.80	1,817,825.52	8,529,456.34
ROT 项目设备更新	15,793,509.49	15,793,509.49	803,042.50	979,910.37	15,616,641.62
TOT 项目设备更新	14,413,718.26	14,413,718.26	526,493.76	1,939,001.06	13,001,210.96
合计	40,107,549.81	40,107,549.81	1,776,496.06	4,736,736.95	37,147,308.92

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	46,886,445.34	25,679,800.00	6,355,153.03	66,211,092.31
未实现售后租回收益	14,992,575.42		927,375.81	14,065,199.61
合计	61,879,020.76	25,679,800.00	7,282,528.84	80,276,291.92

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
《关于下达重点流域水环境综合治理 2019 年中央预算内投资计划的通知》(冀发改投资(2019)219 号)清河经济开发区污水处理厂二期改扩建项目	23,000,000.00		690,000.03		22,309,999.97	与资产相关
江山市第二污水处理厂一期工程 BOT 项目补助《关于下达 2015 年城镇污水垃圾助理设施及污水管网工程项目中央预算内专项资金的通知》(浙江省住房与城乡建设厅文件建计发【2015】247 号)	4,459,935.66		211,538.52		4,248,397.14	与资产相关
土地返还款	2,279,625.63		57,349.08		2,222,276.55	与资产相关
南京 321 引进计划	695,384.05		47,765.40		647,618.65	与资产相关
宜兴城市污水资源概念厂污水处理水费补贴		18,000,000.00			18,000,000.00	与收益相关
湿地生态系统重构及河滩地水质净化与储存研究与示范(2018ZX07105-004)	5,361,400.00	2,904,600.00			8,266,000.00	与收益相关

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
再生水补给给型环城水系水质保障与景观构建技术研究与工程师范(2018ZX07105-003)	1,802,100.00	1,197,900.00			3,000,000.00	与收益相关
京津冀地下水污染风险分级分类管控研究(2018ZX07109-001-07)	1,923,300.00	76,700.00			2,000,000.00	与收益相关
宜兴城市污水资源概念厂生产型研发中心	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
“创聚江宁”创新型企业家培养计划	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
面向未来的水处理技术研发、示范和转化平台建设(2017YFE0119400)	1,176,100.00	299,900.00			1,476,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局(科技局-宁科(2018)307号-市科技成果转化项目)	950,000.00				950,000.00	与收益相关
农村人居环境整治技术研究与集成创新(2020YFD100103-4)		690,800.00			690,800.00	与收益相关
行业工业园区综合环境建设管理服务模式创新及工程示范课题	2,838,600.00	2,509,900.00	5,348,500.00			与收益相关
合计	46,886,445.34	25,679,800.00	6,355,153.03		66,211,092.31	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	1,530,158.76	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	144,614,400.00			57,812,832.00	-123,480.00	57,689,352.00	202,303,752.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	392,274,429.54	6,928,940.01	59,572,717.44	339,630,652.11
其他资本公积	7,225,198.34	-296,258.33	6,928,940.01	
合计	399,499,627.88	6,632,681.68	66,501,657.45	339,630,652.11

资本公积的变动说明：

2020 年度股权激励确认的费用总额-300,245.00 元，其中归属于子公司任丘环境少数股东股权激励成本-3,986.67 元，影响其他资本公积金额-296,258.33 元；本期股权激励限制性股票解锁其他资本公积转入股本溢价金额为 6,928,940.01 元；2020 年分配 2019 年度股票股利，减少资本公积 57,812,832.00 元，本期对不符合激励条件的激励对象进行股份回购减少资本公积 1,870,808.22 元，购买子公司少数股东权益调减资本公积 110,922.78 元。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
奖励员工回购股份	12,333,845.84		12,333,845.84	

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,700,000.00						-1,700,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,700,000.00	-625,000.00		-625,000.00			-1,700,000.00
其他综合收益合计	-1,700,000.00	-625,000.00		-625,000.00			-1,700,000.00

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,321,636.11	24,266,566.12	9,749,068.65	62,500.00	33,953,134.77

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	344,704,387.18	262,149,225.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-495,629.93	-15,687,696.07
调整后年初未分配利润	344,208,757.25	246,461,529.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,630,805.46	111,105,984.85
减：提取法定盈余公积	9,749,068.65	3,566,487.05
应付普通股股利	11,128,970.16	9,296,640.00
其他综合收益结转留存收益	562,500.00	
期末未分配利润	460,399,023.90	344,704,387.18

由于会计政策变更调整年初未分配利润-495,629.93 元。

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,624,975,810.45	1,164,828,544.44	1,335,277,200.57	927,674,739.04
其他业务	18,008.85	129,543.45	1,537,478.53	53,941.05
合计	1,624,993,819.30	1,164,958,087.89	1,336,814,679.10	927,728,680.09

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
运营服务	427,663,948.98	363,080,002.83
技术产品销售	336,992,356.22	158,004,980.32
环境基础设施建造服务	630,553,240.66	605,555,855.51
环境综合治理服务及其他	229,784,273.44	210,173,840.44

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,892,531.63	3,559,659.88

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	2,288,088.13	2,768,223.50
城镇土地使用费	1,178,971.69	1,236,472.19
印花税	736,409.08	435,118.61
其他	1,069,394.36	2,333,360.69
合计	8,165,394.89	10,332,834.87

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,107,938.48	11,611,124.79
业务招待费	5,766,598.68	4,408,362.52
业务开发费	4,984,210.43	2,714,259.56
交通差旅费	4,729,033.34	4,460,445.65
售后服务费用	3,594,119.72	3,685,859.49
办公费	2,518,414.00	1,931,162.58
其他	324,287.68	853,302.81
合计	37,024,602.33	29,664,517.40

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,730,335.24	62,155,571.25
办公费	13,928,271.46	12,934,201.95
租赁费	11,870,104.96	10,267,102.14
摊销折旧费	8,489,763.11	6,120,239.83
中介咨询费	8,214,902.28	6,813,255.18
业务招待费	5,490,735.58	4,635,332.89
股权激励	-300,245.00	2,644,735.85
其他	1,129,233.95	3,280,851.33
合计	114,553,101.58	108,851,290.42

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,145,989.88	23,262,453.30

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
设备材料	21,257,252.83	11,876,776.46
委外开发费	3,935,760.52	
服务费	3,257,232.36	2,220,346.99
租赁费用	1,449,029.43	2,047,939.60
其他	1,681,307.07	2,379,108.92
合计	55,726,572.09	41,786,625.27

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	57,091,009.06	55,641,656.03
减：利息收入	1,625,160.81	1,449,162.12
汇兑损益	930,782.68	1,068,581.36
手续费	4,215,370.20	4,148,385.77
合计	60,612,001.13	59,409,461.04

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,780,367.66	14,350,524.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
《关于下达重点流域水环境综合治理 2019 年中央预算内投资计划的通知》(冀发改投资(2019)219号)清河经济开发区污水处理厂二期改扩建项目	690,000.03		与资产相关
江山市第二污水处理厂一期工程 BOT 项目补助《关于下达 2015 年城镇污水垃圾助理设施及污水管网工程项目中央预算内专项资金的通知》(浙江省住房与城乡建设厅文件建计发【2015】247号)	211,538.52	211,538.52	与资产相关
土地返还款	57,349.08	43,011.82	与资产相关
南京 321 引进计划	47,765.40	47,765.40	与资产相关
增值税退税收入	5,275,173.95	9,118,752.18	与收益相关

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
行业工业园区综合环境建设管理服务模式创新及工程示范课题	5,035,000.00		与收益相关
复工及稳岗补贴	596,433.83	61,701.77	与收益相关
永定河泛区湿地净化技术集成与工程示范 (2018ZX07105-002)	313,500.00		与收益相关
个税返还手续费	203,363.97		与收益相关
其他	90,042.88	58,868.23	与收益相关
环保补助	82,900.00	96,000.00	与收益相关
技术及知识产权补助	177,300.00		与收益相关
污水处理全过程监控的智能传感器系统研制项目 (2012AA063404)《科技部关于拨付2015年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资[2015]33号)《科技部关于拨付2015年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资[2015]127号)		2,210,000.00	与收益相关
污水处理全过程监控的智能传感器系统研制项目(配套) (中关村科技园区海淀园管理委员会(区科委)《海淀区配套上级科技项目协议书》)		1,000,000.00	与收益相关
“创聚江宁”创新型企业家培养计划		800,000.00	与收益相关
江宁区汤山街道政府办事处稳聘计划补助		600,000.00	与收益相关
2013年度高层次创业人才“创聚工程”项目		64,754.31	与收益相关
清洁生产审核生态补偿金		30,000.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴		8,131.92	与收益相关
合计	12,780,367.66	14,350,524.15	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,059,325.30	11,653,622.72
处置长期股权投资产生的投资收益		4,563,777.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,411,962.06	
其他		-137,752.92
合计	17,471,287.36	16,079,647.61

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	28,935.31	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		162,400.00
合计	28,935.31	162,400.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	17,801,895.99	12,936,501.30
其他应收款坏账损失	3,303,085.92	846,222.24
其他非流动资产坏账损失	136,543.50	
长期应收款坏账损失		-35,662.16
一年内到期的非流动资产坏账损失	-35,662.15	-149,375.81
合计	21,205,863.26	13,597,685.57

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		264,487.74
商誉减值损失	4,500,000.00	3,305,805.62
合计	4,500,000.00	3,570,293.36

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-832,420.85	-286,934.74	-832,420.85
处置无形资产收益	3,092,134.56		3,092,134.56
合计	2,259,713.71	-286,934.74	2,259,713.71

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	1,140,000.00		1,140,000.00
其他	814,708.22	785,293.32	814,708.22
合计	1,954,708.22	785,293.32	1,954,708.22

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	230,800.00	107,000.00	230,800.00
非流动资产毁损报废损失	74,387.85	5,579.86	74,387.85
其他	306,752.82	589,181.14	306,752.82
合计	611,940.67	701,761.00	611,940.67

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,865,861.91	33,930,635.16
递延所得税费用	1,056,901.20	-9,792,897.87
合计	22,922,763.11	24,137,737.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	192,131,267.72
按法定税率计算的所得税费用	28,819,690.16
子公司适用不同税率的影响	3,646,867.30
调整以前期间所得税的影响	-865,959.02
非应税收入的影响	-9,235,289.07
研发费用加计扣除影响	-3,315,479.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,563.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,530,370.61
所得税费用	22,922,763.11

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	137,630,805.46	111,105,984.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	144,614,400.00	144,233,253.33
基本每股收益	0.68	0.55
其中：持续经营基本每股收益	0.68	0.55
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	137,630,805.46	111,105,984.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	144,614,400.00	144,233,253.33
稀释每股收益	0.68	0.55
其中：持续经营稀释每股收益	0.68	0.55
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,829,840.68	37,811,201.92
收到保证金	19,304,642.07	34,861,712.27
收到单位及个人往来款等	31,376,430.94	31,683,348.35
利息收入	1,625,160.81	1,449,162.12
冻结存款解除	3,514,374.00	
合计	82,650,448.50	105,805,424.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	75,560,856.64	70,689,841.82
冻结存款	4,223,918.00	20,966,284.00
支付保证金	54,524,662.75	23,309,938.49
支付单位及个人往来款	32,979,675.38	18,557,993.15

项目	本期金额	上期金额
合计	167,289,112.77	133,524,057.46

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资相关服务费		1,500,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁收到的现金	173,954,948.62	48,000,000.00
不丧失控制权处置子公司股权		17,439,629.96
收到筹资保证金	6,577,002.96	10,000.00
合计	180,531,951.58	65,449,629.96

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金	57,862,569.93	35,275,758.11
黄金租赁实际还款额		19,111,400.00
支付融资手续费、服务费、保证金等	22,253,375.18	6,453,750.00
股权激励回购款	1,456,500.92	
合计	81,572,446.03	60,840,908.11

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	169,208,504.61	148,124,723.13
加：信用减值损失	21,205,863.26	13,597,685.57
资产减值准备	4,500,000.00	3,570,293.36
固定资产折旧	5,870,454.79	4,666,648.53
无形资产摊销	50,009,405.35	36,180,650.21
长期待摊费用摊销	4,796,281.53	3,472,265.24

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-2,259,713.71	286,934.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,387.85	5,579.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-28,935.31	-162,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	59,903,085.82	56,710,237.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,471,287.36	-16,079,647.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,037,738.90	-10,505,254.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,094,640.10	4,254,441.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	316,992,527.11	-96,123,554.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-474,920,916.99	-86,561,184.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,149,732.33	220,664,360.35
其他	32,079,045.17	-16,333,382.07
经营活动产生的现金流量净额	319,165,335.65	265,768,396.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,639,106.38	397,877,284.67
减：现金的期初余额	397,877,284.67	234,736,404.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,238,178.29	163,140,880.54

其他构成为：

项目	本期金额
股权激励	-300,245.00
递延收益变动额	18,397,271.16
财务费用-未确认融资费用摊销	13,982,019.01
合计	32,079,045.17

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,880,000.00
其中：南资环保	50,400,000.00
河南鼎鑫	9,360,000.00
温华环境	3,120,000.00
取得子公司支付的现金净额	62,880,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	198,639,106.38	397,877,284.67
其中：库存现金	143,791.12	165,820.63
可随时用于支付的银行存款	198,495,315.26	397,711,464.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	198,639,106.38	397,877,284.67

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,152,095.47	涉及诉讼冻结资金及保证金
无形资产	769,296,754.44	质押取得售后回租融资租赁款、长期借款
应收账款	61,349,477.51	质押取得售后回租融资租赁款、长期借款
其他非流动资产	207,969,325.99	质押取得售后回租融资租赁款、长期借款
长期股权投资	355,920,000.00	质押取得售后回租融资租赁款
长期应收款	387,454,400.59	质押取得长期借款
一年内到期的非流动资产	3,789,630.05	质押取得长期借款
合计	1,819,931,684.05	

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,868,741.94
其中：美元	592,919.73	6.5249	3,868,741.94
应付账款			797,669.02
其中：美元	122,250.00	6.5249	797,669.02

(六十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
《关于下达重点流域水环境综合治理 2019 年中央预算内投资计划的通知》(冀发改投资(2019) 219 号) 清河经济开发区污水处理厂二期改扩建项目	23,000,000.00	递延收益	690,000.03		其他收益
江山市第二污水处理厂一期工程 BOT 项目补助《关于下达 2015 年城镇污水垃圾助理设施及污水管网工程项目中央预算内专项资金的通知》(浙江省住房和城乡建设厅文件建计发【2015】 247 号)	5,500,000.00	递延收益	211,538.52	211,538.52	其他收益
土地返还款	2,834,000.00	递延收益	57,349.08	43,011.82	其他收益
南京 321 引进计划	955,307.50	递延收益	47,765.40	47,765.40	其他收益
“创聚工程”项目				64,754.31	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税收入	5,275,173.95	5,275,173.95	9,118,752.18	其他收益
行业工业园区综合环境建设管理服务模式创新及工程示范课题		5,035,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
永定河泛区湿地净化技术集成与工程示范（2018ZX07105-002）		313,500.00		其他收益
宜兴城市污水资源概念厂污水处理水费补贴	18,000,000.00			其他收益
湿地生态系统重构及河滩地水质净化与储存研究与示范 （2018ZX07105-004）	8,266,000.00			其他收益
再生水补给给型环城水系水质保障与景观构建技术与工程师范 （2018ZX07105-003）	3,000,000.00			其他收益
京津冀地下水污染风险分级分类管控研究（2018ZX07109-001-07）	2,000,000.00			其他收益
面向未来的水处理技术研发、示范和转化平台建设 （2017YFE0119400）	1,476,000.00			其他收益
宜兴城市污水资源概念厂生产型研发中心	1,200,000.00			其他收益
南京市江宁区财政局（科技局-宁科（2018）307号-市科技成果转化项目）	950,000.00			其他收益
农村人居环境整治技术与集成创新（2020YFD100103-4）	690,800.00			其他收益
复工及稳岗补贴	596,433.83	596,433.83	61,701.77	其他收益
个税返还手续费	203,363.97	203,363.97		其他收益
技术及知识产权补助	177,300.00	177,300.00		其他收益
其他	90,042.88	90,042.88	58,868.23	其他收益
环保补助	82,900.00	82,900.00	96,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
污水处理全过程监控的智能传感器系统研制项目（2012AA063404） （《科技部关于拨付 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发资[2015]33 号）《科技部关于拨付 2015 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发资[2015]127 号）			2,210,000.00	其他收益
污水处理全过程监控的智能传感器系统研制项目（配套）（中关村科技园区海淀园管理委员会（区科委）《海淀区配套上级科技项目协议书》）			1,000,000.00	其他收益
“创聚江宁”创新型企业企业家培养计划			800,000.00	其他收益
江宁区汤山街道政府办事处瞪羚计划补助			600,000.00	其他收益
清洁生产审核生态补偿金			30,000.00	其他收益
高校毕业生就业补贴			8,131.92	其他收益

3、 本期无退回的政府补助。

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 新设子公司情况:

名称	成立日期	持股比例 (%)
义马中持	2020/1/17	100.00
清河环中	2020/3/10	95.00
任丘环保	2020/7/29	80.00
宿州中持	2020/10/20	100.00

(二) 注销子公司情况:

名称	注销日期	持股比例 (%)
南皮县天蓝污水处理有限公司	2020/10/21	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南资环保	江苏省南京市	江苏省南京市	污水处理相关业务	60.00		股权受让
宜兴中持	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	污水处理相关业务	65.00		投资设立
沧州中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
清河中持	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务		100.00	投资设立
焦作中持	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
河南鼎鑫	河南省焦作市	河南省焦作市	污水处理药剂销售	52.50	12.50	股权受让
沁阳熙旺	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理药剂销售		100.00	投资设立
沁阳盛鑫	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理药剂销售		100.00	投资设立
中持净水	北京市	北京市	环保产品销售	50.50		投资设立
肃宁中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
江山中持	浙江省衢州市	浙江省衢州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
三门峡中持	河南省义马市	河南省义马市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
中持海亚	北京市	北京市	污水处理相关业务	51.00		投资设立
东阳中持	浙江省金华市	浙江省金华市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
朔州中持	山西省朔州市	山西省朔州市	污水处理相关业务	99.9998		投资设立
正定中持	河北省石家庄市	河北省石家庄市	污水处理相关业务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
任丘环境	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	90.00		投资设立
安阳中持	河南省安阳市	河南省安阳市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
宁晋中持	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	70.00		投资设立
宁晋康源	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务		100.00	股权受让
清河亿中	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	94.98		投资设立
河南汇通	河南省开封市	河南省开封市	污水处理相关业务	95.00		股权受让
安徽中持	安徽省合肥市	安徽省合肥市	环保设备销售	92.50		投资设立
任丘中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	90.00		投资设立
任丘碧蓝	河北省任丘市	河北省任丘市	污水处理相关业务		100.00	投资设立
温华环境	北京市	北京市	水处理设备销售	65.00		股权受让
慈溪中持	浙江省宁波市	浙江省宁波市	污水处理相关业务	100.00		股权受让
常山中持	浙江省衢州市	浙江省衢州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
铜山中持	江苏省徐州市	江苏省徐州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
中持碧泽	北京市	北京市	污水处理相关业务	66.00		投资设立
义马中持	河南省三门峡市	河南省三门峡市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
清河环中	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	95.00		投资设立
任丘环保	河北省任丘市	河北省任丘市	化学原料和化学制品制造业	30.00	50.00	投资设立
宿州中持	安徽省宿州市	安徽省宿州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南资环保	40	21,300,099.09	30,800,000.00	37,653,834.12
宁晋中持	30	4,213,761.20	1,316,805.48	32,324,379.98

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南资环保	106,916,948.03	20,496,787.41	127,413,735.44	28,072,253.21	5,206,896.94	33,279,150.15	135,305,607.11	17,920,741.98	153,226,349.09	31,133,902.68	4,208,108.84	35,342,011.52
宁晋中持	44,601,676.04	252,956,296.04	297,557,972.08	32,200,210.65	115,357,761.43	147,557,972.08	88,431,276.67	239,230,028.25	327,661,304.92	63,910,895.72	161,000,000.00	224,910,895.72

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南资环保	120,465,866.60	53,250,247.72	53,250,247.72	7,461,383.52	153,587,168.50	78,454,441.79	78,454,441.79	57,187,415.47
宁晋中持	63,608,390.07	18,961,925.36	18,961,925.36	88,151,330.82	60,620,959.99	14,121,273.64	14,121,273.64	36,026,412.44

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年度公司与东阳市高盛环境工程咨询有限公司签订股权转让协议约定，以 375 万元受让其持有的东阳中持 30%股权，转让完成后东阳中持成为公司的全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	东阳中持
购买成本	
—现金	3,750,000.00
购买成本合计	3,750,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,860,922.78
差额	-110,922.78
其中：调整资本公积	-110,922.78

(三) 在联营企业中的权益

1、 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金豫河	河南省新乡市	河南省新乡市	研究和试验发展	49		权益法
宁波水艺	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	生态保护和环境治理业	45		权益法
新疆昆仑	新疆自治区乌鲁木齐 木齐市	新疆自治区乌鲁木齐 木齐市	污水处理、污泥处置相关业务	31		权益法
睢县水环境	河南省商丘市	河南省商丘市	水资源开发、污水处理相关业务	30		权益法
太原泓源	山西省太原市	山西省太原市	工业环境污染治理设备的生产、 销售、安装及施工业务	30		权益法
清控环境	北京市	北京市	污水处理、污泥处置相关业务	20		权益法
北京道成	北京市	北京市	软件和信息技术服务业务	10		权益法
宿州诚中	安徽省宿州市	安徽省宿州市	城镇基础设施建设	19.9		权益法
许昌新特	河南省许昌市	河南省许昌市	生态保护和环境治理	15		权益法
启盘科技	上海市	上海市	软件和信息技术服务业务	5.5		权益法

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
金豫河	1,193,961.70	
宁波水艺	7,624,466.27	42,275,300.00
新疆昆仑	44,891,990.83	28,777,689.28
睢县水环境	54,034,707.48	2,985,499.48
太原泓源	3,113,352.93	2,717,857.50
清控环境	4,304,796.37	1,901,912.34
北京道成	1,740,544.44	7,481,653.75
宿州诚中	14,962,716.14	
许昌新持	332,100.90	3,398,482.15
启盘科技	4,168,971.31	
投资账面价值合计	136,367,608.37	89,538,394.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	14,059,325.30	11,653,622.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	14,059,325.30	11,653,622.72

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

报告期内，公司业务继续扩张，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面价值为 43,693.35 万元，较期初 47,764.80 万元减少 4,071.46 万元，在公司业务稳定增长的情况下，通过管理层对信用风险的管控，加大收款力度，应收账款低于上年年末数。公司主要客户为各地政府部门或其授权单位和国有大型企业，客户资金实力雄厚、还款信誉良好，虽然应收账款余额仍然较大，公司发生应收账款坏账的可能性相对较小。公司项目部依据合同约定付款条款及时催收款项，管理层设置专人对应收账款信用特征进行分类，并对各类应收账款的信用风险进行分析，向管理层定期汇报应收账款的信用风险情况，管理层根据应收账款管理制度对应收账款分级管理，以确保公司整体的信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款及长期应付款。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司管理层负责监控利率风险，已确保公司整体的利率风险在可控的范围内。

2、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至 2020 年 12 月 31 日,公司主要存在美元存款 59.29 万元,公司管理层认为美元存款对应的汇率风险较小。管理层已确保公司整体的汇率风险在可控的范围内。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。本公司其他权益工具相关已充分考虑公允价值,风险可控。

九、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值 计量				
◆交易性金融资产	1,032,582.39			1,032,582.39
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	1,032,582.39			1,032,582.39
(1) 其他-理财产品	1,032,582.39			1,032,582.39
2.指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
◆应收款项融资		14,285,407.95		14,285,407.95
◆其他权益工具投资			60,829,132.62	60,829,132.62
持续以公允价值计量 的资产总额	1,032,582.39	14,285,407.95	60,829,132.62	76,147,122.96

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中持环保	北京市	建设工程及项目投资	6,000.00	24.39	24.39

注 1：本公司最终控制方是：自然人许国栋。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，中持环保以其持有的本公司股份 33,811,200.00 股出质进行融资。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中州水务	其他权益工具投资的公司
康泰环保	其他权益工具投资的公司
襄城中州	其他权益工具投资的公司
北京翰祺	其他权益工具投资的公司
北京中持绿色能源环境技术有限公司（以下简称：中持绿色）	受母公司监事控制的公司
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司 （以下简称：中持新兴）	受母公司控制的公司
河北中持环境检测服务有限公司（以下简称：河北环境检测）	受母公司控制的公司
中关村汉德环境观察研究所（以下简称：中关村汉德）	公司母公司之举办之非营利性环保科研组织
北京金控数据技术股份有限公司	上年公司董监高担任董监高的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中持绿色	采购设备	20,835,715.54	
中持新兴	技术服务费	1,924,056.55	
启盘科技	采购设备	542,100.90	
中关村汉德	咨询服务费	100,000.00	
河北环境检测	检测服务	36,226.41	130,843.97
襄城中州	项目管理费		4,370,830.99
睢县水环境	工程款利息		1,254,655.18
康泰环保	采购设备		15,929.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
襄城中州	环境基础设施建设	8,117,856.77	22,832,483.74
睢县水环境	基础建造及运营服务	12,725,156.97	
北京翰祺	药剂研发项目收入	392,452.83	
宁波水艺	劳务服务收入	125,000.00	

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方:

A: 借款担保情况

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
沧州中持(注3)	3,350,000.00	2017/8/25	2024/7/25	否
沧州中持(注3)	5,025,000.00	2017/11/9	2024/7/25	否
沧州中持(注3)	5,025,000.00	2017/11/28	2024/7/25	否
肃宁中持(注3)	34,688,875.07	2019/4/18	2027/4/17	否
江山中持(注3)	21,000,000.00	2015/10/19	2024/10/11	否
宁晋中持(注3)	161,000,000.00	2018/8/14	2033/2/8	否
任丘中持(注3)	26,000,000.00	2018/12/28	2033/12/17	否
任丘中持(注3)	9,300,000.00	2019/1/31	2033/12/17	否
任丘中持(注3)	26,000,000.00	2019/4/30	2033/12/17	否
任丘中持(注3)	4,640,000.00	2019/6/24	2033/12/17	否
任丘中持(注3)	9,300,000.00	2019/11/27	2033/12/17	否

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
任丘中持（注3）	4,640,000.00	2020/3/25	2033/12/17	否
任丘环境（注3）	40,650,000.00	2018/3/14	2028/3/10	否
任丘环境（注3）	3,900,000.00	2018/7/16	2028/3/10	否
慈溪中持（注1）	5,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	否
正定中持（注2）	4,852,436.74	2019/4/29	2021/10/29	否
清河环中（注3）	24,600,000.00	2020/9/16	2040/9/15	否
清河亿中（注4）	46,000,000.00	2020/12/28	2033/12/27	否
合计	434,971,311.81			

注1：该担保下的主债权为一年期的银行短期借款，担保期间同主债权借款期间。

注2：该担保下的主债权为委托贷款担保。

注3：担保下的主债权均为一年以上的银行长期借款，担保期间同主债权借款期间。

注4：该笔借款尚未发放，详见本附注“十二（一）2（9）”。

B：回租式融资租赁交易担保情况，详见本附注“五（三十二）注6---注11”。

（2）本公司作为被担保方：

A：借款担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
中持环保、许国栋（注1）	5,000,000.00	2021/1/10	2023/1/10
中持环保、许国栋（注1）	5,000,000.00	2021/2/20	2023/2/20
中持环保、许国栋（注1）	5,000,000.00	2021/3/26	2023/3/26
中持环保、许国栋（注1）	5,000,000.00	2021/4/27	2023/4/27
中持环保、许国栋（注1）	5,000,000.00	2021/5/14	2023/5/14
中持环保、许国栋（注1）	2,000,000.00	2021/5/28	2023/5/28
中持环保、许国栋（注1）	42,000,000.00	2021/11/25	2023/11/25
中持环保、许国栋及其配偶（注3）	50,000,000.00	2021/10/16	2022/10/16
中持环保、肃宁中持、正定中持（注1）	20,000,000.00	2021/3/26	2023/3/26
中持环保、肃宁中持、正定中持（注2）	26,738,081.25	2020/3/11	2023/3/11
中持环保、肃宁中持、正定中持（注2）	7,987,871.80	2020/4/23	2023/4/22

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
中持环保、肃宁中持、正定中持（注2）	5,052,780.00	2020/5/28	2023/5/28
中持环保、许国栋（注2）	17,606,559.48	2020/6/23	2023/6/22
中持环保、许国栋（注1）	30,724,036.68	2021/1/21	2023/1/21
中持环保、许国栋（注1）	17,485,614.00	2021/9/15	2023/9/14
中持环保、许国栋（注1）	9,025,165.60	2021/11/20	2023/11/20
中持环保、许国栋（注1）	39,727,189.38	2021/12/14	2023/12/14
中持环保、许国栋（注1）、（注4）	10,000,000.00	2021/11/27	2023/11/27
合计	303,347,298.19		

注1：担保下的主债权均为一年以内（含1年）的银行短期借款，担保金额为实际借款金额，担保期间为合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

注2：担保下的主债权均为一年以内（含1年）的银行短期借款，担保金额为实际借款金额，担保期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

注3：担保下的主债权均为一年以内（含1年）的银行短期借款，担保金额为实际借款金额，担保期间为合同约定的债务履行期限届满之日起一年。

注4：该业务系供应链保理业务融资。

B：回租式融资租赁交易担保情况，详见本附注“五（三十二）注1---注3”。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,396.92	1,074.45

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	睢县水环境	30,258,502.12	8,897,280.73	44,248,102.10	9,355,200.53
	中州水务	12,546,821.92	9,034,012.60	12,546,821.92	4,757,775.34
	襄城中州	4,410,036.64	441,003.66		
	宁波水艺	25,250.00	2,525.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	睢县水环境	4,690,733.94			
	襄城中州	8,323,543.74			
预付款项					
	中持绿色	12,921.43			
	襄城中州	339,622.63			
其他应收款					
	中持绿色	8,010.05			
	金豫河	16,290.80			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中持绿色	400,457.73	1,522,106.40
	北京金控		258,317.69
	中持新兴	45,000.00	
	康泰环保		149,900.00
	太原泓源	111,945.30	111,945.30
	启盘科技	383,185.84	
	河北环境检测	2,268.50	2,268.50
其他应付款			
	睢县水环境		1,254,655.18

(七) 关联方承诺

污泥处理与处置相关业务重组

2013年11月27日，中持有限、中持绿色分别通过董事会决议，审议通过了本公司承接中持绿色与污泥处理与处置相关的、截至决议日中持绿色尚未履行完毕部分的业务合同事项。同日，本公司与中持绿色签署了《业务重组框架协议》约定，鉴于中持绿色从事业务中的污泥处理与处置业务系污水处理业务其中的一个环节，为避免潜在同业竞争之目的，本公司与中持绿色业务进行整合，将中持绿色从事的与污泥处理与处置相关的业务转移至本公司，中持绿色不再从事任何与污泥处理与处置相

关的业务。该污泥处理与处置相关业务重组的具体情况如下：

(1) 污泥处理与处置业务合同的转移

①中持绿色不再开展新的污泥处理与处置业务，原有污泥处理与处置业务由本公司承接。截至报告出具日对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同处理方式详见本附注“十（七）（1）④”。

中持绿色将与污泥处理与处置业务相关的客户、合作伙伴、供应商及业务合同等信息和资料移交给本公司。

②对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同，如能够取得合同业主方同意，由本公司与业主方直接签订协议，由本公司履行合同中中持绿色尚未履行的权利与义务；业主方无法同本公司直接签订协议的，经合同业主方同意，由本公司与中持绿色签订协议，中持绿色委托本公司履行合同中尚未履行部分的业务。如无法取得业主方同意实施业务转移，则中持绿色根据合同终止该项业务合同，相关法律责任由中持绿色独立承担。

③中持绿色污泥处理与处置业务合同的转移形成的新业务合同的定价原则：

- a、对于虽已签署合同但尚未开始实施的业务合同，本公司承接后签订的新业务合同价格直接按照中持绿色与业主方签署的原合同金额确定；
- b、对于已开始实施但尚未实施完毕的合同，本公司承接后签订的新业务合同定价按照尚未履行完毕部分的原合同额确定；
- c、对于中持绿色已经完成合同中约定的服务实施仅处于待验收或者质保期内的合同，鉴于中持绿色已确认相关业务合同收入或确认相关业务成本，并考虑到本次业务重组中中持绿色无偿转移相关业务、技术和人员等，以及便于本公司后续跟进客户需求发掘新的商业机会等因素，双方同意该等合同的后续服务由中持绿色委托本公司承担履行，但该等委托不再另行约定对价。

④截至报告出具日，对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同处理方式如下

序号	合同名称	合同金额	说明
1	秦皇岛市北戴河新区污泥处理厂工程工艺系统方案设计及成套设备供货和安装调试合同	92,862,730.00	经业主方同意由本公司实施该合同。中持环保承诺，若本公司无法履行合同，由其承担相应违约责任之连带责任。
2	广州西区水质净化厂污泥加钙干化处理系统采购合同	6,659,800.00	双方出具承诺：重组日之后，若业主启动项目，则剩余业务由本公司负责进行。本公司同业主直接签订合同，或者经业主方同意由本公司同中持绿色签订合同，合同预计

序号	合同名称	合同金额	说明
			金额 466.19 万元。如无法取得业主方同意，则中持绿色承诺终止该合同并独立承担相关法律责任。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格为 12.07 元/股。

合同剩余期限：截至 2020 年 12 月 31 日，限制性股票已全部解锁完毕。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：0.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照授予日公司股票收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付本期计入资本公积的金额：-296,258.33 元，累计金额：12,535,700.00 元。

以权益结算的股份支付本期确认的费用总额：-300,245.00 元，累计金额：12,548,580.00 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

1、2019 年，由于公司 2017 年限制性股票激励计划激励的 3 名对象已不符合激励条件，故而公司对于该 3 名激励对象已授予但尚未解除限售的 40,000.00 股限制性股票进行回购注销处理。

2、2020 年 1 月，由于公司 2017 年限制性股票激励计划激励的 4 名对象因离职已不符合激励条件，故而公司对于该 4 名激励对象已授予但尚未解除限售的 82,320.00 股限制性股票进行回购注销处理。

3、2020 年 10 月，由于公司 2017 年限制性股票激励计划激励的 3 名对象因离职已不符合激励条件，故而公司对于该 3 名激励对象已授予但尚未解除限售的 41,160.00 股限制性股票进行回购注销处理。

(四) 其他

2017年11月2日，公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有2名激励对象因个人原因自动放弃认购其对应的限制性股票2.00万股，因而公司本次限制性股票实际授予对象为32人，实际授予数量为89.80万股，本次限制性股票的授予价格为23.96元/股。截至2017年11月8日，本公司实际向32名股权激励对象以定向发行股票的方式行权认缴，收到32名股权激励对象缴纳的股权激励投资款21,516,080.00元，其中：计入注册资本（股本）898,000.00元，计入资本公积（股本溢价）20,618,080.00元。

激励计划的有效期、限售期和解除限售安排情况如下：限制性股票激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期为自完成登记之日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的回租式融资租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额为292,031,276.28元，具体明细详见本附注“五(三十二)”。

2、 其他重大财务承诺事项

(1) 2015年本公司全资子公司江山中持与中国工商银行股份有限公司江山支行签订借款合同约定，借款本金为3,600.00万元，借款期限为2015.10.19-2024.10.11。本公司以连带责任保证方式为该借款提供担保，与中国工商银行股份有限公司江山支行签订最高额保证合同。同时，江山中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国工商银行股份有限公司江山支行签订最高额质押合同，质押物名称为特许经营期内污水处理费收费权，权属证明为《浙江省江山市第二污水处理厂一期工程特许经营项目特许经营协议》。截至2020年12月31日，长期借款余额为1,600.00万元，一年内到期的非流动负债余额为

500.00 万元，质押应收账款余额 86.46 万元。

(2) 2017 年本公司全资子公司沧州中持与中国建设银行股份有限公司沧州财苑支行分别签订借款合同约定，借款本金为 600.00 万元、900.00 万元、900.00 万元，借款期限分别为 2017.8.25-2024.7.25、2017.11.9-2024.7.25、2017.11.28-2024.7.25。本公司以连带责任保证方式为该借款提供担保，与中国建设银行股份有限公司沧州财苑支行签订本金最高额保证合同。同时，沧州中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国建设银行股份有限公司沧州财苑支行签订最高额应收账款（收费权）质押合同，收费权名称为污水处理收费权，权属证明为《献县清源污水处理厂改扩建工程（PPP）项目特许经营协议》，权利到期日为自开始商业运营日起 7 年。截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 950.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 390.00 万元，质押应收账款余额 878.60 万元。

(3) 2018 年本公司控股子公司宁晋中持与中国农业发展银行宁晋县支行签订固定资产借款合同约定，借款本金为 18,000.00 万元，借款期限为 2018.8.14-2033.2.8。本公司以连带责任保证方式为该借款提供担保，与中国农业发展银行宁晋县支行签订保证合同，保证期间至债务履行期限届满之次日起两年。同时，宁晋中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国农业发展银行宁晋县支行签订权利质押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《宁晋县经济开发区（西城工业园）污水集中处理厂 PPP 项目特许经营协议》，该项目于 2018 年 10 月开始商业运营，截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 15,000.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 1,100.00 万元，质押应收账款余额 625.66 万元。

(4) 2018 年本公司控股子公司任丘中持与中国农业发展银行任丘市支行签订固定资产借款合同约定，借款本金为 9,000.00 万元，实际借款金额如下表：

实际借款金额	借款起始日	借款到期日
26,000,000.00	2018/12/28	2033/12/17
9,300,000.00	2019/1/31	2033/12/17
26,000,000.00	2019/4/30	2033/12/17
4,640,000.00	2019/6/24	2033/12/17
9,300,000.00	2019/11/27	2033/12/17
4,640,000.00	2020/3/25	2033/12/17

公司以连带责任保证方式为该借款提供担保，中国农业发展银行任丘市支行签订保证合同，保证期间至债务履行期限届满之次日起两年。同时，任丘中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国农业发展银行任丘市支行签订

权利质押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《任丘市雁翎污水处理厂及排水管网 PPP 项目特许经营协议》。该项目包括已建北辛庄乡污水处理厂、新建城南污水处理厂、新建排水改造工程三个子项目，其中北辛庄乡污水处理厂已于 2018 年 5 月开始正式商业运营，新建城南污水处理厂、新建排水改造工程于 2019 年 12 月开始正式商业运营。截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 7,376.00 万元，一年内到非流动负债金额为 612.00 万元，质押应收账款余额 667.54 万元。

(5) 2018 年本公司控股子公司任丘环境与中国银行股份有限公司沧州分行签订固定资产借款合同约定，借款本金为 6,000.00 万元，实际借款金额 2018 年为 5,940.00 万元，其中 5,420.00 万元借款期限为 2018.3.14-2028.3.10，520 万元借款期限为 2018.7.16-2028.3.10。同时，任丘环境以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国银行股份有限公司沧州分行签订权利质押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《任丘市城东污水处理厂 PPP 项目特许经营协议》，该项目于 2017 年 7 月由任丘环境开始商业运营。截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 3,861.00 万元，一年内到期的非流动负债为 594.00 万元，质押应收账款余额 708.05 万元。

(6) 2019 年本公司控股子公司肃宁中持与中国银行股份有限公司沧州分行签订固定资产借款合同约定，借款本金为 6,000.00 万元，实际借款金额 2019 年为 5,000.00 万元，借款期限为 2019.4.18-2027.4.9。同时，肃宁中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国银行股份有限公司沧州分行签订权利质押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《肃宁县污水处理厂 TOT 项目特许经营协议》，该项目于 2018 年 5 月由肃宁中持开始商业运营。截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 3,038.89 万元，一年内到期的非流动负债为 430.00 万元，质押应收账款余额 121.75 万元。

(7) 2020 年本公司与北京银行中关村分行签订的短期委托贷款合同约定，借款本金 5,000.00 万元，实际借款金额为 2020 年 5,000.00 万元，借款期限为 2020.10.16-2021.10.16。同时由北京中关村科技融资担保有限公司提供等额的连带责任保证；本公司以持有的南资环保 60% 股权提供等额的连带责任保证；正定中持以《正定高新技术产业开发区污水处理厂（一期）PPP 项目》特许经营收入对应的收款权为质押物提供等额的连带责任保证，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000.00 万元，质押应收账款余额 321.79 万元。

(8) 2020 年度本公司控股子公司清河环中与中国农业发展银行清河县支行签订固定资产借款合同，借款金额为 7,500 万元。2020 年度实际借款金额为 2,460

万元。借款期限为 2020.9.16-2040.9.15。公司以连带责任保证方式为该借款提供担保，与中国农业发展银行清河县支行签订保证合同，保证期限为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。同时，清河环中以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国农业发展银行清河县支行签订权利质押合同，权属证明为《清河县碧蓝污水处理厂扩容工程政府与社会资本合作（PPP）项目合同书》，截止到 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未运营，权利有效期为 2020.9.16-2040.9.15，截至 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额为 2,460.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 0 万元，质押的应收账款余额为 0 万元。

（9）清河亿中签订的合同编号为 13053401-2020 年（邢清）字 0036 号的借款合同，由清河亿中以《清河经济开发区污水处理厂二期改扩建工程 PPP 项目》特许经营收入对应的收款权为质押物提供等额的连带责任保证。借款合同规定待清河亿中取得建设用地规划许可证后发放此笔贷款金额为 4,600.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款尚未发放，担保已开始生效，质押的应收账款余额为 230.02 万元。

（10）中持股份、昆仑环保和新疆市政建设设计研究院有限公司分别持有新疆昆仑 31%、49%和 20%的股权，新疆昆仑向国家开发银行新疆分行申请授信 54,000.00 万元，昆仑环保为上述贷款提供全额担保，中持股份以新疆昆仑的出资比例 31%为限为昆仑环保提供反担保，反担保金额为 16,740.00 万元。

3、 关联方承诺，详见本附注“十（七）”。

（二） 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）资产负债表日存在的未决诉讼、未决仲裁

原告	被告	案由	受理单位	标的金额	进展情况	说明
中国化学十三建	本公司	建设工程合同纠纷	邢台仲裁委员会	16,770,942.98	审理中	注 1
天隆市政工程	沧州中持	建设工程合同纠纷	河北省献县人民法院审理中	4,232,918.44	审理中	注 2

注 1： 2019 年 9 月 10 日，中国化学十三建通过北京市第一中级人民法院申请财产保全措施，冻结公司银行存款 16,931,910.00 元。

注 2： 2020 年 1 月 21 日，天隆市政工程通过河北省献县人民法院申请财产保全措施，冻结公司银行存款 4,223,918.00 元。

（2）本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第二次董事会会议决议，决定以总股本 202,303,752 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税），共计派发现金股利 14,161,262.64 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、关于公司筹划控制权变更和非公开发行 A 股股票事宜

2020 年 12 月 29 日，中持环保、许国栋与长江环保集团签署《股份转让协议》，中持环保、许国栋拟分别向长江环保集团协议转让其持有的 9,867,300 股和 249,950 股公司股份；同日，长江环保集团与公司签署《附条件生效的股份认购协议》，长江环保集团拟以现金认购公司非公开发行的股票 52,609,700 股。上述股权转让及非公开发行事项实施完毕后，长江环保集团将持有公司 24.61% 的股份，为公司第一大股东，公司将变更为无控股股东及实际控制人的状态。截至 2021 年 2 月 9 日，上述协议转让事项已完成过户手续，长江环保集团持有 10,117,250 股公司股份，占公司总股份比例的 5.00%。本次交易相关议案经 2020 年 12 月 29 日公司第二届董事会第四十次会议和 2021 年 3 月 11 日公司 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过，公司非公开发行 A 股股票事项尚需中国证监会批准。2021 年 3 月 17 日公司非公开发行 A 股股票申请已获得中国证监会受理。

2、重要子公司南资环保引进战略股东

2021 年 3 月 9 日，相关各方签署协议，公司和宁波市镇海产业投资发展有限公司（以下简称“镇海产投”）分别受让公司控股子公司南资环保少数股东蔡天明和陈立伟（以下统称“转让方”）持有的南资环保 200.00 万元出资额（转让方各 100.00 万元）和 345.88 万元出资额（转让方各 172.94 万元）。上述股权转让完成前后南资环保的股权结构如下：

股东名称	交易前		交易后	
	出资额（万元）	股权比例	出资额（万元）	股权比例
中持股份	1,200.00	60.000%	1,400.00	70.000%
镇海投资			345.88	17.744%
陈立伟	400.00	20.000%	127.06	6.353%
蔡天明	400.00	20.000%	127.06	6.353%

股东名称	交易前		交易后	
	出资额（万元）	股权比例	出资额（万元）	股权比例
合计	2,000.00	100.000%	2,000.00	100.000%

本次交易相关议案经 2021 年 3 月 9 日公司第二届董事会第四十三次会议审议通过，尚需经过公司股东大会审议批准。本次交易如最终完成，南资环保仍为公司控股子公司，公司合并报表范围不发生变化，合并比例将发生变化。

十四、其他重要事项

本期无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	306,884,485.61	342,404,807.08
1-2 年（含 2 年）	51,017,591.41	89,573,145.72
2-3 年（含 3 年）	86,342,549.88	48,985,835.85
3-4 年（含 4 年）	43,654,485.82	10,504,622.48
4-5 年（含 5 年）	4,845,917.87	1,352,912.02
5 年以上	9,204,943.69	8,231,031.67
小计	501,949,974.28	501,052,354.82
减：坏账准备	90,763,021.92	74,152,364.50
合计	411,186,952.36	426,899,990.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	501,949,974.28	100.00	90,763,021.92	18.08	411,186,952.36	501,052,354.82	100.00	74,152,364.50	14.80	426,899,990.32
其中：										
组合 1： 污水处理运营 款项	29,949,499.99	5.97	1,607,509.94	5.37	28,341,990.05	17,474,008.48	3.49			17,474,008.48
组合 2： 技术产品销售 款项	143,916,178.74	28.67	21,735,822.39	15.10		88,537,079.79	17.67	14,076,547.23	15.90	74,460,532.56
组合 3： 建造服务及其 他综合服务款项	219,031,141.18	43.63	67,419,689.59	30.78		316,609,908.78	63.19	60,075,817.27	18.97	256,534,091.51
组合 4： 合并范围内应 收款项	109,053,154.37	21.73			109,053,154.37	78,431,357.77	15.65			78,431,357.77
合计	501,949,974.28	100.00	90,763,021.92		411,186,952.36	501,052,354.82	100.00	74,152,364.50		426,899,990.32

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	74,152,364.50	74,152,364.50	16,610,679.42		22.00	90,763,021.92

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	59,109,490.98	11.78	5,910,949.10
第二名	35,113,680.00	6.99	3,511,368.00
第三名	30,258,502.12	6.03	8,897,280.73
第四名	29,274,895.80	5.83	13,265,781.08
第五名	13,813,506.00	2.75	1,381,350.60
合计	167,570,074.90	33.38	32,966,729.51

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,081,531.52	7,430,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	7,430,000.00	4,081,531.52	7,430,000.00	4,081,531.52	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	2,645,355.33	8,565,077.34
其他应收款项	121,917,719.97	99,543,122.30
合计	124,563,075.30	108,108,199.64

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
东阳中持	2,645,355.33	1,945,975.34
三门峡中持		3,898,830.00
常山中持		2,572,756.00
铜山中持		147,516.00
小计	2,645,355.33	8,565,077.34
减：坏账准备		
合计	2,645,355.33	8,565,077.34

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	79,113,535.80	66,246,892.83
1-2年(含2年)	38,732,980.72	15,294,694.09
2-3年(含3年)	5,321,000.80	5,411,377.02
3-4年(含4年)	764,314.53	3,432,309.45
4-5年(含5年)	878,616.65	10,538,858.63
5年以上	2,064,458.61	454,568.83
小计	126,874,907.11	101,378,700.85
减：坏账准备	4,957,187.14	1,835,578.55
合计	121,917,719.97	99,543,122.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	126,874,907.11	100.00	4,957,187.14	3.91	121,917,719.97	101,378,700.85	100.00	1,835,578.55	1.81	99,543,122.30
其中：										
组合 1：保证金及押金	45,211,412.55	35.63	3,332,061.34	7.37	41,879,351.21	19,443,223.63	19.18	1,162,231.44	5.98	18,280,992.19
组合 2：即征即退增值税										
组合 3：其他往来款	19,614,285.25	15.46	1,625,125.80	8.29	17,989,159.45	10,014,610.53	9.88	673,347.11	6.72	9,341,263.42
组合 4：合并范围内关联方的其他应收款项	62,049,209.31	48.91			62,049,209.31	71,920,866.69	70.94			71,920,866.69
合计	126,874,907.11	100.00	4,957,187.14		121,917,719.97	101,378,700.85	100.00	1,835,578.55		99,543,122.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,835,578.55			1,835,578.55
上年年末余额在本期	-154,240.00		154,240.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-154,240.00		154,240.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,121,608.59			3,121,608.59
本期转回				
期末余额	4,802,947.14		154,240.00	4,957,187.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,835,578.55	3,121,608.59			4,957,187.14

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	78,872,742.49	79,617,461.59
保证金及押金	45,211,412.55	19,443,223.63
备用金	2,790,752.07	2,318,015.63
合计	126,874,907.11	101,378,700.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	29,109,946.85	3年以内	22.94	
第二名	保证金	24,250,000.00	1年以内	19.11	1,212,500.00
第三名	往来款	17,307,043.27	5年以内	13.64	
第四名	保证金	10,000,000.00	1-2年	7.88	1,000,000.00
第五名	应收减资退股款	9,375,000.00	1年以内	7.39	468,750.00
合计		90,041,990.12		70.96	2,681,250.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	782,405,777.45		782,405,777.45	711,143,877.43		711,143,877.43
对联营企业投资	136,367,608.37		136,367,608.37	89,538,394.50		89,538,394.50
合计	918,773,385.82		918,773,385.82	800,682,271.93		800,682,271.93

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南资环保	252,000,000.00			252,000,000.00		
宜兴中持	65,000,000.00			65,000,000.00		
沧州中持	49,168,666.66	15,333.34		49,184,000.00		
清河中持	168,666.66	15,333.34		184,000.00		
焦作中持	20,337,333.34	30,666.66		20,368,000.00		
河南鼎鑫	25,200,000.00			25,200,000.00		
中持净水	10,100,000.00			10,100,000.00		
肃宁中持	16,100,000.00			16,100,000.00		
江山中持	18,000,000.00			18,000,000.00		
三门峡中持	10,000,000.00			10,000,000.00		
中持海亚	2,550,000.00			2,550,000.00		
东阳中持	7,000,000.00	17,825,100.00		24,825,100.00		
朔州中持	5,950,000.00			5,950,000.00		

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
正定中持	25,000,000.00			25,000,000.00		
任丘环境	23,388,666.66	14,460,133.34		37,848,800.00		
安阳中持	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁晋中持	59,346,000.00			59,346,000.00		
滑河亿中	18,920,000.00			18,920,000.00		
河南汇通	18,190,000.00	20,000,000.00		38,190,000.00		
安徽中持	20,800,000.00			20,800,000.00		
任丘中持	36,000,000.00			36,000,000.00		
温华环境	7,800,000.00			7,800,000.00		
慈溪中持	3,924,544.11	15,333.34		3,939,877.45		
常山中持	5,200,000.00			5,200,000.00		
铜山中持(注1)	1,000,000.00	-1,000,000.00				
中持碧泽		2,420,000.00		2,420,000.00		
义马中持(注2)						
滑河环中		17,480,000.00		17,480,000.00		
任丘环保(注2)						
宿州中持(注2)						
合计	711,143,877.43	71,261,900.02		782,405,777.45		

注1：系公司本期收回对铜山中持的投资本金。

注2：截至2020年12月31日，公司尚未对义马中持、任丘环保、宿州中持出资。

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
金豫河		490,000.00		703,961.70						1,193,961.70	
宁波水艺		2,250,000.00		5,374,466.27						7,624,466.27	
新疆昆仑	42,275,300.00			2,616,690.83						44,891,990.83	
睢县水环境	28,777,689.28	24,388,900.00		2,992,116.38			-2,123,998.18			54,034,707.48	
太原泓源	2,985,499.48			127,853.45						3,113,352.93	
清控环境	2,717,857.50			1,586,938.87						4,304,796.37	
北京道成	1,901,912.34			-161,367.90						1,740,544.44	
宿州诚中	7,481,653.75	7,481,653.75		-591.36						14,962,716.14	
许昌新持		333,333.00		-1,232.10						332,100.90	
启盘科技	3,398,482.15			820,489.16			-50,000.00			4,168,971.31	
合计	89,538,394.50	34,943,886.75		14,059,325.30			-2,173,998.18			136,367,608.37	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,141,922,148.26	917,931,725.09	835,577,850.75	666,516,170.78
其他业务	234,599.06		1,413,179.99	
合计	1,142,156,747.32	917,931,725.09	836,991,030.74	666,516,170.78

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
运营服务	87,425,667.73	57,410,201.30
技术产品销售	273,492,779.31	80,438,192.18
环境基础设施建设服务	550,404,825.54	493,757,590.73
环境综合治理服务及其他	230,833,474.74	205,385,046.53

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	57,664,304.19	21,720,372.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,059,325.30	11,653,622.72
处置长期股权投资产生的投资收益		5,047,407.77
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,411,962.06	
其他		-141,400.00
合计	75,135,591.55	38,280,002.49

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,185,325.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,505,193.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,935.31

中持水务股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,417,155.40
小计	11,136,610.28
所得税影响额	-2,279,936.49
少数股东权益影响额（税后）	-412,582.75
合计	8,444,091.04

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.2192	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.3468	0.64	0.64

中持水务股份有限公司
二〇二一年三月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志园

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

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》。

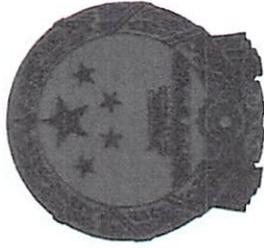


发证机关:

二〇一〇年六月一日

仅供出报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

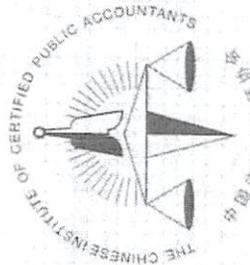
经财政部、 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。批准

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日
证书有效期至: 二〇二二年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效



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.

仅供出报告使用，其他无效

证书编号: 310000062317
No. of Certificate

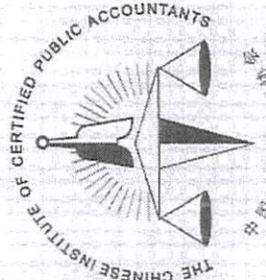
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance



徐志敏(310000062317)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日



姓名 Full name 徐育竹
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983.05.19
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 3607490198803052719



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.

仅供出报告使用，其他无效

证书编号: 31000061889
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 04 月 15 日
 Date of Issuance



徐育竹(31000061889)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 y m d