

中节能国祯环保科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 32-10011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2021]第 32-10011 号

中节能国祯环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了中节能国祯环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

（一）应收账款减值准备的计提

1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司财务报表附注三、（十）、（十一），附注五、（二）所述，截止 2020 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面余额为 149,174.46 万元，减值准备为 14,034.78 万元，应收账款账面价值为 135,139.69 万元，占贵公司 2020 年末总资产的 9.11%，应收账款账面价值重大。

贵公司对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计提损失准备。如果有客观证据表明某项应收账款存在信用减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确定预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司管理层依据信用风险特征将应收款项划分为组合，在组合的基础上考虑不同客户的信用风险，并以账龄组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及前瞻性信息的预测，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认减值准备。

由于上述应收账款的价值重大，并且减值准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款减值准备的计提执行的主要程序：

（1）我们了解、评估了管理层关于应收账款减值相关内部控制的设计，并测试了与应收账款组合划分及预期信用损失计算相关的关键控制执行的有效性。

（2）评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理。对于单项评估的应收账款，我们复核了管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合市场环境、客户经营情况、历史还款情况、法律诉讼情况等对信用风险作出的评估；对于按组合评估的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，对于以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收账款，我们评估了管理层对应收账款信用风险组合的划分，抽样复核了各组合的账龄、逾期账龄、信用调查等信息，复核了预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程。

（3）结合对应收账款执行的独立函证程序及对当期及期后回款情况的检查等实质性程序，复核财务报告中，对应收账款及坏账准备的披露。对存在法律诉讼的应收账款执行了对律师的发函程序和裁判网的核查程序。

## （二）环境工程 EPC 业务的收入确认



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

如贵公司财务报表附注三、（二十五），附注五、（四十三）所述，公司对于环境工程 EPC 业务合同中属于在某一时段内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

贵公司 2020 年度营业收入为 386,924.33 万元，其中环境工程 EPC 业务合同中属于某一时段内履行履约义务的合同收入为 185,092.08 万元，占公司营业收入的 47.84%，收入金额及占比均重大。

预计总收入和预计总成本的确定涉及重大管理层判断和估计，该判断和估计受到未来市场环境以及管理层对经济形势、国家政策导向判断的影响，进而可能影响贵公司按照履约进度确认收入的适当性和准确性，因此我们将环境工程 EPC 业务的收入确认列为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对环境工程 EPC 业务的收入确认执行的主要程序：

（1）对贵公司销售与收款内部控制循环实施控制测试，评价控制设计的有效性，并执行测试程序，确认相关控制是否得到有效执行。

（2）了解贵公司的财务核算制度的设计和执行情况，复核收入确认政策，检查公司报告期内财务核算政策、收入确认政策的一贯性。

（3）获取在建项目合同清单，选取主要在建项目的建造合同，检查工程进度计划、工程验收、工程进度款支付等关键合同条款，并复核相关合同执行情况。

（4）获取项目完工进度单，了解业主及监理单位审核相关的内部控制程序，复核重大项目完工进度单是否经过业主及监理单位的签字盖章确认。

（5）获取重大项目台账、成本预算明细表，复核预计总成本的编制、项目成本变更流程的内部控制程序，检查项目台账中累计工程施工占预算总成本的比例，并结合工程结算、营业收入、营业成本、项目回款等情况分析项目完工进度合理性、收入毛利的合理性。

（6）选取主要工程项目执行现场核查，与现场工作人员沟通，评估项目完工进度。

## （三）商誉减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三、（十九）及附注五、（十六）所列示，贵公司 2020 年 12 月 31 日商誉的账面价值合计 29,215.84 万元，相应的减值准备余额为 8,762.75 万元，金额比较重大。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司聘请独立的评估师对麦王环境、挪威公司、五家水厂包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行了评估，以协助管理层对并购麦王环境、挪威公司、五家水厂所形成的商誉进行减值测试。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，贵公司估计相关资产组或者资产组组合未来的净现金流量以及确定合适的折现率来计算其现值。若相关资产组或资产组组合未来的净现金流量现值低于其账面价值，则确认相应的商誉减值损失。

由于相关资产减值评估与测试涉及重大管理层判断和估计，特别是对未来产量、售价、成本费用、增长率、折现率以及预测期等，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要程序：

(1) 对贵公司资产减值相关的内部控制循环实施控制测试，评价控制设计的有效性，并执行测试程序，确认相关控制是否得到有效执行。

(2) 分析贵公司各资产组及资产组组合的行业背景、业务发展等资料，评价了管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定，了解各资产组或资产组组合的历史业绩、发展规划和行业的发展趋势。

(3) 了解贵公司被收购企业的业绩预测、业绩的完成情况及未来的合同情况。

(4) 评价管理层商誉减值测试的估值方法及聘用外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(5) 评估商誉减值测试所引用关键参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时所引用的增长率、利润率、折现率、预测期间等。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：洪军

二〇二一年四月二十二日



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 合并资产负债表

合并资产负债表			
编制单位: 中节能国祯环保科技股份有限公司	2020年12月31日		单位: 人民币元
项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,508,543,864.29	1,516,770,276.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	1,351,396,860.38	1,345,399,115.28
应收款项融资	五(三)	42,085,150.00	29,108,298.02
预付款项	五(四)	53,229,830.50	115,640,482.07
其他应收款	五(五)	155,843,989.36	170,872,769.59
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五(六)	226,722,370.53	906,986,907.49
合同资产	五(七)	790,240,254.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	158,971,382.34	130,829,972.14
其他流动资产	五(九)	233,557,646.42	223,042,784.83
流动资产合计		4,520,591,348.71	4,438,650,605.85
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	5,782,630,467.14	5,590,915,783.79
长期股权投资	五(十一)	284,877,800.72	234,066,071.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十二)	90,058,278.65	28,376,833.05
投资性房地产			
固定资产	五(十三)	220,916,894.17	228,389,441.08
在建工程	五(十四)	1,391,849,945.40	903,196,373.56





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十五）	2,169,019,179.79	2,621,299,259.63
开发支出			
商誉	五（十六）	204,530,983.74	222,149,209.05
长期待摊费用	五（十七）	77,724,882.88	106,327,094.49
递延所得税资产	五（十八）	46,421,581.67	42,191,154.78
其他非流动资产	五（十九）	53,498,905.22	44,321,860.80
非流动资产合计		10,321,528,919.38	10,021,233,082.12
资产总计		14,842,120,268.09	14,459,883,687.97

法定代表人：王堤      主管会计工作负责人：王银仓      会计机构负责人：王祥宇

合并资产负债表（续）

编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司	2020年12月31日		单位：人民币元
项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	1,612,865,865.71	1,256,505,973.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	256,995,842.43	296,257,061.66
应付账款	五（二十二）	2,034,329,639.48	2,294,305,614.63
预收款项			35,369,270.97
合同负债	五（二十三）	52,633,588.98	
应付职工薪酬	五（二十四）	54,108,038.54	49,462,173.67
应交税费	五（二十五）	52,249,740.68	85,119,858.25
其他应付款	五（二十六）	105,247,411.13	294,532,516.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	661,240,593.30	665,605,564.97
其他流动负债	五（二十八）	4,952,169.00	
流动负债合计		4,834,622,889.25	4,977,158,034.58
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	5,196,855,452.95	4,728,428,770.84



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

应付债券	五(三十)	225,824,297.60	425,840,324.47
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五(三十一)	50,888,785.56	104,608,389.13
长期应付职工薪酬	五(三十二)	2,368,066.93	2,864,550.56
预计负债	五(三十三)	256,597,199.34	210,563,877.32
递延收益	五(三十四)	44,902,631.00	234,778,747.38
递延所得税负债	五(十八)	35,306,248.05	30,107,908.30
其他非流动负债	五(三十五)	852,725.07	730,000.00
非流动负债合计		5,813,595,406.50	5,737,922,568.00
负债合计		10,648,218,295.75	10,715,080,602.58
股东权益:			
股本	五(三十六)	698,959,172.00	670,587,008.00
其他权益工具	五(三十七)	50,421,584.70	98,743,510.55
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十八)	1,671,962,490.25	1,437,087,625.71
减: 库存股	五(三十九)	22,303,488.54	
其他综合收益	五(四十)	-5,447,007.85	-5,661,598.88
专项储备			
盈余公积	五(四十一)	108,926,288.47	90,241,914.71
未分配利润	五(四十二)	1,384,333,736.21	1,158,884,957.58
归属于母公司股东权益合计		3,886,852,775.24	3,449,883,417.67
少数股东权益		307,049,197.10	294,919,667.72
股东权益合计		4,193,901,972.34	3,744,803,085.39
负债和股东权益总计		14,842,120,268.09	14,459,883,687.97
法定代表人: 王堤      主管会计工作负责人: 王银仓      会计机构负责人: 王祥宇			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 合并利润表

编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司	2020 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	3,869,243,263.66	4,169,813,123.12
减：营业成本	五（四十三）	2,730,242,920.71	3,131,823,777.16
税金及附加	五（四十四）	52,561,234.30	37,339,703.07
销售费用	五（四十五）	104,367,034.73	114,594,530.08
管理费用	五（四十六）	152,063,567.97	145,790,223.48
研发费用	五（四十七）	60,780,998.26	76,145,186.60
财务费用	五（四十八）	350,712,894.99	279,582,696.26
其中：利息费用	五（四十八）	349,049,698.99	277,971,676.99
利息收入	五（四十八）	5,038,097.03	4,179,643.55
加：其他收益	五（四十九）	66,520,356.77	64,900,104.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	19,386,383.93	7,819,673.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-595,103.66	3,843,805.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-30,857,051.03	-41,818,408.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-27,610,941.26	-23,860,298.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）		2,645,619.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,953,361.11	394,223,696.89
加：营业外收入	五（五十四）	559,150.35	3,268,042.90
减：营业外支出	五（五十五）	6,400,665.67	1,217,347.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		440,111,845.79	396,274,392.54
减：所得税费用	五（五十六）	78,398,419.04	51,056,376.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		361,713,426.75	345,218,015.69
（一）按经营持续性分类：			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		361, 713, 426. 75	345, 218, 015. 69
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）		331, 491, 492. 20	326, 434, 656. 11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30, 221, 934. 55	18, 783, 359. 58
五、其他综合收益的税后净额		272, 316. 58	-313, 953. 09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		214, 591. 03	-288, 109. 65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		214, 591. 03	-288, 109. 65
（1）外币财务报表折算差额		214, 591. 03	-288, 109. 65
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		57, 725. 55	-25, 843. 44
六、综合收益总额		361, 985, 743. 33	344, 904, 062. 60
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		331, 706, 083. 23	326, 146, 546. 46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30, 279, 660. 10	18, 757, 516. 14
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0. 4845	0. 5420
（二）稀释每股收益		0. 4814	0. 5015
法定代表人：王堤	主管会计工作负责人：王银仓	会计机构负责人：王祥宇	



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

母公司资产负债表			
编制单位: 中节能国祯环保科技股份有限公司	2020年12月31日		单位: 人民币元
项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		636,087,796.64	578,770,574.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	1,335,037,613.97	1,406,062,733.03
应收款项融资		3,000,000.00	10,760,000.00
预付款项		24,959,275.52	72,739,146.60
其他应收款	十五(二)	1,271,159,780.41	802,171,284.78
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		124,371,569.67	801,288,079.36
合同资产		712,632,808.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,144,206.52	4,597,203.21
流动资产合计		4,110,393,051.21	3,676,389,021.90
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资		6,035,750.23	11,648,992.84
长期应收款		83,737,499.80	118,778,454.25
长期股权投资	十五(三)	3,895,567,129.24	3,738,932,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		90,058,278.65	28,376,833.05
投资性房地产			
固定资产		99,613,767.00	104,163,749.83
在建工程		2,799,440.47	6,872,189.09
生产性生物资产			
油气资产			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

无形资产		19,228,049.66	19,212,258.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,732,196.27	91,550,517.94
递延所得税资产		21,633,954.54	18,586,217.25
其他非流动资产		38,296,407.12	38,262,249.72
非流动资产合计		4,326,702,472.98	4,176,383,762.35
资产总计		8,437,095,524.19	7,852,772,784.25
法定代表人: 王堤                      主管会计工作负责人: 王银仓                      会计机构负责人: 王祥宇			

母公司资产负债表(续)

编制单位: 中节能国祯环保科技 股份有限公司	2020年12月31日		单位: 人民币元
<b>项 目</b>	<b>附注</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
流动负债:			
短期借款		1,511,946,911.26	1,202,313,756.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		236,767,613.50	267,790,407.55
应付账款		1,493,717,189.93	1,553,675,588.52
预收款项			23,389,178.41
合同负债		39,720,716.51	
应付职工薪酬		23,167,916.23	20,849,559.66
应交税费		14,299,112.96	39,995,065.71
其他应付款		865,757,321.06	799,427,327.09
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		203,645,162.86	250,222,534.62
其他流动负债		4,375,284.82	
流动负债合计		4,393,397,229.13	4,157,663,417.57
非流动负债:			
长期借款		637,865,861.56	386,434,262.18
应付债券		225,824,297.60	425,840,324.47
其中: 优先股			
永续债			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

长期应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		2,368,066.93	2,864,550.56
预计负债			
递延收益		9,360,000.00	9,173,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		852,725.07	730,000.00
非流动负债合计		906,270,951.16	855,043,037.21
负债合计		5,299,668,180.29	5,012,706,454.78
股东权益：			
股本		698,959,172.00	670,587,008.00
其他权益工具		50,421,584.70	98,743,510.55
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,711,696,022.70	1,477,384,544.32
减：库存股		22,303,488.54	
其他综合收益		44,141.60	44,141.60
专项储备			
盈余公积		108,926,288.47	90,241,914.71
未分配利润		589,683,622.97	503,065,210.29
股东权益合计		3,137,427,343.90	2,840,066,329.47
负债和股东权益总计		8,437,095,524.19	7,852,772,784.25
法定代表人：王堤	主管会计工作负责人：王银仓	会计机构负责人：王祥宇	



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司利润表				
编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司		2020 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	
一、营业收入	十五（四）	1,744,769,847.84	2,239,751,990.54	
减：营业成本	十五（四）	1,435,851,870.11	1,860,188,912.08	
税金及附加		18,109,551.23	16,489,146.21	
销售费用		30,887,531.30	34,863,991.97	
管理费用		67,413,135.96	54,975,399.70	
研发费用		35,781,976.20	49,153,291.32	
财务费用		127,539,662.36	111,277,522.78	
其中：利息费用		125,694,962.23	110,903,634.20	
利息收入		2,672,837.65	2,471,800.24	
加：其他收益		17,345,983.01	18,890,106.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	166,404,693.30	103,122,539.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,283,073.25	-2,923,743.21	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-13,632,651.80	-29,980,469.16	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-878,333.88		
资产处置收益（损失以“－”号填列）			2,664,545.65	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		198,425,811.31	207,500,448.91	
加：营业外收入		95,971.25	3,151.58	
减：营业外支出		5,258,000.38	1,087,853.12	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		193,263,782.18	206,415,747.37	
减：所得税费用		1,048,063.90	9,110,388.97	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		192,215,718.28	197,305,358.40	





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 持续经营净利润(净 亏损以“-”号填列)		192,215,718.28	197,305,358.40
(二) 终止经营净利润(净 亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其 他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其 他综合收益			
六、综合收益总额		192,215,718.28	197,305,358.40
法定代表人:王堤                      主管会计工作负责人:王银仓                      会计机构负责人:王祥宇			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并现金流量表			
编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司	2020 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,728,159,043.24	4,019,644,546.45
收到的税费返还		44,144,920.09	59,882,378.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	426,434,622.32	361,058,658.44
经营活动现金流入小计		4,198,738,585.65	4,440,585,583.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,306,315,418.07	2,609,050,852.92
支付给职工以及为职工支付的现金		400,649,376.06	376,895,997.59
支付的各项税费		266,353,306.42	254,426,647.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	357,122,686.13	393,385,638.43
经营活动现金流出小计		3,330,440,786.68	3,633,759,136.37
经营活动产生的现金流量净额		868,297,798.97	806,826,447.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,020,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,840,000.00	3,490,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,970.00	30,086.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（五十八）	1,598,307.88	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	11,096,361.00	205,176,503.07
投资活动现金流入小计		28,766,638.88	208,696,589.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,059,447,993.20	3,115,584,168.60
投资支付的现金		123,635,885.60	113,524,167.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,183,083,878.80	3,229,108,335.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,154,317,239.92	-3,020,411,746.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,100.00	982,944,066.49



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		83,100.00	53,845,840.00
取得借款收到的现金		2,809,719,848.88	4,548,112,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）		76,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,809,802,948.88	5,607,056,766.49
偿还债务支付的现金		2,046,123,908.94	2,129,031,067.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,610,678.71	347,673,735.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,089,124.51	12,817,320.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	27,821,490.77	96,879,358.00
筹资活动现金流出小计		2,534,556,078.42	2,573,584,160.65
筹资活动产生的现金流量净额		275,246,870.46	3,033,472,605.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-999,437.64	-6,826,581.49
五、现金及现金等价物净增加额		-11,772,008.13	813,060,724.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,286,914,838.42	473,854,113.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,275,142,830.29	1,286,914,838.42
法定代表人：王堤                      主管会计工作负责人：王银仓                      会计机构负责人：王祥宇			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司现金流量表

母公司现金流量表			
编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司	2020 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,785,228,806.22	1,995,541,636.69
收到的税费返还		4,624,265.55	5,318,677.06
收到其他与经营活动有关的现金		560,929,788.39	661,733,637.02
经营活动现金流入小计		2,350,782,860.16	2,662,593,950.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,633,468.23	1,718,647,329.83
支付给职工以及为职工支付的现金		141,601,003.35	130,295,413.73
支付的各项税费		69,513,574.15	107,496,259.29
支付其他与经营活动有关的现金		608,002,747.08	552,292,484.69
经营活动现金流出小计		2,167,750,792.81	2,508,731,487.54
经营活动产生的现金流量净额		183,032,067.35	153,862,463.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,940,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,362,305.73	18,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,800.00	2,086.00
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		5,613,242.59	19,127,461.15
投资活动现金流入小计		55,125,348.32	37,579,547.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,757,760.30	20,552,553.31
投资支付的现金		301,605,885.60	922,491,345.05
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		158,265,070.00	212,430,013.63
投资活动现金流出小计		477,628,715.90	1,155,473,911.99
投资活动产生的现金流量净额		-422,503,367.58	-1,117,894,364.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			929,098,226.49
取得借款收到的现金		2,065,500,000.00	1,548,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

筹资活动现金流入小计		2,065,500,000.00	2,477,798,226.49
偿还债务支付的现金		1,558,538,860.00	1,091,398,860.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,895,521.82	144,426,680.34
支付其他与筹资活动有关的现金		24,422,190.77	
筹资活动现金流出小计		1,780,856,572.59	1,235,825,540.34
筹资活动产生的现金流量净额		284,643,427.41	1,241,972,686.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,172,127.18	277,940,784.54
加：期初现金及现金等价物余额		424,781,449.65	146,840,665.11
六、期末现金及现金等价物余额		469,953,576.83	424,781,449.65
法定代表人：王堤                      主管会计工作负责人：王银仓                      会计机构负责人：王祥宇			

合并股东权益变动表

编制单位：中节能国祯环保科技股份有限公司													2020年度										单位：人民币元
项目	本期												少数股东权益	股东权益合计									
	归属于母公司股东权益																						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计												
	优	永	其他																				
	先	续																					
	股	债																					
一、上年期末余额	670,587,008.00			98,743,510.55	1,437,087,625.71		-5,661,598.88		90,241,914.71	1,158,884,957.58	3,449,883,417.67	294,919,667.72	3,744,803,085.39										
加：会计政策变更									-537,198.07	-5,280,190.62	-5,817,388.69	-43,890.03	-5,861,278.72										
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	670,587,008.00			98,743,510.55	1,437,087,625.71		-5,661,598.88		89,704,716.64	1,153,604,766.96	3,444,066,028.98	294,875,777.69	3,738,941,806.67										

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,372,164.00			-48,321,925.85	234,874,864.54	22,303,488.54	214,591.03		19,221,571.83	230,728,969.25	442,786,746.26	12,173,419.41	454,960,165.67
（一）综合收益总额							214,591.03			331,491,492.20	331,706,083.23	30,279,660.10	361,985,743.33
（二）股东投入和减少资本	28,372,164.00			-48,321,925.85	234,874,864.54	22,303,488.54					192,621,614.15	5,982,883.82	198,604,497.97
1. 股东投入的普通股												7,431,420.00	7,431,420.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,372,164.00			-48,321,925.85	234,311,478.38						214,361,716.53		214,361,716.53
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他				563,386.16	22,303,488.54					-21,740,102.38	-1,448,536.18	-23,188,638.56	
(三) 利润分配								19,221,571.83	-100,762,522.95	-81,540,951.12	-24,089,124.51	-105,630,075.63	
1. 提取 盈余公 积								19,221,571.83	-19,221,571.83				
2. 对股 东的分 配									-81,540,951.12	-81,540,951.12	-24,089,124.51	-105,630,075.63	
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本 公积转 增股本													
2. 盈余 公积转 增股本													
3. 盈余 公积弥 补亏损													





项目	上期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	548,990,024.00			119,294,473.90	571,002,303.76		-5,373,489.23		70,511,378.87	918,059,497.39	2,222,484,188.69	343,420,851.26	2,565,905,039.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	548,990,024.00			119,294,473.90	571,002,303.76		-5,373,489.23		70,511,378.87	918,059,497.39	2,222,484,188.69	343,420,851.26	2,565,905,039.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,596,984.00			-20,550,963.35	866,085,321.95		-288,109.65		19,730,535.84	240,825,460.19	1,227,399,228.98	-48,501,183.54	1,178,898,045.44
（一）综							-288,109			326,434,	326,146,	18,757,	344,904

合收益总额							.65			656.11	546.46	516.14	,062.60
(二) 股东投入和减少资本	121,596,984.00			-20,550,963.35	866,085,321.95						967,131,342.60	-53,991,279.40	913,140,063.20
1. 股东投入的普通股	109,790,001.00				819,189,356.53						928,979,357.53	-53,991,279.40	874,988,078.13
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,806,983.00			-20,550,963.35	95,703,988.13						86,960,007.78		86,960,007.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,091,175.00						4,091,175.00		4,091,175.00
4. 其他					-52,899,197.71						-52,899,197.71		-52,899,197.71
(三) 利润分配									19,730,535.84	-85,609,195.92	-65,878,660.08	-12,817,320.28	-78,695,980.36
1. 提取盈余公积									19,730,535.84	-19,730,535.84			
2. 对股东的分配										-65,878,660.08	-65,878,660.08	-12,817,320.28	-78,695,980.36
3. 其他													
(四) 股													

东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													



编制单位： 中节能国祯 环保科技股 份有限公司					2020年度						单位：人民币 元
项 目	<b>本 期</b>										
	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	股东权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期 末余额	670,587,00 8.00			98,743,51 0.55	1,477,384,5 44.32		44,141. 60		90,241,914 .71	503,065,210 .29	2,840,066,3 29.47
加：会计政 策变更									-537,198.0 7	-4,834,782. 65	-5,371,980. 72
前期差错更 正											
其他											
二、本年期 初余额	670,587,00 8.00			98,743,51 0.55	1,477,384,5 44.32		44,141. 60		89,704,716 .64	498,230,427 .64	2,834,694,3 48.75
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	28,372,164 .00			-48,321,9 25.85	234,311,478 .38	22,303,488 .54			19,221,571 .83	91,453,195. 33	302,732,995 .15
(一) 综合 收益总额										192,215,718 .28	192,215,718 .28
(二) 股东	28,372,164			-48,321,9	234,311,478	22,303,488					192,058,227

投入和减少资本	.00			25.85	.38	.54					.99
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,372,164.00			-48,321,925.85	234,311,478.38						214,361,716.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						22,303,488.54					-22,303,488.54
(三) 利润分配								19,221,571.83	-100,762,522.95		-81,540,951.12
1. 提取盈余公积								19,221,571.83	-19,221,571.83		
2. 对股东的分配									-81,540,951.12		-81,540,951.12
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											





加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	548,990,024.00		119,294,473.90	558,400,024.66		44,141.60	70,511,378.87	391,369,047.81	1,688,609,090.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,596,984.00		-20,550,963.35	918,984,519.66			19,730,535.84	111,696,162.48	1,151,457,238.63	
（一）综合收益总额								197,305,358.40	197,305,358.40	
（二）股东投入和减少资本	121,596,984.00		-20,550,963.35	918,984,519.66					1,020,030,540.31	
1. 股东投入的普通股	109,790,001.00			819,189,356.53					928,979,357.53	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,806,983.00		-20,550,963.35	95,703,988.13					86,960,007.78	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,091,175.00					4,091,175.00	
4. 其他										
（三）利润分配							19,730,535.84	-85,609,195.92	-65,878,660.08	
1. 提取盈余公积							19,730,535.84	-19,730,535.84		

2. 对股东的分配										-65,878,660.08	-65,878,660.08
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	670,587,008.00			98,743,510.55	1,477,384,544.32		44,141.60		90,241,914.71	503,065,210.29	2,840,066,329.47

法定代表人：王堤

主管会计工作负责人：王银仓

会计机构负责人：王祥宇

# 中节能国祯环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

中节能国祯环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由合肥国祯高新热电有限责任公司依法整体变更设立, 1999年12月10日经安徽省经济体制改革委员会皖体改秘字[1999]13号文同意和安徽省人民政府股字[1999]第25号文件批准, 以审计的截至1999年9月30日的净资产折股由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2014年7月24日首次公开发行人民币普通股(A股)2,206万股, 并于2014年8月1日在深圳证券交易所上市交易。公司统一社会信用代码9134000071177511XW, 注册资本698,959,172.00元; 法定代表人: 王堤; 注册地址: 安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道91号。

本公司所处行业为环境保护行业。

公司及其子公司的主要业务领域包括城市水环境治理、工业废水零排放处理以及村镇环境治理, 业务模式主要分为投资运营业务、环境工程EPC业务、水处理设备生产销售业务以及水环境设计咨询业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月22日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共82户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围变化详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司至报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排  
的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业  
会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有  
的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出  
售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该  
共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计  
准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合  
营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付  
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转  
换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日  
外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资  
产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额  
在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币  
非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值  
计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额  
与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为  
其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司的特许经营权合同中约定了基本保底水量、有确定金额支付的项目确认为金融资产，并列入长期应收款核算。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。



本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5. 特许经营权

### (1) 特许经营权定义

本公司的BOT(建设—经营—移交)特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同,许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施,在特定时期内依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》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(即移交—经营—移交)特许经营权项目是通过有偿转让的方式,从政府部门或其授权单位取得建设好的污水处理服务设施经营权,在特定时期内,由公司进行运营管理,通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益,并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

### (2) 特许经营权的确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围,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》、《污水处理服务协议》,如果

合同规定了基本水量条款，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果合同未规定基本水量条款，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，公司应当将 BOT、TOT 项目特许经营权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法按照合同约定的特许经营期限平均摊销（参见“附注三、（十八）无形资产”）

### （3）特许经营权后续设备更新支出

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合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

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

对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

### （4）特许经营权利率的选择

#### ① 按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择：

以各 BOT、TOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面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不同，浮动一定的比例作为实际利率。

#### ② 后续设备更新支出折现率的选择：

以与后续设备更新支出时间相匹配（相同或近似期间）国债的票面利率的平均值为基准利率，浮动一定的比例作为折现率。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、

合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项，以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

本公司对于由销售商品、提供劳务日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资等，包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。鉴于在银行承兑汇票的实际信用风险，即公司承担的信用风险实质上无限接近于零，公司持有的银行承兑汇票在多数情况下用于向供应商背书转让，能够满足终止确认条件，银行承兑汇票不计提预计信用损失。商业承兑汇票所对应的信用风险实质上等同于应收账款，商业承兑汇票的期限相对较短（相关法律上规定为6个月），公司对应收票据到期后未收回款项则转为应收账款，按应收账款信用损失率计提信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款、合同资产等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形。

其他应收款组合2：除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收款项计提坏账准备。

其他应收款组合3：无风险组合，根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险。

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合1、组合3：不计提坏账准备。

组合2：以其他应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
4-5年	50.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

#### （4）长期应收款计量损失准备的方法

本公司将按合同约定收款期限在1年以上的BT项目、具有融资性质的分期收款的EPC项目（Engineering-Procurement-Construction，即设计—采购—施工，以下简称“EPC”）和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

公司对合同约定收款期限内BT项目和确认为金融资产的BOT、TOT项目特许经营权的长期应收款、具有融资性质的分期收款的EPC项目长期应收款不计提坏账准备。

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

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记“合同资产减值准备”; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 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; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认



和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15~35	3.00	2.77~6.47
机器设备	6~15	3.00	6.47~16.17
电子设备	5~8	3.00	12.13~19.40
运输设备	5~8	3.00	12.13~19.40
其他设备	5~10	3.00	9.70~19.40

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中未约定基本水量，公司经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产【参见本附注三、（十）、5“特许经营权”】。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。确认为无形资产的BOT、TOT特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营权	3-30（同特许经营期限）	直线法
土地使用权	10-50（同土地使用期限）	直线法
软件	10	直线法
非专利技术	10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

- （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。

本公司在研发项目取得相关批文或者证书之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

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

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

特许经营权设备更新支出详见本附注三、（十）、5“特许经营权”。

### （二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十四）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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。

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，并按照成本法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1、商品销售收入

本公司商品销售主要为生活污水处理设备，根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认污水处理设备销售收入：

不承担安装义务：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。

承担安装义务：在产品安装验收合格后确认销售收入。

#### 2、工程承包业务收入

本公司根据业务情况，分环境工程 EPC 业务、BT 业务、具有融资性质的分期收款 EPC 项目的收入确认如下：

##### (1) 环境工程 EPC 业务

公司对于环境工程 EPC 业务中属于一段时间内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

项目实施前，公司根据项目实际情况编制项目建设计划收入和计划成本，做为项目实施和考核的标准，同时将项目计划收入、计划成本作为本公司会计核算的预计总收入和预计总成本。于资产负债表日，公司根据项目实施的实际情况分析判断，并调整预计总收入和预计总成本，作为确认当期收入、成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门于资产负债表日根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计总成本对比，确定项目履约进度。同时依据合同约定按期向业主单位或业主单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业主单位按期结算工程进度款。

于资产负债表日，在环境工程 EPC 业务的结果能够可靠估计时，公司根据实际发生的累计项目成本减去以前期间已累计确认的成本确认为当期项目成本；以履约进度乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认收入确认为决算审计当期的收入。



(2) BT 业务经营方式为“建造—转移 (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，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则》的相关规定、并根据合同约定以公允价值确认金融资产，计入“长期应收款”，为项目支付的前期代付费用计入“长期应收款”。

建造完成，根据合同约定的政府回购付款计划，按实际利率法计算应确认的收益。经政府审计后实际收取的政府回购款与约定回购付款计划发生较大差异时，根据实际情况及变更后回购付款计划调整实际利率，并重新计算应确认的收益。

(3) 具有融资性质的分期收款 EPC 项目的收入确认参考 BT 业务的收入确认原则。

### 3、提供劳务收入

提供劳务收入确认参考环境工程 EPC 业务收入确认原则。

### 4、提供特许经营权服务的相关收入确认

公司提供特许经营权服务取得两项收入，分别是建设期间的工程承包业务收入和建造完成后运营期间政府支付的水务运营费用收入，以下分别两种情况进行描述：

第一种：建设期间（仅 BOT 特许经营权项目）的工程承包业务收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号—收入》和《企业会计准则解释 14 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》和《企业会计准则解释 14 号》确认工程承包业务的收入，详见 2、“工程承包业务收入”。

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认工程承包业务收入。

第二种：运营期间的水务运营收入的确认

公司的特许经营权水务运营收入，根据特许经营权合同是否有保底水量的规定，分金融资产核算模式的收入确认和无形资产核算模式的收入确认。

金融资产核算模式收入确认，依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT、TOT 项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面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不同，浮动一定的比例确定。

无形资产核算模式收入确认，确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

#### (二十六) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十七) 政府补助

## 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### (二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的

影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
存货	906,986,907.49	-689,562,202.07	217,424,705.42
合同资产		682,666,580.05	682,666,580.05
递延所得税资产	42,191,154.78	1,034,343.31	43,225,498.09
负债：			
预收账款	35,369,270.97	-35,369,270.97	
合同负债		32,487,920.47	32,487,920.47
其他流动负债		2,881,350.50	2,881,350.50
股东权益：			
盈余公积	90,241,914.71	-537,198.07	89,704,716.64
未分配利润	1,158,884,957.58	-5,280,190.62	1,153,604,766.96
少数股东权益	294,919,667.72	-43,890.03	294,875,777.69

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
存货	801,288,079.36	-631,997,731.53	169,290,347.83
合同资产		625,677,754.21	625,677,754.21
递延所得税资产	18,586,217.25	947,996.60	19,534,213.85
负债：			
预收账款	23,389,178.41	-23,389,178.41	
合同负债		21,385,783.66	21,385,783.66
其他流动负债		2,003,394.75	2,003,394.75
股东权益：			
盈余公积	90,241,914.71	-537,198.07	89,704,716.64
未分配利润	503,065,210.29	-4,834,782.65	498,230,427.64

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
土地使用税	按不同类别土地的实际占地面积计算	按各省市地方土地等级征收
房产税	房产余值、房产租金收入	从价计征 1.2%，从租计征 12%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
中节能国祯环保科技股份有限公司	15%
徐州国祯水务运营有限公司（以下简称“徐州国祯”）	15%
湖南国祯环保科技有限责任公司（以下简称“湖南国祯”）	15%
合肥朱砖井污水处理有限公司（以下简称“合肥朱砖井”）	15%
芜湖国祯环保科技有限公司（以下简称“芜湖国祯”）	15%
深圳市国祯环保科技股份有限公司（以下简称“深圳国祯”）	15%
云南国祯环保科技有限责任公司（以下简称“云南国祯”）	25%
深圳市龙祯环保有限公司（以下简称“深圳龙祯”）	25%
兰考国祯水务运营有限公司（以下简称“兰考国祯”）	25%
汨罗市国祯水处理有限公司（以下简称“汨罗国祯”）	25%
遵化国祯污水处理有限公司（以下简称“遵化国祯”）	15%
南陵国祯环保科技有限公司（以下简称“南陵国祯”）	25%
芜湖国祯水处理有限公司（以下简称“芜湖水处理”）	25%
富宁县国祯污水处理有限公司（以下简称“富宁国祯”）	20%
淮北蓝海水处理有限公司（以下简称“淮北蓝海”）	25%
亳州国祯污水处理有限公司（以下简称“亳州国祯”）	15%
涡阳国祯污水处理有限公司（以下简称“涡阳国祯”）	25%
霍山国祯污水处理有限公司（以下简称“霍山国祯”）	25%
故城国祯污水处理有限公司（以下简称“故城国祯”）	25%
衡山国祯水处理有限公司（以下简称“衡山国祯”）	25%
衡阳国祯水处理有限公司（以下简称“衡阳国祯水处理”）	25%
砚山县国祯污水处理有限公司（以下简称“砚山国祯”）	25%
怀远县国祯污水处理有限公司（以下简称“怀远国祯”）	25%
彬州国祯水处理有限公司（以下简称“彬州国祯”）	20%
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司（以下简称“乌海国祯”）	25%
郎溪国祯水务运营有限公司（以下简称“郎溪国祯”）	25%
合肥国祯水务有限公司（以下简称“合肥国祯”）	25%
海阳滨海国祯水务有限公司（以下简称“海阳滨海”）	25%
衡水国祯污水处理有限公司（以下简称“衡水国祯”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
合肥胡大郢国祯污水处理有限公司（以下简称“胡大郢国祯”）	25%
东至国祯水处理有限公司（以下简称“东至国祯”）	25%
永泰县国祯水处理有限公司（以下简称“永泰国祯”）	25%
江门市国祯污水处理有限公司（以下简称“江门国祯”）	15%
阳春市水质净化有限公司（以下简称“阳春水质”）	15%
江门市新会区龙泉污水处理有限公司（以下简称“新会龙泉”）	15%
东莞市松山湖天地环科水务有限公司（以下简称“天地环科”）	25%
东莞市万江区天地信达水务有限公司（以下简称“天地信达”）	25%
淮北中联环水环境有限公司（以下简称“淮北中联环”）	15%
泗阳县华海水处理有限公司（以下简称“泗阳华海”）	25%
繁昌县城市污水处理有限责任公司（以下简称“繁昌城市污水”）	25%
麦王环境技术股份有限公司（以下简称“麦王环境”）	15%
安徽国祯膜科技有限公司（以下简称“国祯膜科技”）	25%
Biovac Environmental Technology AS（以下简称“挪威 Biovac 公司”）	23%
陆良县国祯水务有限公司（以下简称“陆良国祯水务”）	15%
蒙城国祯污水处理有限公司（以下简称“蒙城国祯”）	25%
即墨市污水处理有限公司（以下简称“即墨污水”）	15%
和县国祯污水处理有限公司（以下简称“和县国祯”）	20%
寿县国祯水处理有限公司（以下简称“寿县国祯”）	25%
宿州国祯污水处理有限公司（以下简称“宿州国祯”）	25%
江门市新会东郊污水处理有限公司（以下简称“新会东郊国祯”）	25%
山东国祯环保科技有限公司（以下简称“山东国祯”）	25%
邹城国祯利民水务有限公司（以下简称“邹城国祯”）	25%
随州市国祯污水处理有限公司（以下简称“随州国祯”）	25%
邯郸市国祯污水处理有限公司（以下简称“邯郸国祯”）	25%
西畴县国祯污水处理有限公司（以下简称“西畴国祯”）	20%
福建省莆田市国祯污水处理有限公司（以下简称“莆田国祯”）	25%
仙游国祯污水处理有限公司（以下简称“仙游国祯”）	25%
华容国祯惠华环保科技有限公司（以下简称“华容国祯”）	25%
道真自治县国祯环保科技有限公司（以下简称“道真国祯”）	25%
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司（以下简称“乌拉特后旗国祯”）	25%
吴桥国祯污水处理有限公司（以下简称“吴桥国祯”）	25%
随州市曾都区国祯环保科技有限公司（以下简称“随州曾都区国祯”）	25%
泗水国祯水务有限公司（以下简称“泗水国祯”）	25%
衡阳国祯经开环保科技有限公司（以下简称“衡阳国祯”）	25%
合肥祯祥污水处理有限公司（以下简称“合肥祯祥污水”）	15%
砀山国祯水处理有限公司（以下简称“砀山国祯”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
安徽安昕建设工程有限公司（以下简称“安昕建设”）	25%
亳州国祯排水设施运营管理有限公司（以下简称“亳州国祯排水”）	25%
肥东国祯污水处理有限公司（以下简称“肥东国祯”）	15%
合肥国祯乡镇水环境综合治理有限公司（以下简称“合肥乡镇水环境”）	25%
宁海国祯环保科技有限公司（以下简称“宁海国祯”）	20%
望江国祯水务有限公司（以下简称“望江国祯”）	20%
云南陆良县国祯污水处理有限公司（以下简称“云南陆良国祯”）	15%
双柏县国祯污水处理有限公司（以下简称“双柏国祯”）	20%
陆良县国祯环保科技有限公司（以下简称“陆良国祯”）	25%
广元市国祯环保科技有限公司（以下简称“广元国祯”）	25%
界首国祯水环境治理有限公司（以下简称“界首国祯”）	25%
涡阳国祯排水设施管理有限公司（以下简称“涡阳国祯排水设施”）	25%
无为县国祯水处理有限公司（以下简称“无为国祯”）	25%
砚山县国祯水务有限公司（以下简称“砚山国祯水务”）	15%
利辛国祯水处理有限公司（以下简称“利辛国祯水处理”）	25%
青岛国祯水务有限公司（以下简称“青岛国祯”）	25%
三明市国祯水务有限公司（以下简称“三明国祯”）	25%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、本公司、麦王环境、深圳国祯、新会龙泉：

2020年08月17日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202034002402，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2020年度公司享受企业所得税15%的优惠税率。

2020年11月12日，麦王环境取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202031002109，有效期三年；2020年度麦王环境享受企业所得税15%的优惠税率。

2020年12月11日，深圳国祯取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202044204806，有效期三年；2020年度深圳国祯享受企业所得税15%的优惠税率。

2019年12月02日，新会龙泉取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201944002801，有效期三年；2020年度新



会龙泉享受企业所得税 15%的优惠税率。

3、兰考国祯、南陵国祯、淮北蓝海、涡阳国祯、衡山国祯、衡阳国祯水处理、砚山国祯、怀远国祯、彬州国祯、郎溪国祯、合肥国祯、衡水国祯、胡大郢国祯、永泰国祯、合肥乡镇水环境、合肥祯祥污水、泗阳华海、繁昌城市污水、蒙城国祯、寿县国祯、新会东郊国祯、随州国祯、邯郸国祯、西畴国祯、华容国祯、泗水国祯、陆良国祯、陆良国祯水务、亳州国祯排水、随州曾都区国祯、涡阳国祯排水：

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)第八十八条的规定，上述公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

4、阳春水质、江门国祯、合肥朱砖井、肥东国祯、合肥祯祥污水、湖南国祯、徐州国祯、即墨污水、芜湖国祯、遵化国祯、亳州国祯、淮北中联环：

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。

5、双柏国祯、富宁国祯、西畴国祯、望江国祯、和县国祯、彬州国祯、宁海国祯：

根据财税〔2019〕13 号的规定，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。

6、陆良国祯水务、砚山国祯水务、云南陆良国祯：

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)第二条规定，企业享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

7、本公司及子公司增值税优惠：

自 2015 年 7 月 1 日起，根据财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，本公司及子公司污水处理收入开始征收增值税，对其增值税实际税负的 70%部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类别	期末余额	期初余额
现金		110,529.00
银行存款	1,355,953,216.15	1,339,526,719.90
其他货币资金	152,590,648.14	177,133,027.53
合计	1,508,543,864.29	1,516,770,276.43
其中：存放在境外的款项总额	20,446,480.19	18,480,230.64

注：截至2020年12月31日止，银行存款年末余额中因司法诉讼冻结资金80,810,385.86元，其他货币资金年末余额主要为票据承兑保证金及银行保函保证金。

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,491,744,646.70	100	140,347,786.32	9.41
其中：组合1：账龄分析组合	1,491,744,646.70	100	140,347,786.32	9.41
合计	1,491,744,646.70	100	140,347,786.32	9.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,458,242,278.12	100.00	112,843,162.84	7.74
其中：组合1：账龄分析组合	1,458,242,278.12	100.00	112,843,162.84	7.74
合计	1,458,242,278.12	100.00	112,843,162.84	7.74

### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,064,411,349.56	3	31,974,013.12	1,108,177,657.03	3	33,365,355.65
1至2年	228,624,773.07	10	22,862,477.31	175,054,306.15	10	17,500,430.62
2至3年	90,901,948.68	20	18,180,389.74	98,455,093.10	20	19,691,018.62
3至4年	61,625,631.02	50	30,812,815.50	32,909,438.06	50	16,454,719.04
4至5年	19,325,707.44	50	9,662,853.72	35,628,289.77	50	17,814,144.90

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
5年以上	26,855,236.93	100	26,855,236.93	8,017,494.01	100	8,017,494.01
合计	1,491,744,646.70	9.41	140,347,786.32	1,458,242,278.12	7.74	112,843,162.84

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 29,775,957.90 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宿州市安国华污水处理有限公司	86,249,300.00	5.78	4,227,527.98
合肥市水务环境建设投资有限公司	59,938,463.64	4.02	7,721,458.77
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	51,953,411.77	3.48	11,091,542.60
乌海市海勃湾区农牧水务局	36,570,000.00	2.45	1,397,400.00
合肥经济技术开发区重点工程建设管理局	32,793,494.31	2.20	4,227,527.98
合计	267,504,669.72	17.93	28,665,457.33

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,085,150.00	29,108,298.02
合计	42,085,150.00	29,108,298.02

其中应收票据明细如下：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,570,000.00	18,722,639.00
商业承兑汇票	8,515,150.00	10,385,659.02
合计	42,085,150.00	29,108,298.02

2020年12月31日，公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,112,901.52	
商业承兑汇票	1,971,000.00	
合计	89,083,901.52	

注：公司年末终止确认的商业承兑汇票 1,971,000.00 元买断式贴现给银行。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,605,629.63	70.64	78,875,805.32	68.21
1至2年	7,114,521.26	13.37	32,654,620.65	28.24
2至3年	7,254,041.41	13.63	3,514,088.35	3.04
3年以上	1,255,638.20	2.36	595,967.75	0.51
合计	53,229,830.50	100.00	115,640,482.07	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
遵化国祯污水处理有限公司	遵化市国土资源局土地开发整理中心	2,530,650.00	1至2年	项目未完工
中节能国祯环保科技股份有限公司	阜阳市华禄建筑垃圾清运有限公司	4,837,946.17	2至3年	项目未完工
合计		7,368,596.17		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
阜阳市华禄建筑垃圾清运有限公司	4,837,946.17	9.09
泽意弗(上海)机械设备有限公司	3,135,377.89	5.89
合肥中安清源环保科技有限公司	2,971,687.80	5.58
安徽衍之贸易有限公司	2,964,298.00	5.57
遵化市国土资源局土地开发整理中心	2,530,650.00	4.75
合计	16,439,959.86	30.88

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	212,612,718.06	226,653,288.84
减: 坏账准备	56,768,728.70	55,780,519.25
合计	155,843,989.36	170,872,769.59

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应收保证金、押金	88,708,748.92	89,421,798.26
对外财务资助资金	66,254,996.93	66,254,996.93
非合并范围内关联方往来款	27,264,423.10	46,109,866.24
增值税税收返还	2,564,076.47	7,164,052.52
员工备用金	4,728,538.87	6,850,376.87
其他	23,091,933.77	10,852,198.02
减：坏账准备	56,768,728.70	55,780,519.25
合计	155,843,989.36	170,872,769.59

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	49,106,242.15	23.10	90,934,316.84	40.12
1 至 2 年	46,379,033.53	21.81	18,567,761.38	8.19
2 至 3 年	11,089,115.85	5.22	33,623,426.53	14.83
3 至 4 年	25,514,199.49	12.00	75,432,611.82	33.28
4 至 5 年	74,011,396.77	34.81	1,647,293.55	0.73
5 年以上	6,512,730.27	3.06	6,447,878.72	2.85
合计	212,612,718.06	100.00	226,653,288.84	100.00

(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)	
期初余额	55,780,519.25			55,780,519.25
本期计提	1,081,093.13			1,081,093.13
本期转回				
本期核销	20,048.00			20,048.00
其他变动	-72,835.68			-72,835.68
期末余额	56,768,728.70			56,768,728.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
乌海市易嘉水务环保有限公司	对外财务资助资金	66,254,996.93	4 至 5 年	31.16	32,611,876.93
莆田市城厢区住房和城乡建设局	应收保证金、押金	30,000,000.00	1 至 2 年	14.11	3,000,000.00

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	非合并范围内关联方往来款	33,943.09	1年以内	0.02	1,018.29
		14,627,500.00	3至4年	6.88	
海口穆诚科技有限公司	股权转让款	10,600,000.00	1年以内	4.98	318,000.00
沭阳县财政局非税收入专户	应收保证金、押金	3,800,000.00	1年以内	1.79	114,000.00
合计		125,316,440.02		58.94	36,044,895.22

(5) 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
各地国家税务局	增值税税收返还	2,564,076.47	1年以内	2021年3月31日

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,654,058.04		24,654,058.04	17,804,805.58		17,804,805.58
在产品	41,790,821.42		41,790,821.42	60,460,174.13		60,460,174.13
库存商品（产成品）	25,631,839.04		25,631,839.04	58,630,815.77		58,630,815.77
发出商品	405,695.28		405,695.28	1,173,063.93		1,173,063.93
合同履约成本	134,239,956.75		134,239,956.75			
建造合同形成的已完工未结算资产				768,918,048.08		768,918,048.08
合计	226,722,370.53		226,722,370.53	906,986,907.49		906,986,907.49

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境工程业务	798,222,595.53	7,982,340.64	790,240,254.89			
合计	798,222,595.53	7,982,340.64	790,240,254.89			

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
特许经营权项目长期应收款	158,971,382.34	130,829,972.14
合 计	158,971,382.34	130,829,972.14

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及预缴税金	233,557,646.42	223,042,784.83
合 计	233,557,646.42	223,042,784.83

(十) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特许经营权项目长期应收款	5,797,555,043.11		5,797,555,043.11	5,532,181,426.86		5,532,181,426.86
具有融资性质的分期收款 EPC项目的长期应收款	136,158,633.06		136,158,633.06	183,662,407.07		183,662,407.07
其他	7,888,173.31		7,888,173.31	5,901,922.00		5,901,922.00
小 计	5,941,601,849.48		5,941,601,849.48	5,721,745,755.93		5,721,745,755.93
减：一年内到期部分的账面 价值	158,971,382.34		158,971,382.34	130,829,972.14		130,829,972.14
合 计	5,782,630,467.14		5,782,630,467.14	5,590,915,783.79		5,590,915,783.79

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
联营企业										
安徽亚泰环境工程技术有限公司	12,548,124.67			753,815.57					13,301,940.24	

被投资单位	期初余额	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		
蚌埠麦王环境技术有限公司	9,810,466.20			381,710.52			4,000,000.00		6,192,176.72	
上海华谊环保科技有限公司	11,151,447.80			2,595,347.42			840,000.00		12,906,795.22	
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	5,646,795.34			751,908.45					6,398,703.79	
四川泸天化麦王环保科技有限公司	12,993,651.44	12,550,000.00		959,003.20					26,502,654.64	
安徽安泽环境科技有限公司	20,512,667.27			-57,000.00				20,455,667.27		
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	28,480,000.00								28,480,000.00	
中交二航局潜江环保有限公司	91,781,760.16			-4,768,412.95					87,013,347.21	
长垣中电建西北院国祯环保南区水系治理有限公司	19,721,847.98	41,454,440.00		-273,683.02					60,902,604.96	
宿州市安国华污水处理有限公司	21,419,311.03			-546,682.84					20,872,628.19	
中电建国祯十五里河项目管理有限公司		3,000,000.00		-388,225.32					2,611,774.68	
利辛县三峡水环境综合治理有限责任公司		33,000,000.00		-2,884.69					32,997,115.31	
合计	234,066,071.89	90,004,440.00		-595,103.66			4,840,000.00	33,757,607.51	284,877,800.72	

(十二) 其他非流动金融资产



类 别	期末余额	期初余额
安徽国祯环境修复股份有限公司		4,500,000.00
芜湖市三峡水环境综合治理第一有限责任公司	59,023,254.15	19,674,418.05
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	7,004,025.00	4,202,415.00
安徽安泽环境科技有限公司	20,000,000.00	
芜湖市三峡水环境综合治理第二有限责任公司	4,030,999.50	
合 计	90,058,278.65	28,376,833.05

公司于2019年7月投资芜湖市三峡水环境综合治理第一有限责任公司，公司持股5%；2019年4月投资无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司，公司持股3%；2020年1月投资芜湖市三峡水环境综合治理第二有限责任公司，公司持股比例5%；2020年3月安徽安泽环境科技有限公司增资扩股后，公司持股比例6.67%。

### (十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	220,916,894.17	228,389,441.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	220,916,894.17	228,389,441.08

#### 1. 固定资产

##### (1) 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	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	212,183,698.26	105,201,848.49	24,417,251.44	25,115,552.47	38,357,021.83	405,275,372.49
2.本期增加金额	1,391,292.15	15,290,248.18	3,557,552.12	5,589,070.67	6,840,451.86	32,668,614.98
(1) 购置	1,391,292.15	15,290,248.18	3,557,552.12	3,130,419.43	6,840,451.86	30,209,963.74
(2) 在建工程转入				2,458,651.24		2,458,651.24
3.本期减少金额	2,135,725.68	9,977,293.69	479,878.43	3,438,741.27	3,839,738.79	19,871,377.86
(1) 处置或报废	2,135,725.68	9,977,293.69	479,878.43	3,438,741.27	3,839,738.79	19,871,377.86
4.期末余额	211,439,264.73	110,514,802.98	27,494,925.13	27,265,881.87	41,357,734.90	418,072,609.61
二、累计折旧						
1.期初余额	84,503,505.07	50,196,893.64	13,004,927.58	13,555,457.56	15,625,147.56	176,885,931.41
2.本期增加金额	11,256,386.20	9,181,256.58	5,098,427.03	4,491,593.29	5,150,412.98	35,178,076.08
(1) 计提	11,256,386.20	9,181,256.58	5,098,427.03	4,491,593.29	5,150,412.98	35,178,076.08
3.本期减少金额	840,556.82	8,053,739.94	144,490.88	2,711,436.73	3,158,067.68	14,908,292.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	840,556.82	8,053,739.94	144,490.88	2,711,436.73	3,158,067.68	14,908,292.05
4.期末余额	94,919,334.45	51,324,410.28	17,958,863.73	15,335,614.12	17,617,492.86	197,155,715.44
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	116,519,930.28	59,190,392.70	9,536,061.40	11,930,267.75	23,740,242.04	220,916,894.17
2.期初账面价值	127,680,193.19	55,004,954.85	11,412,323.86	11,560,094.91	22,731,874.27	228,389,441.08

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,400,755,942.74	891,048,598.24
工程物资		12,147,775.32
减：减值准备	8,905,997.34	
合 计	1,391,849,945.40	903,196,373.56

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌拉特后旗项目	217,543,957.54		217,543,957.54	217,467,907.71		217,467,907.71
新会区东郊污水处理厂	1,640,628.39		1,640,628.39	4,484,337.42		4,484,337.42
莆田城厢项目	117,246,976.19	8,905,997.34	108,340,978.85	116,597,550.97		116,597,550.97
仙游污水处理厂项目	105,209,258.50		105,209,258.50	104,254,782.11		104,254,782.11
青岛保税港区济宁（邹城）功能区给排水 PPP 项目	3,468,035.40		3,468,035.40	3,219,098.47		3,219,098.47
广元经开区石龙污水处理配套管网建设 PPP 项目	61,457,241.39		61,457,241.39	24,863,459.24		24,863,459.24
界首市城区黑臭水体治理 PPP 项目	250,674,750.11		250,674,750.11	2,130,690.13		2,130,690.13
亳州市城区排水设施 PPP 项目	190,815,719.98		190,815,719.98	70,153,235.31		70,153,235.31
国祯环保信息化一体	2,799,440.47		2,799,440.47	6,695,037.73		6,695,037.73

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化（一期）项目						
砀山县镇（园区）建成区污水治理一期工程 PPP 项目	215,566,935.01		215,566,935.01	179,352,397.12		179,352,397.12
砚山县供排水及管网设施 PPP 项目	55,380,589.02		55,380,589.02	48,990,390.05		48,990,390.05
衡阳县城污水处理设施及污水管网工程 PPP 项目	178,597,243.83		178,597,243.83	112,513,095.70		112,513,095.70
零星工程	355,166.91		355,166.91	326,616.28		326,616.28
合 计	1,400,755,942.74	8,905,997.34	1,391,849,945.40	891,048,598.24		891,048,598.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入无形资产金额	转入固定资产金额	期末余额
乌拉特后旗项目	515,000,000.00	217,467,907.71	76,049.83			217,543,957.54
新会区东郊污水处理厂	205,340,000.00	4,484,337.42		2,843,709.03		1,640,628.39
莆田城厢项目	339,129,400.00	116,597,550.97	649,425.22			117,246,976.19
仙游污水处理厂项目	1,060,763,700.00	104,254,782.11	954,476.39			105,209,258.50
青岛保税港区济宁（邹城）功能区给排水 PPP 项目	187,412,500.00	3,219,098.47	248,936.93			3,468,035.40
广元经开区石龙污水处理配套管网建设 PPP 项目	70,000,000.00	24,863,459.24	36,593,782.15			61,457,241.39
界首市城区黑臭水体治理 PPP 项目	761,897,500.00	2,130,690.13	248,544,059.98			250,674,750.11
亳州市城区排水设施 PPP 项目	213,800,000.00	70,153,235.31	120,662,484.67			190,815,719.98
国祯环保信息化一体化（一期）项目	17,000,000.00	6,695,037.73	755,493.39	2,192,439.41	2,458,651.24	2,799,440.47
砀山县镇（园区）建成区污水治理一期工程 PPP 项目	250,000,000.00	179,352,397.12	36,214,537.89			215,566,935.01

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入无形资产金额	转入固定资产金额	期末余额
砚山县供排水及管网设施 PPP 项目	249,711,400.00	48,990,390.05	37,582,118.97	31,191,920.00		55,380,589.02
衡阳县城污水处理设施及污水管网工程 PPP 项目	330,222,400.00	112,513,095.70	66,084,148.13			178,597,243.83
合计		890,721,981.96	548,365,513.55	36,228,068.44	2,458,651.24	1,400,400,775.83

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
乌拉特后旗项目	42.24	42.24				自有资金
新会区东郊污水处理厂	86.89	86.89	13,473,305.80			融资贷款/ 自有资金
莆田城厢项目	34.57	34.57				自筹
仙游污水处理厂项目	9.92	9.92				自筹
青岛保税港区济宁（邹城）功能区给排水 PPP 项目	1.85	1.85				自筹
广元经开区石龙污水处理配套管网建设 PPP 项目	87.80	87.80	1,301,688.94	1,301,688.94	5.88	融资贷款/ 自有资金
界首市城区黑臭水体治理 PPP 项目	39.60	39.60	2,587,298.76	2,587,298.76	4.65	融资贷款/ 自有资金
亳州市城区排水设施 PPP 项目	89.25	89.25	8,369,794.39	7,598,730.84	4.65	贷款
国祯环保信息化一体化（一期）项目	43.83	43.83				自筹
砚山县镇（园区）建成区污水治理一期工程 PPP 项目	98.00	98.00	379,750.00	379,750.00	4.65	融资贷款/ 自有资金
砚山县供排水及管网设施 PPP 项目	27.48	27.48				自筹
衡阳县城污水处理设施及污水管网工程 PPP 项目	54.08	54.08	25,425,003.09	11,012,521.10	4.74	融资贷款/ 自有资金
合计			51,536,840.98	22,879,989.64		

(十五) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,942,260,683.01	16,445,378.65	6,604,031.03	43,831,184.80	3,009,141,277.49
2.本期增加金额	69,750,791.91	9,443,820.00	2,808,175.46	409,364.40	82,412,151.77
(1) 购置	35,715,162.88		615,736.05	409,364.40	36,740,263.33
(2) 在建工程转入	34,035,629.03		2,192,439.41		36,228,068.44
(3) 法人投资出资		9,443,820.00			9,443,820.00
3.本期减少金额	411,941,468.57			1,014,413.79	412,955,882.36
(1) 处置	411,941,468.57			1,014,413.79	412,955,882.36
4.期末余额	2,600,070,006.35	25,889,198.65	9,412,206.49	43,226,135.41	2,678,597,546.90
二、累计摊销					
1.期初余额	372,463,603.91	3,652,692.23	2,553,770.65	9,171,951.07	387,842,017.86
2.本期增加金额	132,125,760.51	519,829.31	770,158.00	4,103,212.61	137,518,960.43
(1) 计提	132,125,760.51	519,829.31	770,158.00	4,103,212.61	137,518,960.43
3.本期减少金额	15,141,007.52			641,603.66	15,782,611.18
(1) 处置	15,141,007.52			641,603.66	15,782,611.18
4.期末余额	489,448,356.90	4,172,521.54	3,323,928.65	12,633,560.02	509,578,367.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,110,621,649.45	21,716,677.11	6,088,277.84	30,592,575.39	2,169,019,179.79
2.期初账面价值	2,569,797,079.10	12,792,686.42	4,050,260.38	34,659,233.73	2,621,299,259.63

### (十六) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购东莞天地信达 100% 股权形成的商誉	3,073,323.70			3,073,323.70
收购东莞天地环科 100% 股权形成的商誉	4,746,174.45			4,746,174.45
收购淮北中联环 100% 股权形成的商誉	2,339,998.44			2,339,998.44
收购泗阳华海 90% 股权形成的商誉	1,487,236.66			1,487,236.66
收购繁昌水处理 100% 股权形成的商誉	21,917,495.62			21,917,495.62
收购麦王环境 72.31% 股权形成的商誉	225,831,456.88			225,831,456.88
收购挪威 Biovac 公司 100% 股权形成	32,762,752.19			32,762,752.19

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
的商誉				
合 计	292,158,437.94			292,158,437.94

## 2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
收购麦王环境 72.31%股权形成的商誉	63,775,817.78	17,618,225.31		81,394,043.09
收购东莞天地环科 100%股权形成的商誉	4,746,174.45			4,746,174.45
收购泗阳华海 90%股权形成的商誉	1,487,236.66			1,487,236.66
合 计	70,009,228.89	17,618,225.31		87,627,454.20

## 3. 商誉减值情况

项 目	麦王环境资产组	天地信达资产组	中联环资产组	繁昌资产组	挪威公司
商誉账面余额①	225,831,456.88	3,073,323.70	2,339,998.44	21,917,495.62	32,762,752.19
商誉减值准备余额②	63,775,817.78				
商誉的账面价值③=①-②	162,055,639.10	3,073,323.70	2,339,998.44	21,917,495.62	32,762,752.19
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	62,050,510.78				
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	224,106,149.88	3,073,323.70	2,339,998.44	21,917,495.62	32,762,752.19
资产组的账面价值⑥	81,615,855.54	61,541,717.03	29,246,922.07	89,050,079.28	16,606,454.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	305,722,005.42	64,615,040.73	31,586,920.51	110,967,574.90	49,369,206.80
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	281,342,895.58	78,982,068.07	53,456,801.57	162,735,275.80	52,516,087.04
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	24,379,109.84				

### (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

麦王环境技术股份有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产、开发支出、商誉等资产。

### (2) 资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)的评估结果

①麦王环境技术股份有限公司资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)利用了中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的《中节能国祯环保科技股份有限公司减值测试事

宜涉及的该公司并购麦王环境技术股份有限公司环保业务所形成的含商誉资产组的可收回金额》（中铭评报字[2021]第9004号）的评估结果。

②水厂的资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）根据公司和政府签署特许权合同确定的未来水费收入折现测试。

### （3）商誉减值测试的过程与方法

公司因并购麦王环境技术股份有限公司环保业务所形成的商誉，分别以麦王环境技术股份有限公司的长期资产确定为与商誉相关的最小资产组，采用收益法（评估预计未来现金流量的现值）确定资产组的可收回金额，具体按照收益途径、采用（所得）税前自由现金流折现模型折现的方法估算与商誉相关的资产组可收回金额现值，即与商誉相关资产组的在用价值。采用（所得）税前加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率。

麦王环境技术股份有限公司全资子公司芜湖麦王水务有限公司为承接安徽华谊化工有限公司工业水、脱盐水、污水处理项目而设立的项目公司，经营方式为 B00 经营模式。预测期根据双方签订的合同确定，为 2021 年 1 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日。除芜湖麦王水务有限公司外，麦王环境技术股份有限公司的其他资产组已经正常运营多年，运营状况比较稳定，故预测期取 5 年，在资产组持续经营的假设条件下，收益期按永续确定。

### （4）重要假设及依据

①假设评估基准日后公司所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设评估基准日后公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

③假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

④假设和公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

### （5）关键参数

据芜湖麦王水务有限公司签订的 B00 合同和历年经营趋势等因素综合分析，对未来年度的收入、成本、费用等进行预测。选择 2016 年-2020 年度污水处理量作为以后年度污水处理量的预测依据，污水处理单价根据已签订的合同确定。除芜湖麦王水务有限公司外，麦王环境技术股份有限公司其他资产组根据已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。选择预测日的存量项目、

中标项目结合行业平均增长率等因素预测各年工程收入。折现率为税前加权资本成本进行计算，折现率为 15.68%。经减值测试，麦王环境资产组商誉的可收回金额低于账面价值，本期应计提商誉减值 17,618,225.31 元。

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	3,669,461.95	2,447,301.05	4,003,049.40		2,113,713.60
装修费	2,415,631.18	767,523.08	971,871.19		2,211,283.07
固定资产改良支出	4,772,380.91		2,308,453.49		2,463,927.42
工程、设备摊销	91,877,861.43	15,116,149.75	38,407,778.37		68,586,232.81
其他	3,591,759.02	989,621.10	2,231,654.14		2,349,725.98
合 计	106,327,094.49	19,320,594.98	47,922,806.59		77,724,882.88

其中工程、设备摊销明细如下：

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
南京市江宁区泵站前池水质应急处理服务包二项目	11,985,700.64	1,122,521.94			13,108,222.58
南京市江宁区泵站前池应急处理服务工程包一项目	19,609,010.39		8,715,115.68		10,893,894.71
南京市鼓楼区惠民河等片区水质净化项目	30,767,676.48	1,659,612.35	13,835,426.45		18,591,862.38
南淝河流域项目	20,586,105.94	1,417,412.19	9,001,937.29		13,001,580.84
长丰县板桥河流域应急污水处理服务项目	8,929,367.98	5,608,202.74	5,834,465.64		8,703,105.08
湖湾圩排涝站前池水质提升应急处理项目		5,308,400.53	1,020,833.31		4,287,567.22
合 计	91,877,861.43	15,116,149.75	38,407,778.37		68,586,232.81

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	43,164,526.99	200,363,093.46	37,160,255.10	166,030,580.79



项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
未实现内部交易利润	2,901,844.64	19,345,630.93	3,378,696.31	22,524,642.07
中联职工安置费	355,210.04	2,368,066.93	429,682.58	2,864,550.56
可抵扣亏损			1,222,520.79	8,150,138.60
小 计	46,421,581.67	222,076,791.32	42,191,154.78	199,569,912.02
递延所得税负债：				
特许经营权	35,131,818.37	207,501,365.43	29,911,513.82	178,494,320.01
非同一控制下企业合 并资产评估增值	174,429.68	1,162,864.53	196,394.48	1,309,296.53
小 计	35,306,248.05	208,664,229.96	30,107,908.30	179,803,616.54

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,641,759.54	2,593,101.30
可抵扣亏损	49,802,994.39	31,866,861.43
合 计	63,444,753.93	34,459,962.73

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		308,552.75	
2021 年	753,630.51	753,630.51	
2022 年	7,692,745.08	7,692,745.08	
2023 年	9,257,111.25	9,257,111.25	
2024 年	9,433,403.38	13,854,821.84	
2025 年及以后	22,666,104.17		
合 计	49,802,994.39	31,866,861.43	

## (十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
支付收购麦王环境股权转让款	38,197,424.12	38,197,424.12
预付工程设备款	15,301,481.10	6,124,436.68
合 计	53,498,905.22	44,321,860.80

## (二十) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	1,442,551,320.76	1,146,498,814.57
信用借款	170,314,544.95	110,007,159.02
合 计	1,612,865,865.71	1,256,505,973.59

2. 保证借款情况：

公司保证借款主要由李炜和国祯集团提供担保。

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,995,842.43	296,257,061.66
合 计	256,995,842.43	296,257,061.66

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,151,065,794.73	1,473,245,883.30
1 年以上	883,263,844.75	821,059,731.33
合 计	2,034,329,639.48	2,294,305,614.63

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宿州市复兴建筑安装工程有限公司	41,516,675.42	项目未最终结算
中铁四局集团有限公司	39,286,300.56	项目未最终结算
潜江市顺溜商贸有限公司	31,594,728.01	项目未最终结算
潜江市魅鹏建筑劳务有限公司	23,784,665.53	项目未最终结算
江苏华达环境工程有限公司	22,573,199.08	项目未最终结算
合 计	158,755,568.60	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	52,633,588.98	
合 计	52,633,588.98	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	49,412,668.30	401,497,266.03	396,826,029.44	54,083,904.89
离职后福利-设定提存计划	49,505.37	3,857,640.91	3,883,012.63	24,133.65
合 计	49,462,173.67	405,354,906.94	400,709,042.07	54,108,038.54

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,829,287.75	347,131,619.74	349,565,824.67	40,395,082.82
职工福利费	333,154.19	20,674,867.88	15,743,529.24	5,264,492.83
社会保险费	52,882.85	10,757,083.54	10,788,058.19	21,908.20
其中：医疗保险费	26,966.48	10,287,991.72	10,295,122.46	19,835.74
工伤保险费	7,517.45	83,919.89	91,002.83	434.51
生育保险费	18,398.92	385,171.93	401,932.90	1,637.95
住房公积金	799,546.00	16,135,503.04	16,898,986.04	36,063.00
工会经费和职工教育经费	5,397,797.51	6,798,191.83	3,829,631.30	8,366,358.04
合 计	49,412,668.30	401,497,266.03	396,826,029.44	54,083,904.89

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,341.24	3,792,984.85	3,806,476.93	22,849.16
失业保险费	13,164.13	64,656.06	76,535.70	1,284.49
合 计	49,505.37	3,857,640.91	3,883,012.63	24,133.65

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,362,436.01	46,286,002.28
企业所得税	22,930,677.31	18,820,447.69
房产税	2,112,880.68	1,178,179.28
土地使用税	8,532,626.95	3,606,111.11
个人所得税	2,034,060.88	925,095.83
城市维护建设税	600,682.55	2,784,230.13
教育费附加	232,506.00	1,249,547.66
其他税费	5,443,870.30	10,270,244.27
合 计	52,249,740.68	85,119,858.25

(二十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	105,247,411.13	294,532,516.84
合 计	105,247,411.13	294,532,516.84

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	76,466,414.45	226,868,194.97
其他	28,780,996.68	67,664,321.87
合 计	105,247,411.13	294,532,516.84

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	604,030,434.87	564,274,275.91
一年内到期的长期应付款	57,210,158.43	101,331,289.06
合 计	661,240,593.30	665,605,564.97

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,952,169.00	
合 计	4,952,169.00	

(二十九) 长期借款

1. 长期借款明细

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	784,048,016.95	595,745,151.63	3.20%-5.635%
信用借款	206,381,154.47	156,142,882.48	5.4625%-6.30%
抵押+保证借款	46,586,037.30	48,861,477.28	5.39%
质押+保证借款	4,763,870,679.10	4,491,953,535.36	4.18%-5.93%
减：一年内到期的长期借款	604,030,434.87	564,274,275.91	
合 计	5,196,855,452.95	4,728,428,770.84	3.20%-6.30%

2. 抵押借款的情况

抵押借款是子公司以不动产权作抵押，由公司提供担保。

### 3. 质押借款的情况

质押借款是子公司以应收账款、污水处理收益权、特许经营权等质押，由公司提供担保。

### (三十) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换债券（国祯转债 123002）	225,824,297.60	425,840,324.47
合 计	225,824,297.60	425,840,324.47

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
国祯转债	100.00	2017-11-24	6 年	597,000,000.00
合 计				597,000,000.00

#### 应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期摊销	本期转股	期末余额
国祯转债	425,840,324.47		4,168,826.72	41,655,873.13	241,671,900.00	225,824,297.60
合计	425,840,324.47		4,168,826.72	41,655,873.13	241,671,900.00	225,824,297.60

### (三十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资产支持专项计划	57,210,158.43	107,210,970.93
国开发展 PPP 专项资金	30,000,000.00	30,000,000.00
应付遵化 BOT 项目债务款	2,940,000.00	3,000,000.00
应付融资租赁款	17,948,785.56	65,728,707.26
减：一年内到期部分	57,210,158.43	101,331,289.06
合 计	50,888,785.56	104,608,389.13

### (三十二) 长期应付职工薪酬

#### 1. 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	期初余额
其他长期福利	2,368,066.93	2,864,550.56
合 计	2,368,066.93	2,864,550.56

注：其他长期福利为中联职工安置费，系公司2000年根据兼并重组安徽中联环保设备有限责任公司协议预计的需承担相关人员安置费用。

2. 本年实际支付职工安置费为496,483.63元。

(三十三) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
特许经营权项目 后续更新支出	210,563,877.32	75,295,931.31	29,262,609.29	256,597,199.34	特许经营权项目 预计更新
合 计	210,563,877.32	75,295,931.31	29,262,609.29	256,597,199.34	

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	230,806,117.74	19,788,761.00	208,410,368.65	42,184,510.09	政府资本支 出项目补贴
深圳南山 BOT 项目	3,972,629.64		1,254,508.73	2,718,120.91	
合 计	234,778,747.38	19,788,761.00	209,664,877.38	44,902,631.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
耕作和水肥调控阻控作物吸收重金属的技术研究	20,000.00				20,000.00	与收益相关
城镇污水高效脱氮除磷深度处理与再生回用关键技术集成验证及推广应用专项经费	1,918,900.00	581,100.00			2,500,000.00	与收益相关
巢湖流域城市污水处理厂达到地表水类IV类标准高效低耗技术研究与示范专项经费	860,000.00	80,000.00	30,000.00		910,000.00	与收益相关
随州城北污水厂 PPP 项目总投资专项资金	7,498,884.41		333,283.68		7,165,600.73	与资产相关
国家产业振兴投资补贴(氧化沟工艺节能型成套设备产业化基地)	6,375,000.00		445,000.00		5,930,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关 /与收益相 关
寿县安丰镇城镇污水集中处理工程环保专项资金	10,800,000.00		1,006,451.64		9,793,548.36	与资产相关
观澜厂一期工程一次性市级财政投资补贴	198,333,333.33		5,000,000.00	193,333,333.33		与资产相关
重点区域分散型点源处理及小流域综合整治长效机制研究与产业化示范		8,031,300.00	8,031,300.00			与收益相关
砀山县住建局专项资金补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
界首黑臭水体治理项目专项补助		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
南陵污水处理厂专项资金补助		5,096,361.00	231,000.00		4,865,361.00	与资产相关
合 计	230,806,117.74	19,788,761.00	15,077,035.32	193,333,333.33	42,184,510.09	

注：其他变动系本期处置转让子公司。

### (三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
排水输送系统智慧化管理平台专项课题资金	730,000.00	730,000.00
待转销项税额	122,725.07	
合 计	852,725.07	730,000.00

### (三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	670,587,008.00				28,372,164.00		698,959,172.00

注：其他系当期有 2,416,719.00 份可转债转股 28,372,164.00 股。

### (三十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券中已初始确认为权益部分的转股权	4,938,448.00	98,743,510.55			2,416,719.00	48,321,925.85	2,521,729.00	50,421,584.70

合 计	4,938,448.00	98,743,510.55			2,416,719.00	48,321,925.85	2,521,729.00	50,421,584.70
-----	--------------	---------------	--	--	--------------	---------------	--------------	---------------

### (三十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,374,893,644.25	234,874,864.54		1,609,768,508.79
二、其他资本公积	62,193,981.46			62,193,981.46
合 计	1,437,087,625.71	234,874,864.54		1,671,962,490.25

注：公司可转债转股形成 234,311,478.38 元；收购云南国祯少数股东股权形成 563,386.16 元。

### (三十九) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股份回购		22,303,488.54		22,303,488.54	
合 计		22,303,488.54		22,303,488.54	

注：公司将回购股份全部用于后续实施股权激励或者员工持股计划。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 2,258,113 股，已支付的总金额为 22,303,488.54 元。

### (四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-5,661,598.88	272,316.58				214,591.03	57,725.55	-5,447,007.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	44,141.60							44,141.60
外币财务报表折算差额	-5,705,740.48	272,316.58				214,591.03	57,725.55	-5,491,149.45
其他综合收益合计	-5,661,598.88	272,316.58				214,591.03	57,725.55	-5,447,007.85

### (四十一) 盈余公积

类 别	期初余额	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	90,241,914.71	-537,198.07	89,704,716.64	19,221,571.83		108,926,288.47



类别	期初余额	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	90,241,914.71	-537,198.07	89,704,716.64	19,221,571.83		108,926,288.47

#### (四十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,158,884,957.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,280,190.62	
调整后期初未分配利润	1,153,604,766.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	331,491,492.20	
减：提取法定盈余公积	19,221,571.83	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	81,540,951.12	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,384,333,736.21	

注：期初未分配利润调整系执行新收入准则的会计政策变更，详见三、（三十）所述。

#### (四十三) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,857,419,152.62	2,727,429,281.08	4,155,855,869.68	3,128,967,363.18
二、其他业务小计	11,824,111.04	2,813,639.63	13,957,253.44	2,856,413.98
合计	3,869,243,263.66	2,730,242,920.71	4,169,813,123.12	3,131,823,777.16

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运营服务	工程建造服务	设备制造销售及 服务	其他业务收入
在某一时点确认			198,042,592.30	11,824,111.04
在某一时段内确认	1,808,455,775.98	1,850,920,784.34		
合计	1,808,455,775.98	1,850,920,784.34	198,042,592.30	11,824,111.04

##### 3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵消	合计

收入类别	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵消	合计
运营服务	1,643,572,774.21	100,031,271.72	67,911,846.74	3,060,116.69	1,808,455,775.98
工程建设服务	1,356,090,400.43	213,958,949.63	324,096,407.64	43,224,973.36	1,850,920,784.34
设备制造销售及服务	54,364,533.60	97,720,001.83	71,818,163.57	25,860,106.70	198,042,592.30
其他业务收入	14,581,738.96	3,608,369.14		6,365,997.06	11,824,111.04
合计	3,068,609,447.20	415,318,592.32	463,826,417.95	78,511,193.81	3,869,243,263.66

(四十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,862,932.22	3,311,324.10
土地使用税	30,984,378.79	11,158,873.06
城市维护建设税	6,250,752.53	10,320,005.58
教育费附加	2,730,301.44	4,595,900.54
印花税	878,346.84	1,446,093.55
其他	4,854,522.48	6,507,506.24
合 计	52,561,234.30	37,339,703.07

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,861,946.04	66,993,405.67
市场服务费	7,643,373.79	2,289,891.48
业务招待费	5,993,418.73	8,689,836.24
差旅交通费	5,268,186.09	12,619,444.35
投标费用	4,582,924.54	7,784,479.40
办公费	1,027,444.01	6,340,743.40
其他	12,989,741.53	9,876,729.54
合 计	104,367,034.73	114,594,530.08

(四十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,837,261.81	77,466,442.52
办公费	19,913,235.68	8,001,378.34
中介咨询费	11,109,717.73	12,580,717.40
折旧摊销费	10,987,784.80	9,092,665.31
业务招待费	10,724,021.28	13,778,190.23

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	4,772,178.23	9,532,970.82
股权激励费用		4,091,175.00
其他	12,719,368.44	11,246,683.86
合 计	152,063,567.97	145,790,223.48

(四十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,345,838.03	41,104,092.61
折旧与摊销	7,595,520.51	6,669,826.53
材料费	4,947,520.89	14,235,090.94
服务费	2,649,165.35	3,001,042.44
办公费	2,547,633.30	2,736,104.35
燃料动力费	2,339,521.71	2,142,979.27
租赁费	945,091.72	949,953.32
差旅费	815,494.21	1,296,764.90
委托外部研究开发费用		2,205,895.65
其他	1,595,212.54	1,803,436.59
合 计	60,780,998.26	76,145,186.60

(四十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	349,049,698.99	277,971,676.99
减：利息收入	5,038,097.03	4,179,643.55
汇兑损失	1,511,127.44	26,581.49
手续费支出	3,071,463.36	2,713,676.67
融资费用	2,118,702.23	3,050,404.66
合 计	350,712,894.99	279,582,696.26

(四十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还及补贴	38,201,758.50	51,471,110.07	与收益相关
重点项目专项资金	20,016,061.04	8,335,400.00	与收益相关
产业发展专项资金	7,015,735.32	2,437,318.26	与资产相关
其他政府专项补贴	1,286,801.91	2,656,276.51	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	66,520,356.77	64,900,104.84	

(五十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
对联营企业的投资收益	-595,103.66	3,843,805.93
处置长期股权投资产生的投资收益	14,623,053.51	
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,440,000.00	
BT 项目投资收益	3,374,101.35	3,975,867.36
其他	-455,667.27	
合 计	19,386,383.93	7,819,673.29

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-29,775,957.90	-25,360,751.86
其他应收款信用减值损失	-1,081,093.13	-16,457,656.54
合 计	-30,857,051.03	-41,818,408.40

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-17,618,225.31	-23,860,298.60
合同资产减值损失	-1,086,718.61	
在建工程减值准备	-8,905,997.34	
合 计	-27,610,941.26	-23,860,298.60

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		2,645,619.29
合 计		2,645,619.29

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废所得	41,529.28	5,549.12	41,529.28
与日常活动无关的政府补助		340,000.00	
违约金收入		2,807,821.31	
其他	517,621.07	114,672.47	517,621.07
合 计	559,150.35	3,268,042.90	559,150.35

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,174,190.46	952,164.85	2,174,190.46
对外捐赠支出	3,114,720.00	4,340.00	3,114,720.00
滞纳金及罚款	985,661.46		985,661.46
其他	126,093.75	260,842.40	126,093.75
合 计	6,400,665.67	1,217,347.25	6,400,665.67

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	77,430,506.18	51,676,777.13
递延所得税费用	967,912.86	-620,400.28
合计	78,398,419.04	51,056,376.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	440,111,845.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,016,776.87
子公司适用不同税率的影响	6,997,146.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,145,780.20
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	8,877,722.52
额外可扣除费用的影响	-6,639,007.04
所得税费用	78,398,419.04

(五十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	426,434,622.32	361,058,658.44
其中：收到的政府补助及其他营业外收入	13,759,184.02	12,353,958.65
利息收入	5,038,097.03	4,179,643.55
收到的其他往来款项净额	407,637,341.27	344,525,056.24
支付其他与经营活动有关的现金	357,122,686.13	393,385,638.43
其中：管理费用中的现金支出	61,790,498.78	73,064,490.99
销售费用中的现金支出	44,389,236.09	59,503,930.38
手续费等财务费用支出	3,071,463.36	2,713,676.67
捐款等营业外支出	2,052,284.75	119,427.00
银行承兑汇票保证金支出等	245,819,203.15	257,984,113.39

## 2. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	11,096,361.00	205,176,503.07
其中：收到深圳市财政委员会拨付观澜厂一期工程 一次性市级财政投资补贴款		200,000,000.00
收到专项资金补助	11,096,361.00	5,000,000.00
法院转回冻结乌海账户款		176,503.07

## 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		76,000,000.00
其中：收到君创融资借款		76,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,821,490.77	96,879,358.00
其中：库存股	22,303,488.54	
收购子公司少数股权资金	3,399,300.00	96,879,358.00
银行借款费用	2,118,702.23	

## (五十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	361,713,426.75	345,218,015.69
加：信用减值损失	30,857,051.03	41,818,408.40
资产减值准备	27,610,941.26	23,860,298.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资	35,178,076.08	42,669,321.97

项 目	本期发生额	上期发生额
性房地产折旧		
无形资产摊销	137,518,960.43	89,576,398.01
长期待摊费用摊销	47,922,806.59	22,072,280.79
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）		-2,645,619.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,132,661.18	946,615.73
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	351,168,401.22	281,022,081.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,386,383.93	-7,819,673.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,230,426.89	-8,978,721.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,198,339.75	8,358,321.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	680,264,536.96	-324,570,025.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,589,274.46	-89,802,709.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-764,061,317.00	385,101,453.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	868,297,798.97	806,826,447.11
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	1,275,142,830.29	1,286,914,838.42
减：现金的期初余额	1,286,914,838.42	473,854,113.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,772,008.13	813,060,724.88

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	11,827,000.00
其中：昆明市东川区国祯污水处理有限公司	11,827,000.00
深圳市泓泽环境科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,228,692.12
其中：昆明市东川区国祯污水处理有限公司	316,975.57
深圳市泓泽环境科技有限公司	9,911,716.55

项目	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,598,307.88

### 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,275,142,830.29	1,286,914,838.42
其中：库存现金		110,529.00
可随时用于支付的银行存款	1,275,142,830.29	1,286,804,309.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,275,142,830.29	1,286,914,838.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (五十九) 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	233,401,034.00	冻结资金、票据承兑保证金及银行保函保证金
无形资产	2,432,957,028.97	抵押用于银行借款
长期应收款	5,094,407,213.05	质押用于银行借款
合计	7,760,765,276.02	--

### (六十) 外币货币性项目

#### 1. 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			20,499,167.66
其中：美元	2,351,460.56	6.5249	15,343,045.01
欧元	74.21	8.025	595.54
挪威克朗	6,741,895.00	0.7647	5,155,527.11
应收账款			23,628,602.27
其中：美元	1,120,543.00	6.5249	7,311,431.02
挪威克朗	21,338,003.47	0.7647	16,317,171.25

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形



子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并报表层面享有 该子公司净资产份额的 差额
昆明市东川区国祯污 水处理有限公司	14,783,700.00	100.00	股权转让	2020-6-10	处置全部股权	-2,745,988.36
深圳市泓泽环境科技 有限公司	0	100.00	增资扩股及 股权转让	2020-7-30	处置全部股权	17,070,982.11

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
昆明市东川区国祯污 水处理有限公司						
深圳市泓泽环境科技 有限公司						

## (二) 合并范围发生变化的其他原因

1、本年因新设立子公司，合并范围新增利辛国祯水处理有限公司、青岛国祯水务有限公司、三明市国祯水务有限公司共3家子公司，新增子公司情况详见本附注七、(一)“在子公司中的权益”。

2、公司于2020年11月10日经深圳市市场监督管理局批准，对深圳市国祯环保科技投资有限公司完成了注销登记。

## 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	
徐州国祯	江苏徐州	江苏徐州	污水处理	100		设立
湖南国祯	湖南长沙	湖南长沙	污水处理	100		设立
合肥朱砖井	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
芜湖国祯	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100		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	
深圳国祯	广东深圳	广东深圳	污水处理	70.67		设立
云南国祯	云南昆明	云南昆明	环保工程	100		设立
深圳龙祯	广东深圳	广东深圳	污水处理	100		设立
兰考国祯	河南兰考	河南兰考	污水处理	85		设立
汨罗国祯	湖南汨罗	湖南汨罗	污水处理	70	30	设立
遵化国祯	河北遵化	河北遵化	污水处理	100		设立
南陵国祯	安徽南陵	安徽南陵	污水处理	100		设立
芜湖国祯水处理	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100		设立
富南国祯	云南富宁	云南富宁	污水处理	100		设立
淮北国祯	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	90	10	设立
亳州国祯	安徽亳州	安徽亳州	污水处理	100		设立
涡阳国祯	安徽涡阳	安徽涡阳	污水处理	100		设立
霍山国祯	安徽霍山	安徽霍山	污水处理	100		设立
故城国祯	河北故城	河北故城	污水处理	100		设立
衡山国祯	湖南衡山	湖南衡山	污水处理	70	30	设立
衡阳国祯水处理	湖南衡阳	湖南衡阳	污水处理	70	30	设立
砚山国祯	云南砚山	云南砚山	污水处理	100		设立
怀远国祯	安徽怀远	安徽怀远	污水处理	100		设立
彬州国祯	陕西彬州	陕西彬州	污水处理	100		设立
乌海国祯	内蒙古乌海	内蒙古乌海	水环境治理	95		设立
郎溪国祯	安徽郎溪	安徽郎溪	污水处理	100		设立
合肥国祯	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
海阳国祯	山东海阳	山东海阳	污水处理	95.83		设立
衡水国祯	河北衡水	河北衡水	污水处理	100		设立
胡大郢国祯	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
东至国祯	安徽东至	安徽东至	污水处理	80		设立
永泰国祯	福建永泰	福建永泰	污水处理	70	30	设立
江门国祯	广东江门	广东江门	污水处理	100		同一控制下企业合并取得
阳春水质	广东阳春	广东阳春	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
新会龙泉	广东江门	广东江门	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
天地环科	广东东莞	广东东莞	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
天地信达	广东东莞	广东东莞	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
中联环	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
泗阳国祯	江苏泗阳	江苏泗阳	污水处理	90		非同一控制下企业合并取得
繁昌城市污水	安徽繁昌	安徽繁昌	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得

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	
麦王环境	上海	上海	环境工程	91.03		非同一控制下企业合并取得
国祯膜科技	安徽合肥	安徽合肥	污水设备	100		非同一控制下企业合并取得
挪威 Biovac 公司	挪威	挪威	污水设备	100		非同一控制下企业合并取得
陆良国祯	云南陆良	云南陆良	污水处理	100		设立
蒙城国祯	安徽蒙城	安徽蒙城	污水处理	85		设立
即墨污水	山东即墨	山东即墨	污水处理	60		非同一控制下企业合并取得
和县国祯	安徽和县	安徽和县	污水处理	80		设立
寿县国祯	安徽寿县	安徽寿县	污水处理	100		设立
宿州国祯	安徽宿州	安徽宿州	污水处理	89.75		设立
新会东郊国祯	广东江门	广东江门	污水处理	100		设立
双柏国祯	云南双柏	云南双柏	污水处理		100	设立
云南陆良国祯	云南陆良	云南陆良	污水处理		100	设立
合肥乡镇水环境	安徽合肥	安徽合肥	水环境治理	100		设立
宁海国祯	浙江宁海	浙江宁海	污水处理	70		设立
望江国祯	安徽望江	安徽望江	污水处理	100		设立
肥东国祯	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
山东国祯	山东青岛	山东青岛	污水处理	51		设立
邹城国祯	山东邹城	山东邹城	污水处理	95		设立
随州国祯	湖北随州	湖北随州	污水处理	100		设立
邯郸国祯	河北邯郸	河北邯郸	污水处理	100		设立
西畴国祯	云南西畴	云南西畴	污水处理	100		设立
莆田国祯	福建莆田	福建莆田	污水处理	80		设立
仙游国祯	福建仙游	福建仙游	污水处理	100		设立
华容国祯	湖南华容	湖南华容	污水处理	80		设立
道真国祯	贵州道真	贵州道真	污水处理	100		非同一控制下企业合并取得
乌拉特后期国祯	内蒙古乌拉特后旗	内蒙古乌拉特后旗	水环境治理	95		设立
吴桥国祯	河北吴桥	河北吴桥	污水处理	95		设立
随州曾都区国祯	湖北随州	湖北随州	污水处理	55		设立
泗水国祯	山东济宁	山东济宁	污水处理	100		设立
衡阳经开区	湖南衡阳	湖南衡阳	污水处理	90		设立
合肥祯祥污水	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100		设立
砀山国祯	安徽砀山	安徽砀山	污水处理	86.9		设立
安听建设	安徽合肥	安徽合肥	工程施工	100		收购股权
亳州排水	安徽亳州	安徽亳州	污水处理	90		设立
陆良国祯	云南陆良	云南陆良	污水处理	70		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	
广元国祯	四川广元	四川广元	污水处理	80		设立
涡阳国祯排水设施	安徽涡阳	安徽涡阳	污水处理	98		设立
无为国祯	安徽无为	安徽无为	污水处理	100		设立
界首国祯	安徽界首	安徽界首	污水处理	84.99		设立
砚山国祯水务	云南砚山	云南砚山	污水处理	90		设立
利辛国祯水处理	安徽利辛	安徽利辛	污水处理	100		新增(设立)
青岛国祯	山东青岛	山东青岛	污水处理	100		新增(设立)
三明国祯	福建三明	福建三明	污水处理	100		新增(设立)

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	麦王环境	8.97	2,006,868.65		33,723,790.01
2	即墨国祯	40	22,128,724.38	22,170,000.00	98,415,139.63
3	亳州排水	10	599,335.66		33,977,900.47

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	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
麦王环境	510,630,641.93	194,675,730.65	705,306,372.58	328,439,307.06	174,429.68	328,613,736.74
即墨国祯	55,882,359.83	278,708,157.26	334,590,517.09	36,533,292.42	52,019,375.59	88,552,668.01
亳州排水	258,215,836.79	1,134,097,729.33	1,392,313,566.12	92,534,561.38	960,000,000.00	1,052,534,561.38

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦王环境	548,409,177.37	201,164,325.20	749,573,502.57	381,207,935.76	9,935,297.12	391,143,232.88
即墨国祯	31,134,911.28	308,003,326.59	339,138,237.87	29,384,248.44	72,867,951.29	102,252,199.73
亳州排水	349,929,182.57	1,044,934,892.49	1,394,864,075.06	61,078,426.91	1,000,000,000.00	1,061,078,426.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦王环境	380,800,896.30	22,373,117.62	22,373,117.62	-27,945,776.01	461,311,413.05	26,893,046.24	26,893,046.24	-639,871.35
即墨	127,581,349.41	55,321,810.94	55,321,810.94	80,178,411.43	98,614,873.02	20,434,883.42	20,434,883.42	58,181,301.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国祯								
亳州排水	157,218,704.95	5,993,356.59	5,993,356.59	60,532,328.73	69,229,188.38	160,648.15	160,648.15	3,233,331.02

(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发生变化的情况说明

公司2020年12月以3,399,300.00元取得李润、杨青持有的云南国祯环保科技有限责任公司7.62%的少数股权。截至2020年12月31日，公司持有云南国祯环保科技有限责任公司100%的股权。

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

项 目	麦王环境
购买成本/处置对价	3,399,300.00
其中：现金	3,399,300.00
购买成本/处置对价合计	3,399,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,962,686.16
差额	563,386.16
其中：调整资本公积	563,386.16

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	水环境治理综合服务	14.24		权益法核算
中交二航局潜江环保有限公司	湖北潜江	湖北潜江	环保设施建设、运营	36.00		权益法核算

注：本公司享有阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司一名董事席位，对其具有重大影响，因此以权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	阜阳葛洲坝国祯水	中交二航局潜江	阜阳葛洲坝国祯水	中交二航局潜

	环境治理投资建设 有限公司	环保有限公司	环境治理投资建设 有限公司	江环保有限公 司
流动资产	348,966,158.38	223,689,970.48	278,814,517.03	286,639,193.63
非流动资产	1,217,524,574.18	382,124,258.39	761,312,949.56	371,745,146.13
资产合计	1,566,490,732.56	605,814,228.87	1,040,127,466.59	658,384,339.76
流动负债	1,116,467,632.56	-3,663,757.14	840,127,466.59	-7,670,272.55
非流动负债		367,972,257.79		412,536,657.88
负债合计	1,116,467,632.56	364,308,500.65	840,127,466.59	404,866,385.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	450,023,100.00	241,505,728.22	200,000,000.00	253,517,954.43
按持股比例计算的净资产份额	28,480,000.00	86,942,062.15	28,480,000.00	91,266,463.59
对联营企业权益投资的账面价值	28,480,000.00	87,013,347.21	28,480,000.00	91,781,760.16
营业收入				-
财务费用		17,569,828.52		14,614,179.58
所得税费用		-4,415,197.18		-3,667,190.70
净利润		-13,245,591.54		-11,001,572.09
综合收益总额		-13,245,591.54		-11,001,572.09

### 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	169,384,453.51	113,804,311.73
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	4,173,309.29	7,804,371.88
其他综合收益		
综合收益总额	4,173,309.29	7,804,371.88

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### (一) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （三）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

# 九、公允价值

## （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
应收款项融资			42,085,150.00	42,085,150.00
其他非流动金融资产			90,058,278.65	90,058,278.65
持续以公允价值计量的资产总额			132,143,428.65	132,143,428.65

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中国节能环保集团有限公司	北京	环保	770,000.00 万元	22.73	29.12

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽国祯集团股份有限公司	持股 5%以上股东
国祯置业有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽东方旭电气设备有限公司	受本公司 5%以上股东控制
界首国祯置业发展有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽启明电力承装有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯国际旅行社有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯文化传媒有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯环卫科技有限公司	受本公司 5%以上股东控制
临泉国祯自然美环卫有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯教育投资有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯健康管理有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽国祯健康产业投资有限公司	受本公司 5%以上股东控制
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	受本公司 5%以上股东控制
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	受本公司 5%以上股东控制
长江生态环保集团有限公司	受本公司 5%以上股东控制
安徽安泽环境科技有限公司	本公司持有 6.67%股份的公司
安徽国祯慈善基金会	李炜任理事长

### (五) 关联交易情况



1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
安徽东方旭电气设备有限公司	购买商品	采购设备	市场价	6,542,212.39	4.23	9,053,286.54	0.56
安徽国祯国际旅行社有限公司	接受服务	经办集体活动	市场价	176,495.85	62.04	931,189.03	38.22
安徽国祯环卫科技有限公司	接受服务	物业管理服务	市场价	504,366.03	45.05	1,104,609.90	49.38
安徽启明电力承装有限公司	接受劳务	安装服务	市场价	-		1,487,785.67	1.75
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	接受劳务	采购设备	市场价	2,850,958.92	1.84		
蚌埠麦王环境技术有限公司	接受劳务	污水处理劳务	市场价	2,347,438.13	0.24	12,110,216.15	0.89
宿州市安国华污水处理有限公司	接受劳务	工程服务	市场价	101,421.54	0.01		
安徽国祯健康管理咨询有限公司	接受劳务	体检服务	市场价	751,604.00	7.01		
安徽国祯书院	接受劳务	培训服务	市场价	147,200.00	1.37		
安徽国祯健康酒店管理有限公司	接受劳务	服务	市场价	230,101.16	2.15		
安徽国祯慈善基金会	捐赠服务	捐赠服务	市场价	3,000,000.00	96.32		
销售商品、提供劳务：							
中交二航局潜江环保有限公司	提供劳务	污水处理劳务	市场价	10,721,859.96	0.61		
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	提供劳务	污水处理劳务	市场价	13,240,492.82	0.76	17,666,582.96	1.30
上海华谊环保科技有限公司	提供服务	咨询服务	市场价	169,811.31	1.53		
宿州市安国华污水处理有限公司	提供劳务	工程承包	市场价	48,293,955.05	3.01	141,684,944.03	5.46
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	提供劳务	污水处理劳务	市场价	8,183,882.01	0.47	5,038,553.28	0.37
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	提供劳务	污水处理劳务	市场价	15,041,434.57	0.86		
长江生态环保集团有限公司	提供服务	技术服务	市场价	188,679.25	0.12		
安徽安泽环境科技有限公司	提供服务	工程承包	市场价	1,708,726.53	0.11	7,414,083.76	0.29
临泉国祯自然美环卫有限公司	提供服务	工程承包	市场价	8,586,404.23	0.53		

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
中节能国祯环保科技股份有限公司	安徽国祯集团股份有限公司	国祯大厦四楼	856,741.08	901,599.08
中节能国祯环保科技股份有限公司	安徽国祯文化传媒有限公司	国祯大厦六楼	98,997.85	73,852.56
中节能国祯环保科技股份有限公司	安徽祯之信国际贸易有限公司	国祯大厦五楼	73,490.15	56,688.19
中节能国祯环保科技股份有限公司	安徽国祯健康管理有限公司	国祯大厦一、二楼	610,613.80	677,826.41
中节能国祯环保科技股份有限公司	安徽国祯健康产业投资有限公司	国祯大厦二、三楼	495,687.41	437,617.17

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	5,000.00	2020/12/11	2021/11/26	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	9,780.00	2020/12/17	2021/12/16	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	10,000.00	2020/12/7	2021/12/6	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	5,000.00	2020/10/23	2021/10/22	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜、李松珊	中节能国祯环保科技股份有限公司	3,000.00	2020/11/30	2021/11/30	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜、李松珊	中节能国祯环保科技股份有限公司	2,000.00	2020/10/23	2021/10/22	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	6,000.00	2020/10/30	2021/10/30	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	中节能国祯环保科技股份有限公司	6,750.00	2020/10/30	2021/10/30	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	中节能国祯环保科技股份有限公司	3,000.00	2020/7/7	2021/7/7	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	6,000.00	2020/7/29	2021/7/28	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技	3,250.00	2020/7/16	2021/7/16	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、李炜	股份有限公司				
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	9,420.00	2020/7/24	2021/7/23	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	4,500.00	2020/2/28	2021/2/28	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	8,000.00	2020/1/16	2021/1/15	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	1,000.00	2020/1/13	2021/1/12	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	5,000.00	2020/11/19	2021/11/19	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	6,000.00	2020/11/13	2021/11/13	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	5,000.00	2020/9/28	2021/9/27	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	10,000.00	2020/5/31	2021/5/30	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	8,000.00	2020/4/14	2021/4/13	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	3,000.00	2020/5/22	2021/5/21	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	3,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	5,000.00	2020/1/21	2021/1/20	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	6,000.00	2020/5/15	2021/5/14	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	4,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	3,000.00	2020/4/29	2021/4/28	否
安徽国祯集团股份 有限公司	中节能国祯环保科技 股份有限公司	2,000.00	2020/6/12	2021/6/12	否
安徽国祯集团股份 有限公司、李炜	中节能国祯环保科技 股份有限公司	6,000.00	2020/12/25	2021/12/24	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	中节能国祯环保科技股份有限公司	7,750.00	2020/8/25	2023/12/29	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	8,000.00	2018/1/9	2021/1/8	否
安徽国祯集团股份有限公司，股权质押	中节能国祯环保科技股份有限公司	6,600.00	2017/4/28	2022/4/28	否
安徽国祯集团股份有限公司，股权质押	中节能国祯环保科技股份有限公司	15,500.00	2015/11/17	2022/11/12	否
安徽国祯集团股份有限公司，股权质押	中节能国祯环保科技股份有限公司	3,288.00	2016/7/13	2022/6/25	否
安徽国祯集团股份有限公司，股权质押	中节能国祯环保科技股份有限公司	1,288.00	2017/9/7	2022/8/31	否
安徽国祯集团股份有限公司，股权质押	中节能国祯环保科技股份有限公司	5,800.00	2020/1/22	2027/1/1	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	1,000.00	2019/12/31	2022/12/30	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	2,500.00	2020/1/19	2023/1/18	否
安徽国祯集团股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司	5,000.00	2018/8/31	2021/8/30	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	中节能国祯环保科技股份有限公司	2,250.00	2019/8/20	2022/8/19	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	中节能国祯环保科技股份有限公司	30,000.00	2020/4/30	2023/4/30	否

#### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	1,326.87	682.56

#### (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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽安泽环境科技有限公司	11,696,816.69	1,147,283.42	27,663,726.43	1,883,583.38
应收账款	安徽国祯健康产业投资有限公司	714,058.00	49,789.31	430,936.60	12,928.10
应收账款	安徽国祯健康管理有限公司	1,002,149.51	75,983.46	684,084.55	20,522.54
应收账款	安徽国祯文化传媒有限公司	51,692.65	4,978.68	78,530.06	2,355.90
应收账款	宿州市安国华污水处理有限公司	86,249,300.00	4,227,527.98	24,929,271.20	747,878.14
应收账款	无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	7,559,563.59	285,275.80	6,529,120.80	195,873.62
应收账款	中交二航局潜江环保有限公司	4,550,059.34	136,501.78		
应收账款	太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	28,182,771.21	1,591,764.44	20,312,393.53	716,503.84
应收账款	上海华谊环保科技有限公司	439,500.00	219,750.00		
应收账款	芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	13,690,880.75	410,726.42		
应收账款	四川泸天化麦王环保科技有限公司	6,020,000.00	3,010,000.00	20,570,000.00	4,114,000.00
预付账款	宿州市安国华污水处理有限公司			17,287.35	
其他应收款	界首国祯置业发展有限公司	27,500.00	2,750.00	27,500.00	13,750.00
其他应收款	安徽安泽环境科技有限公司	360,000.00	36,000.00	360,000.00	10,800.00
其他应收款	安徽国祯集团股份有限公司				
其他应收款	安徽国祯健康产业投资有限公司	46,725.23	9,345.05	46,725.23	4,672.52
其他应收款	安徽东方旭电气设备有限公司	2,700.00	540.00	2,700.00	270.00
其他应收款	安徽国祯环卫科技有限公司				
其他应收款	太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	14,661,443.09	1,018.29	16,170,000.00	3,232,200.00
其他应收款	上海华谊环保科技有限公司	-		432,996.63	12,989.90
其他应收款	长江生态环保集团有限公司	900.00	27.00		
其他应收款	四川泸天化麦王环保科技有限公司	869,071.77	319,832.71	722,645.85	129,234.84
其他应收款	安徽国祯书院	28,900.00	867.00		
其他应收款	安徽国祯电力科技有限公司	17,024.00	510.72		
其他应收款	安徽国祯文化传媒有限公司	131,586.91	3,947.61	78,530.06	2,355.90
其他应收款	安徽国祯健康管理有限公司	169,680.23	5,090.41	684,084.55	20,522.54
合计		176,472,322.97	11,539,510.08	119,740,532.84	11,120,441.22

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽东方旭电气设备有限公司	304,798.46	3,567,909.38
应付账款	安徽国祯国际旅行社有限公司		23,000.00
应付账款	安徽国祯环境修复股份有限公司	276,778.20	7,709.40
应付账款	安徽启明电力承装有限公司	49,145.18	100,145.18
应付账款	蚌埠麦王环境技术有限公司	-	6,093,448.62
应付账款	安徽国祯环卫科技有限公司	-	214,600.00
应付账款	上海华谊环保科技有限公司	1,378,693.47	4,372,955.34
其他应付款	安徽东方旭电气设备有限公司	6,395,440.92	10,000.00
其他应付款	安徽国祯环境修复股份有限公司	3,173,263.50	1,173,263.50
其他应付款	安徽国祯环卫科技有限公司	80,800.00	4,100,000.00
其他应付款	蚌埠麦王环境技术有限公司	-	71,238.16
其他应付款	安徽国祯健康管理有限公司	283,230.00	81,900.00
其他应付款	安徽国祯健康酒店管理有限公司	175,304.50	
其他应付款	安徽国祯电力科技有限公司	51,520.00	
其他应付款	安徽国祯国际旅行社有限公司	5,440.00	
其他应付款	太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	1,809.00	
合计		12,176,223.23	20,125,549.58

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	第一期股票期权行权价格 24.01 元，均已到期
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第一期限制性股票首次授予部分授予价格 13.86 元，第一期限制性股票预留授予部分授予价格 11.04 元，均已到期

### (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	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计未来可解锁的权益工具数据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	59,091,731.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 十二、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

根据《公司章程》的规定，在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，在上市后三年内，公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的20%。

### （二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2016年12月，公司与乌海市易嘉水务环保有限公司（以下称“乌海易嘉”）、杜仲义签订《借款合同》，约定乌海易嘉向国祯环保借款10,000万元，借款期限一年，借款利率为年利率6.5%。2017年12月乌海易嘉未按合同约定支付借款本金及利息，2018年1月3日公司向安徽省高级人民法院提起诉讼，2018年2月1日，安徽省高级人民法院出具（2018）皖民初2号《民事裁定书》，裁定冻结乌海易嘉、杜仲义银行存款10,650万元或查封、扣押同等价值财产，并裁定2018年5月31日前乌海易嘉和杜仲义归还公司12,000万元（包括借款本金、利息、违约金、律师费和诉讼费）；2018年10月9日，公司向安徽省高级人民法院递交《强制执行申请书》，但乌海易嘉及杜仲义一直未偿还款项。2019年10月，公司司法拍卖收购乌海国祯易嘉38%股权冲抵1亿元的财务资助款，根据评估该股权价值33,568,500.00元。截至2019年10月31日公司对乌海易嘉公司财务资助1亿元尚有66,431,500.00元尚未收回，截止2020年12月31日，应收债权的清收工作正在进行。

2、2018年10月8日，根据中国国际贸易仲裁委员会【2018】中国贸仲京（沪）裁字第（0383）号裁决书，公司收购美国麦王环保能源集团持有的麦王环境剩余5%股权，向美国麦王环保能源集团支付38,197,424.12元（公司支付给合肥市中级人民法院）。2018年11月12日，美国麦王环保能源集团向合肥中级人民法院提起立案申请，要求强制执行以上仲裁裁决，合肥中院立案编号为（2018）皖01执1180号。公司向北京四中院提出撤销仲裁申请，同时向合肥中院申请对本案暂予执行中止。2019年4月北京市第四中级人民法院开庭审理了撤裁案件。2019年5月，北京市第四中级人民法院裁决驳回了公司撤裁申请，2019年12月合肥市中级人民法院将执行款项支付至美国麦王指定账户。截止审计报告日，公司与美国麦王公司正在对接安排股权登记变更事项。

3、2016年4月30日，本公司子公司乌海国祯易嘉水治理有限公司（以下称“乌海国祯”）与内蒙古飞龙建筑安装有限责任公司（以下称“内蒙古飞龙”）陆续签订一号公园及三号公园

建筑垃圾清运合同、河道试验段工程、河道工程、园林绿化工、三号公园园建工程和公园内灯具安装工程共六份施工合同，双方约定将凤凰河（北河槽）PPP 综合治理项目交由内蒙古飞龙承建六个工程施工，一号公园及三号公园建筑垃圾清运合同价按实计价、河道试验段工程费率合同、河道工程合同价 4420 万元、园林绿化工程合同额为 2058 万元、三号公园等园建工程和公园内灯具安装工程为费率合同，截至报告期末，施工合同已完工。

工程完工后双方按照上述签订的六份合同进行工程造价价款结算后，内蒙古飞龙公司对工程造价价款初步结算结果存在异议，2020 年 5 月内蒙古飞龙公司以乌海国祯拖欠其工程价款及利息共计 6436.97 万元诉求向乌海中级人民法院起诉。

截止审计报告日，该案件乌海中级人民法院尚未进行判决，法院后续拟进行工程造价鉴定，待鉴定结果出具后，再进行案件调查。

4、2017 年 4 月 30 日，公司与连云港廉丰建设工程有限公司（以下称“连云港廉丰”）签订施工合同，双方约定将西湖公园段（湿地公园、水上乐园）施工图纸内所有工程交由连云港廉丰承建施工，合同暂定金额为 11000 万元。公司分别与连云港廉丰建设工程有限公司签订金额为 3800 万的扩大劳务分包合同、与甘肃齐力恒晟建设工程有限公司签订 6050 万的工程材料委托采购合同、与甘肃鼎源工程机械设备有限公司签订 1150 万的工程机械租赁合同，截至期末，施工合同尚未完工。

2019 年 6 月 25 日，上述三家起诉公司支付其已完工工程价款 3050 万元和 2018 年 8 月至 2019 年 8 月停工期间的损失 240 万元，合计金额 3290 万元。

2019 年 12 月巴彦淖尔中级人民法院受理此案，案号为（2019）内 08 民初 94 号，目前法院正在进行工程造价鉴定和工程质量鉴定，待鉴定结果出具后，再进行案件调查。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部报告

##### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。



在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为水环境治理综合服务、工业废水处理综合服务和小城镇环境治理综合服务业务报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占有所有分部收入合计的10%（或者以上）为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2. 分部报告的财务信息

### (1) 主营业务（分行业）

项 目	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,054,027,708.24	411,710,223.18	463,826,417.95	72,145,196.75	3,857,419,152.62
主营业务成本	2,094,518,797.99	310,437,735.27	395,551,580.11	73,078,832.29	2,727,429,281.08

其中：本期主营业务收入按行业分类

收入类别	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵消	合计
运营服务	1,643,572,774.21	100,031,271.72	67,911,846.74	3,060,116.69	1,808,455,775.98
工程建设服务	1,356,090,400.43	213,958,949.63	324,096,407.64	43,224,973.36	1,850,920,784.34
设备制造销售及服务	54,364,533.60	97,720,001.83	71,818,163.57	25,860,106.70	198,042,592.30
合计	3,054,027,708.24	411,710,223.18	463,826,417.95	72,145,196.75	3,857,419,152.62

其中：本期主营业务成本按行业分类

成本类别	水环境治理综合服务	工业废水处理综合服务	小城镇环境治理综合服务	分部间抵消	合计
运营服务	921,712,609.22	76,092,076.10	43,168,225.88	3,060,116.69	1,037,912,794.51
工程建设服务	1,135,986,882.45	163,319,799.81	305,703,116.55	44,248,668.93	1,560,761,129.88
设备制造销售及服务	36,819,306.32	71,025,859.36	46,680,237.68	25,770,046.67	128,755,356.69
合计	2,094,518,797.99	310,437,735.27	395,551,580.11	73,078,832.29	2,727,429,281.08

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽地区	1,761,994,813.46	1,230,175,385.37	2,346,563,687.93	1,851,158,309.40
华东地区	825,263,015.02	597,038,686.23	635,485,913.79	453,789,760.07
华南地区	249,127,609.90	174,458,786.35	181,064,920.05	117,026,431.90
华中、西南地区	492,884,929.04	352,918,326.66	431,579,860.23	292,766,837.58
西北、华北、东北地区	373,348,126.10	270,424,199.17	344,893,640.50	252,835,320.26
国外	154,800,659.10	102,413,897.30	216,267,847.18	161,390,703.97

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	3,857,419,152.62	2,727,429,281.08	4,155,855,869.68	3,128,967,363.18

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,417,577,542.35	100.00	82,539,928.38	5.82
其中：组合 1：账龄分析组合	730,625,918.27	51.54	82,539,928.38	11.30
组合 2：合并范围内关联方组合	686,951,624.08	48.46		
合计	1,417,577,542.35	100.00	82,539,928.38	5.82

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,477,663,595.63	100.00	71,600,862.60	4.85
其中：组合 1：账龄分析组合	806,211,864.96	54.56	71,600,862.60	8.88
组合 2：合并范围内关联方组合	671,451,730.67	45.44		
合计	1,477,663,595.63	100.00	71,600,862.60	4.85

#### 其中组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	478,764,433.57	3.00	14,343,990.57	570,436,944.89	3.00	17,113,108.35
1 至 2 年	125,658,505.30	10.00	12,584,792.96	127,466,377.60	10.00	12,746,637.76
2 至 3 年	57,786,938.33	20.00	11,557,387.66	49,734,022.86	20.00	9,946,804.58
3 至 4 年	36,034,703.53	50.00	18,017,351.77	22,697,290.87	50.00	11,348,645.44
4 至 5 年	12,689,864.25	50.00	6,344,932.13	30,863,124.56	50.00	15,431,562.29
5 年以上	19,691,473.29	100.00	19,691,473.29	5,014,104.18	100.00	5,014,104.18
合计	730,625,918.27	11.30	82,539,928.38	806,211,864.96	8.88	71,600,862.60

其中组合2：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
应收子公司往来款	686,951,624.08			671,451,730.67		
合计	686,951,624.08			671,451,730.67		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,939,065.78 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
道真自治县环球灏创环保科技有限公司	183,299,400.04	12.93	
乌拉特后旗国祯水环境治理有限公司	95,761,523.51	6.76	
砀山国祯水处理有限公司	68,255,866.96	4.81	
巢湖城市建设投资有限公司	49,725,258.48	3.51	3,548,053.55
福建省莆田市国祯污水处理有限公司	39,887,715.05	2.81	
合计	436,929,764.04	30.82	3,548,053.55

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,323,279,837.47	851,617,803.82
减：坏账准备	52,120,057.06	49,446,519.04
合计	1,271,159,780.41	802,171,284.78

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
对外财务资助资金	66,254,996.93	66,254,996.93
合并范围内关联方往来	1,160,977,623.87	683,753,418.31
应收保证金、押金	78,089,466.95	79,653,586.99
员工备用金	973,441.83	2,150,866.00
增值税税收返还	538,456.65	145,078.01
其他	16,445,851.24	19,659,857.58

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	52,120,057.06	49,446,519.04
合 计	1,271,159,780.41	802,171,284.78

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,187,747,818.23	89.76	728,560,625.62	85.55
1至2年	41,240,442.03	3.12	27,628,815.95	3.24
2至3年	8,097,809.03	0.61	12,655,875.79	1.49
3至4年	6,260,875.49	0.47	75,353,561.78	8.85
4至5年	73,948,727.42	5.59	1,647,293.55	0.19
5年以上	5,984,165.27	0.45	5,771,631.13	0.68
合 计	1,323,279,837.47	100.00	851,617,803.82	100.00

(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）	
期初余额	49,446,519.04			49,446,519.04
本期计提	2,693,586.02			2,693,586.02
本期转回				
本期核销	20,048.00			20,048.00
其他变动				
期末余额	52,120,057.06			52,120,057.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
湖南国祯环保科技有限责任公司	合并范围内关联方往来	144,990,591.82	1年以内	10.96	
芜湖国祯环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	132,669,446.25	1年以内	10.03	
遵化国祯污水处理有限公司	合并范围内关联方往来	105,840,872.79	1年以内	8.00	
合肥胡大郢国祯污水处理有限公司	合并范围内关联方往来	71,161,583.26	1年以内	5.38	
乌海市易嘉水务环保有限公司	对外财务资	66,254,996.93	4至5年	5.00	32,611,876.93

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
	助资金				
合计		520,917,491.05		39.37	32,611,876.93

(5) 涉及政府补助的应收款项

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
黄石市经济技术开发区国家税务局	增值税税收返还	14,080.04	1年以内	2020年3月30日
合肥高新区国家税务局	增值税税收返还	451,852.04	1年以内	2020年3月30日
芜湖市财政局	增值税税收返还	72,524.57	1年以内	2020年3月30日
合计		538,456.65		—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,662,689,658.89		3,662,689,658.89	3,544,468,588.89		3,544,468,588.89
对联营、合营企业投资	232,877,470.35		232,877,470.35	194,463,711.11		194,463,711.11
合计	3,895,567,129.24		3,895,567,129.24	3,738,932,300.00		3,738,932,300.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
麦王环境	498,153,558.00			498,153,558.00		
合肥国祯	200,000,000.00			200,000,000.00		
即墨污水	159,200,000.00			159,200,000.00		
合肥胡大郢	140,000,000.00			140,000,000.00		
合肥祯祥污水	390,575,200.00			390,575,200.00		
乌拉特后旗国祯	100,890,000.00			100,890,000.00		
衡阳国祯	92,403,000.00			92,403,000.00		
安昕建设	84,392,200.00			84,392,200.00		
蒙城国祯	66,300,000.00			66,300,000.00		
深圳观澜污水	65,000,000.00		65,000,000.00			
宿州国祯	64,072,000.00			64,072,000.00		

被投资单位	期初余额	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
仙游国祯	60,000,000.00			60,000,000.00		
亳州国祯排水	300,262,500.00			300,262,500.00		
郎溪国祯	58,000,000.00			58,000,000.00		
繁昌城市污水	54,810,000.00			54,810,000.00		
莆田国祯	56,444,800.00			56,444,800.00		
湖南国祯	51,578,592.06			51,578,592.06		
泗阳国祯	41,061,410.00			41,061,410.00		
新会东郊污水	41,000,000.00			41,000,000.00		
挪威 Biovac 公司	40,458,377.62			40,458,377.62		
亳州国祯	36,000,000.00			36,000,000.00		
新会龙泉	34,280,391.00			34,280,391.00		
乌海国祯	67,768,500.00			67,768,500.00		
淮北中联环	34,075,000.00			34,075,000.00		
华容国祯	33,600,000.00			33,600,000.00		
怀远国祯	47,585,300.00			47,585,300.00		
云南国祯	25,404,500.00	3,399,300.00		28,803,800.00		
东至国祯	24,240,000.00			24,240,000.00		
芜湖国祯	22,800,000.00			22,800,000.00		
兰考国祯	22,525,000.00			22,525,000.00		
阳春水质	22,487,595.06			22,487,595.06		
陆良县国祯	22,000,000.00			22,000,000.00		
深圳国祯	21,200,000.00			21,200,000.00		
泗水国祯	24,680,000.00			24,680,000.00		
武汉国祯水处理	20,000,000.00			20,000,000.00		
道真国祯	50,124,000.00			50,124,000.00		
故城国祯	15,000,000.00	12,616,800.00		27,616,800.00		
江门国祯	15,000,000.00			15,000,000.00		
天地环科	14,500,000.00			14,500,000.00		
天地信达	14,500,000.00			14,500,000.00		
吴桥国祯	14,250,000.00			14,250,000.00		
衡阳国祯	14,000,000.00			14,000,000.00		
随州国祯污水	13,629,100.00			13,629,100.00		
衡山国祯	12,600,000.00			12,600,000.00		
淮北蓝海	12,600,000.00			12,600,000.00		
涡阳国祯	12,500,000.00			12,500,000.00		

被投资单位	期初余额	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
徐州国祯	11,624,971.17			11,624,971.17		
海阳国祯	11,500,000.00			11,500,000.00		
霍山国祯	11,500,000.00			11,500,000.00		
衡水国祯	11,000,000.00	13,748,970.00		24,748,970.00		
国祯膜科技	10,625,483.98			10,625,483.98		
邯郸国祯	10,500,000.00			10,500,000.00		
合肥朱砖井	10,000,000.00			10,000,000.00		
南陵国祯	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳国祯投资公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
深圳龙祯	10,000,000.00			10,000,000.00		
随州曾都区国祯	9,506,800.00			9,506,800.00		
郴州国祯	9,000,000.00			9,000,000.00		
砚山县国祯	9,000,000.00			9,000,000.00		
寿县国祯	8,000,000.00			8,000,000.00		
邹城国祯	7,545,390.00			7,545,390.00		
汨罗国祯	7,000,000.00	18,956,000.00		25,956,000.00		
永泰县国祯	5,040,000.00			5,040,000.00		
遵化国祯	5,000,000.00			5,000,000.00		
富宁国祯	4,000,000.00			4,000,000.00		
和县国祯	4,000,000.00			4,000,000.00		
西畴县国祯	3,110,000.00			3,110,000.00		
山东国祯	3,060,000.00			3,060,000.00		
砀山国祯	65,175,000.00	24,000,000.00		89,175,000.00		
广元国祯	12,800,000.00			12,800,000.00		
界首国祯	5,000,000.00	117,000,000.00		122,000,000.00		
陆良国祯	23,898,000.00			23,898,000.00		
涡阳国祯	2,940,000.00			2,940,000.00		
无为国祯	5,000,000.00			5,000,000.00		
砚山国祯水务	36,691,920.00			36,691,920.00		
利辛国祯		3,000,000.00		3,000,000.00		
三明国祯		500,000.00		500,000.00		
合计	3,544,468,588.89	193,221,070.00	75,000,000.00	3,662,689,658.89		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
联营企业										
中交二航局潜江环保有限公司	91,781,760.16			-4,768,412.95						87,013,347.21
阜阳葛洲坝国祯水环境治理	28,480,000.00									28,480,000.00



理 投 资 建 设 有 限 公 司										
安 徽 安 泽 环 境 科 技 有 限 公 司	20,512,667.27			-57,000.00					20,455,667.27	
安 徽 亚 泰 环 境 工 程 技 术 有 限 公 司	12,548,124.67			753,815.57					13,301,940.24	
宿 州 市 安 国 华 污	21,419,311.03			-546,682.84					20,872,628.19	

水处理有限公司											
长垣中电建西北院国祯环保南区水系治理有限公司	19,721,847.98	41,454,440.00		-273,683.02						60,902,604.96	
中电建国祯十五里河项目管理		3,000,000.00		-388,225.32						2,611,774.68	

有 限 公 司										
利 辛 县 三 峡 水 环 境 综 合 治 理 有 限 责 任 公 司		33,000,000.00		-2,884.69						32,997,115.31
合 计	194,463,711.11	77,454,440.00		-5,283,073.25					33,757,607.51	232,877,470.35

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,738,304,826.76	1,435,844,887.44	2,230,672,832.19	1,857,375,775.09
二、其他业务小计	6,465,021.08	6,982.67	9,079,158.35	2,813,136.99
合 计	1,744,769,847.84	1,435,851,870.11	2,239,751,990.54	1,860,188,912.08

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	177,964,496.23	105,631,481.61
权益法核算的长期股权投资收益	-5,283,073.25	-2,923,743.21
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,440,000.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	375,291.99	948,890.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,636,354.40	-534,089.14
其他	-455,667.27	
合 计	166,404,693.30	103,122,539.74

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,490,392.33	
2. 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）	37,832,112.73	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,440,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,708,854.14	
5. 所得税影响额	-10,236,955.41	
6. 少数股东影响额	-2,904,821.10	
合 计	35,911,874.41	

注： 其他收益中增值税即征即退作为公司经常性损益，未在上表中列示。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	11.85	0.4845	0.5420	0.4814	0.5015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	11.37	0.4320	0.5202	0.4311	0.4819

中节能国祯环保科技股份有限公司  
二〇二一年四月二十二日

第 19 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 王堤

签名: 王银仓

签名: 王祥宇

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_