

中建环能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG11152 号

# 中建环能科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11152 号

中建环能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中建环能科技股份有限公司（以下简称中建环能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 主营业务收入

(二) 应收账款坏账准备

(三) 商誉减值准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 主营业务收入	
<p>中建环能科技股份有限公司营业收入主要包括水处理成套设备、离心机设备销售，提供水处理运营、市政污水投资运营服务以及少量的市政工程建设服务。本年累计确认收入 124,206.42 万元。其中，水处理成套设备本年确认收入 41,038.7 万元，占营业收入的 33.04 %；离心机设备销售本年确认收入 26,097.5 万元，占营业收入的 21.01 %；运营服务确认收入 44,394.48 万元，占营业收入的 35.74 %；市政污水运营确认收入 7,362.98 万元，占营业收入的 5.93 %。相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十五）”；“五、（四十二）”。由于营业收入作为公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>在本年度财务报表审计中，对于营业收入确认事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评估管理层与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制的执行；</li> <li>2、对管理层访谈并按不同业务选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价中建环能的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、区别各业务板块的行业特点以及中建环能的实际情况，按不同业务板块对收入进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、向重要客户实施函证程序，询证本期确认的收入金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；</li> <li>5、按不同业务板块，我们还执行了以下程序：</li> </ol>

	<p>(1) 水处理成套设备及离心机设备销售业务：对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的销售合同及相关单据，包括出库单、客户签收记录、验收或调试报告、销售发票、银行收款记录等，确认交易是否真实；</p> <p>(2) 水处理运营、市政污水投资运营服务：对本年确认的服务收入选取样本，检查服务收入确认的服务合同及相关单据，包括水量确认单或结算单、结算发票、银行收款记录等，确认服务内容是否真实提供并得到客户确认；</p> <p>(3) 市政工程建设服务：检查工程收入确认的施工合同及相关单据，包括产值进度报告、发票、银行收款记录等，确认服务内容是否真实提供并得到客户确认；对于重大市政工程项目，我们实施现场观察及走访；</p> <p>(4) 抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，检查是否存在提前或延后确认营业收入的情况。</p>
<p>(二) 应收账款坏账准备</p>	
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，中建环能科技股份有限公司合并层面应收账款账面余额 104,991.46 万元，应收账款坏账准备余额 14,472.23 万元。相关信息披露详</p>	<p>1、了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评估设计是否恰当并测试该关键控制的运行；</p>

<p>见财务报表附注“三、(十)”；“五、(三)”；由于应收账款余额重大，占合并层面资产总额的 29.88%，如不能按期收回或者无法收回，发生的坏账会对财务报表产生较大影响，同时，应收账款可收回性的评估过程较为复杂，需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2、了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</li> <li>3、获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分的准确性；</li> <li>4、在评估应收账款的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息；</li> <li>5、取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照金融工具准则及已制定的坏账政策一贯执行，并重新计算坏账准备计提金额以核实坏账是否准确。</li> </ol>
<p>(三) 商誉减值准备</p>	
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，中建环能科技股份有限公司历次并购形成商誉合计 14,988.26 万元，商誉减值准备为 0.00 元。由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，管理层确定资产组的公允价值时作出了重大判断，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注“三、(十九)”；“五、(十八)”。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</li> <li>2、评价管理层聘请的外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</li> </ol>

	<p>4、将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>6、对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性；</p> <p>7、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

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

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中建环能的财务报告过程。

## 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，就可能导致对中建环能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论





认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中建环能不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2021年4月22日

**中建环能科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2020年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	339,848,314.53	347,333,617.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	3,551,913.54	2,938,909.32
应收账款	五、(三)	905,192,287.18	958,725,580.66
应收款项融资	五、(四)	107,132,937.64	103,558,408.76
预付款项	五、(五)	19,705,886.67	29,457,083.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	20,759,046.80	29,109,465.52
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	288,661,509.99	342,884,628.30
合同资产	五、(八)	80,306,693.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(九)	1,767,348.81	11,756,273.60
其他流动资产	五、(十)	18,273,888.56	15,300,910.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,785,199,827.15</b>	<b>1,841,064,877.57</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十一)	37,554,739.19	262,401,215.61
长期股权投资	五、(十二)	78,539,497.00	69,767,509.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十三)	24,023,026.32	26,400,000.00
投资性房地产	五、(十四)	3,168,037.36	
固定资产	五、(十五)	294,315,875.17	313,267,708.87
在建工程	五、(十六)	175,003,210.38	77,976,969.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十七)	559,152,898.03	511,397,467.59
开发支出			
商誉	五、(十八)	149,882,586.30	149,882,586.30
长期待摊费用	五、(十九)	92,086,974.54	62,181,657.51
递延所得税资产	五、(二十)	42,668,699.65	36,787,500.03
其他非流动资产	五、(二十一)	272,006,015.23	1,121,386.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,728,401,559.17</b>	<b>1,511,184,001.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,513,601,386.32</b>	<b>3,352,248,878.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2020年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十二）	356,000,000.00	450,399,415.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	32,021,580.00	39,200,000.00
应付账款	五、（二十四）	491,313,695.42	465,562,000.60
预收款项	五、（二十五）		122,139,857.27
合同负债	五、（二十六）	86,269,992.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十七）	80,936,598.03	79,445,163.55
应交税费	五、（二十八）	33,831,989.06	42,304,941.58
其他应付款	五、（二十九）	10,234,864.07	34,087,313.74
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	104,964,155.00	26,765,831.09
其他流动负债	五、（三十一）	46,800,690.07	222,784.20
<b>流动负债合计</b>		<b>1,242,373,564.03</b>	<b>1,260,127,307.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十二）	163,082,749.17	126,276,114.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十三）	35,914,897.12	31,861,271.56
递延收益	五、（三十四）	36,598,769.46	44,867,776.00
递延所得税负债	五、（二十）	28,168,567.13	29,345,162.16
其他非流动负债	五、（三十五）	668,837.36	646,974.15
<b>非流动负债合计</b>		<b>264,433,820.24</b>	<b>232,997,298.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,506,807,384.27</b>	<b>1,493,124,605.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十六）	675,708,786.00	675,857,538.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	486,621,431.25	486,774,025.13
减：库存股	五、（三十八）		18,235,519.27
其他综合收益			
专项储备	五、（三十九）	19,016,848.81	16,631,192.23
盈余公积	五、（四十）	70,847,452.63	57,523,019.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十一）	607,242,659.85	483,302,945.22
归属于母公司所有者权益合计		1,859,437,178.54	1,701,853,200.86
少数股东权益		147,356,823.51	157,271,072.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,006,794,002.05</b>	<b>1,859,124,273.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,513,601,386.32</b>	<b>3,352,248,878.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中建环能科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2020年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		310,439,595.65	283,209,792.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	2,793,416.44	2,739,909.32
应收账款	十三、(二)	512,195,747.53	552,142,036.88
应收款项融资	十三、(三)	19,083,766.94	38,486,063.52
预付款项		11,858,721.04	251,568,948.41
其他应收款	十三、(四)	320,724,157.73	358,975,853.62
存货		121,111,620.89	107,120,932.75
合同资产		46,097,737.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,315,425.69	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,345,620,189.84</b>	<b>1,594,243,537.00</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			33,972,181.36
长期股权投资	十三、(五)	919,488,522.41	917,551,339.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		24,023,026.32	26,400,000.00
投资性房地产		3,168,037.36	
固定资产		108,807,060.49	113,884,243.17
在建工程		2,108,989.62	691,629.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,471,065.66	8,975,561.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,821,582.52	51,863,115.34
递延所得税资产		13,034,513.45	13,359,627.46
其他非流动资产		42,537,368.60	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,195,460,166.43</b>	<b>1,166,697,698.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,541,080,356.27</b>	<b>2,760,941,235.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**2020年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		226,000,000.00	320,399,415.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,000,000.00	41,300,000.00
应付账款		341,895,763.42	205,419,131.26
预收款项			120,777,075.47
合同负债		34,115,365.67	
应付职工薪酬		33,840,691.37	31,356,099.02
应交税费		6,008,995.50	15,634,208.91
其他应付款		120,295,816.66	435,834,929.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		5,820,217.37	
<b>流动负债合计</b>		<b>884,976,849.99</b>	<b>1,172,720,859.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,000,000.00	78,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,792,274.06	
递延收益		6,759,900.00	8,872,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,552,174.06</b>	<b>86,872,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>921,529,024.05</b>	<b>1,259,592,859.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		675,708,786.00	675,857,538.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		490,829,103.03	491,080,942.14
减：库存股			18,235,519.27
其他综合收益			
专项储备		8,862,053.57	8,071,598.02
盈余公积		70,847,452.63	57,523,019.55
未分配利润		373,303,936.99	287,050,797.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,619,551,332.22</b>	<b>1,501,348,376.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,541,080,356.27</b>	<b>2,760,941,235.77</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中建环能科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,242,064,228.55	1,231,778,859.84
其中: 营业收入	五、(四十二)	1,242,064,228.55	1,231,778,859.84
二、营业总成本		1,084,454,156.90	1,061,005,293.44
其中: 营业成本	五、(四十二)	763,647,107.33	722,472,529.88
税金及附加	五、(四十三)	10,011,744.51	13,922,371.23
销售费用	五、(四十四)	125,795,636.18	130,205,719.77
管理费用	五、(四十五)	123,906,680.65	130,689,345.56
研发费用	五、(四十六)	39,726,395.61	36,240,685.78
财务费用	五、(四十七)	21,366,592.62	27,474,641.22
其中: 利息费用	五、(四十七)	23,083,426.81	31,795,260.06
利息收入	五、(四十七)	2,391,548.70	3,413,346.42
加: 其他收益	五、(四十八)	34,491,670.69	24,402,034.44
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	6,333,691.56	4,267,455.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十九)	5,623,532.66	4,211,455.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-19,607,746.25	-26,183,235.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-1,928,641.29	-1,254,194.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	2,246,024.69	11,647,598.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		179,145,071.05	183,653,224.87
加: 营业外收入	五、(五十三)	6,582,128.39	6,895,753.88
减: 营业外支出	五、(五十四)	481,833.02	814,064.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,245,366.42	189,734,914.19
减: 所得税费用	五、(五十五)	11,494,703.45	24,041,650.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,750,662.97	165,693,263.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,750,662.97	165,693,263.24
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)		169,424,718.72	156,333,517.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,325,944.25	9,359,745.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		173,750,662.97	165,693,263.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		169,424,718.72	156,333,517.63
归属于少数股东的综合收益总额		4,325,944.25	9,359,745.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十六)	0.2507	0.2327
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十六)	0.2507	0.2308

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2020年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(六)	699,463,997.36	609,148,505.54
减：营业成本	十三、(六)	447,332,735.27	375,060,201.30
税金及附加		3,593,493.99	5,294,503.44
销售费用		70,246,352.53	62,718,070.56
管理费用		59,253,384.10	63,894,712.03
研发费用		25,844,251.13	20,765,676.16
财务费用		3,096,339.58	11,373,970.42
其中：利息费用		14,558,529.04	21,749,712.55
利息收入		11,997,077.71	10,741,669.90
加：其他收益		19,465,802.19	17,990,402.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(七)	31,064,725.53	30,056,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,336,080.27	-16,405,012.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-334,995.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,690.17	-191,079.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,995,582.59	101,491,682.36
加：营业外收入		42,273.81	4,603,443.46
减：营业外支出		270,437.76	401,310.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,767,418.64	105,693,815.39
减：所得税费用		4,988,563.17	6,836,280.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,778,855.47	98,857,534.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,778,855.47	98,857,534.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		132,778,855.47	98,857,534.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建环能科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,056,688,154.88	936,499,705.67
收到的税费返还		11,944,422.25	19,540,703.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	103,015,595.79	133,297,529.49
经营活动现金流入小计		1,171,648,172.92	1,089,337,938.64
购买商品、接受劳务支付的现金		508,306,506.94	444,948,528.35
支付给职工以及为职工支付的现金		217,671,215.88	210,398,313.43
支付的各项税费		92,201,859.75	133,276,883.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	132,359,419.37	145,202,493.58
经营活动现金流出小计		950,539,001.94	933,826,218.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(五十八)	221,109,170.98	155,511,720.06
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,376,973.68	
取得投资收益收到的现金		977,243.97	259,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,030,441.17	15,094,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,384,658.82	15,354,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,551,698.62	44,443,800.08
投资支付的现金		3,148,455.34	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十七)	15,260,755.32	
投资活动现金流出小计		197,960,909.28	44,443,800.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-193,576,250.46	-29,089,450.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,470,700.00	3,675,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,470,700.00	3,675,750.00
取得借款收到的现金		499,466,634.75	599,220,460.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)		16,540,312.00
筹资活动现金流入小计		501,937,334.75	619,436,522.23
偿还债务支付的现金		479,165,246.27	705,739,300.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,593,959.22	66,907,575.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	518,045.28	5,429,225.58
筹资活动现金流出小计		537,277,250.77	778,076,101.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,339,916.02	-158,639,579.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-216,854.27	239,393.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(五十八)	-8,023,849.77	-31,977,915.29
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十八)	330,399,682.61	362,377,597.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(五十八)	322,375,832.84	330,399,682.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中建环能科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		629,606,824.59	495,538,421.70
收到的税费返还		8,730,776.73	14,142,294.86
收到其他与经营活动有关的现金		663,014,111.46	910,632,053.25
经营活动现金流入小计		1,301,351,712.78	1,420,312,769.81
购买商品、接受劳务支付的现金		326,038,682.76	399,882,317.05
支付给职工以及为职工支付的现金		67,597,456.64	54,425,522.96
支付的各项税费		42,247,584.13	54,582,043.48
支付其他与经营活动有关的现金		699,168,418.80	632,684,978.41
经营活动现金流出小计		1,135,052,142.33	1,141,574,861.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		166,299,570.45	278,737,907.91
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,376,973.68	
取得投资收益收到的现金		31,027,243.97	30,056,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,176.17	55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,637,481.56	
收到其他与投资活动有关的现金		14,481,913.74	103,309,000.00
投资活动现金流入小计		71,606,789.12	133,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,105,216.56	5,165,696.22
投资支付的现金		25,512,400.00	15,570,000.00
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		30,800,000.00	138,049,600.00
投资活动现金流出小计		95,417,616.56	158,785,296.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,810,827.44	-25,365,296.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		256,000,000.00	353,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			189,682,000.00
筹资活动现金流入小计		256,000,000.00	542,682,000.00
偿还债务支付的现金		323,399,415.18	469,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,351,326.73	54,200,863.24
支付其他与筹资活动有关的现金		518,045.28	145,554,872.45
筹资活动现金流出小计		372,268,787.19	669,455,735.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-116,268,787.19	-126,773,735.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,219,955.82	126,598,876.00
加: 期初现金及现金等价物余额		267,439,357.70	140,840,481.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		293,659,313.52	267,439,357.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	675,857,538.00				486,774,025.13	18,235,519.27		16,631,192.23	57,523,019.55		483,302,945.22	1,701,853,200.86	157,271,072.51	1,859,124,273.37
加: 会计政策变更											1,632,226.68	1,632,226.68		1,632,226.68
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	675,857,538.00				486,774,025.13	18,235,519.27		16,631,192.23	57,523,019.55		484,935,171.90	1,703,485,427.54	157,271,072.51	1,860,756,500.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-148,752.00				-152,593.88	-18,235,519.27		2,385,656.58	13,324,433.08		122,307,487.95	155,951,751.00	-9,914,249.00	146,037,502.00
(一) 综合收益总额											169,424,718.72	169,424,718.72	4,325,944.25	173,750,662.97
(二) 所有者投入和减少资本	-148,752.00				-152,593.88	-18,235,519.27						17,934,173.39	-14,240,193.25	3,693,980.14
1. 所有者投入的普通股													2,470,700.00	2,470,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-148,752.00				148,053.89							-698.11	2,750.06	2,051.95
4. 其他					-300,647.77	-18,235,519.27						17,934,871.50	-16,713,643.31	1,221,228.19
(三) 利润分配									13,324,433.08		-47,117,230.77	-33,792,797.69		-33,792,797.69
1. 提取盈余公积									13,324,433.08		-13,324,433.08			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,792,797.69	-33,792,797.69		-33,792,797.69
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								2,385,656.58				2,385,656.58		2,385,656.58
1. 本期提取								4,305,119.06				4,305,119.06		4,305,119.06
2. 本期使用								1,919,462.48				1,919,462.48		1,919,462.48
(六) 其他														
四、本期期末余额	675,708,786.00				486,621,431.25			19,016,848.81	70,847,452.63		607,242,659.85	1,859,437,178.54	147,356,823.51	2,006,794,002.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2020 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	676,932,369.00				488,223,103.75	39,794,741.52		14,059,764.67	47,637,266.10		370,687,699.74	1,557,745,461.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	676,932,369.00				488,223,103.75	39,794,741.52		14,059,764.67	47,637,266.10		370,687,699.74	1,557,745,461.74	144,268,980.74	1,702,014,442.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,074,831.00				-1,449,078.62	-21,559,222.25		2,571,427.56	9,885,753.45		112,615,245.48	144,107,739.12	13,002,091.77	157,109,830.89
（一）综合收益总额											156,333,517.63	156,333,517.63	9,359,745.61	165,693,263.24
（二）所有者投入和减少资本	-1,074,831.00				-1,449,078.62	-21,559,222.25						19,035,312.63	3,642,346.16	22,677,658.79
1. 所有者投入的普通股	-1,074,831.00											-1,074,831.00	3,675,750.00	2,600,919.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,332,081.55							2,332,081.55	-33,403.84	2,298,677.71
4. 其他					-3,781,160.17	-21,559,222.25						17,778,062.08		17,778,062.08
（三）利润分配									9,885,753.45		-43,718,272.15	-33,832,518.70		-33,832,518.70
1. 提取盈余公积									9,885,753.45		-9,885,753.45			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,832,518.70	-33,832,518.70		-33,832,518.70
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								2,571,427.56				2,571,427.56		2,571,427.56
1. 本期提取								4,620,269.40				4,620,269.40		4,620,269.40
2. 本期使用								2,048,841.84				2,048,841.84		2,048,841.84
（六）其他														
四、本期期末余额	675,857,538.00				486,774,025.13	18,235,519.27		16,631,192.23	57,523,019.55		483,302,945.22	1,701,853,200.86	157,271,072.51	1,859,124,273.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中建环能科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2020年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,857,538.00				491,080,942.14	18,235,519.27		8,071,598.02	57,523,019.55	287,050,797.65	1,501,348,376.09
加: 会计政策变更										591,514.64	591,514.64
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	675,857,538.00				491,080,942.14	18,235,519.27		8,071,598.02	57,523,019.55	287,642,312.29	1,501,939,890.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-148,752.00				-251,839.11	-18,235,519.27		790,455.55	13,324,433.08	85,661,624.70	117,611,441.49
(一) 综合收益总额										132,778,855.47	132,778,855.47
(二) 所有者投入和减少资本	-148,752.00				-251,839.11	-18,235,519.27					17,834,928.16
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-148,752.00				-251,839.11						-400,591.11
4. 其他						-18,235,519.27					18,235,519.27
(三) 利润分配									13,324,433.08	-47,117,230.77	-33,792,797.69
1. 提取盈余公积									13,324,433.08	-13,324,433.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,792,797.69	-33,792,797.69
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								790,455.55			790,455.55
1. 本期提取								1,638,014.60			1,638,014.60
2. 本期使用								847,559.05			847,559.05
(六) 其他											
四、本期期末余额	675,708,786.00				490,829,103.03			8,862,053.57	70,847,452.63	373,303,936.99	1,619,551,332.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中建环能科技股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2020年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	676,932,369.00				492,563,424.65	39,794,741.52		6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	676,932,369.00				492,563,424.65	39,794,741.52		6,781,782.95	47,637,266.10	231,911,535.34	1,416,031,636.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,074,831.00				-1,482,482.51	-21,559,222.25		1,289,815.07	9,885,753.45	55,139,262.31	85,316,739.57
（一）综合收益总额										98,857,534.46	98,857,534.46
（二）所有者投入和减少资本	-1,074,831.00				-1,482,482.51	-21,559,222.25					19,001,908.74
1. 所有者投入的普通股	-1,074,831.00										-1,074,831.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,482,482.51						-1,482,482.51
4. 其他						-21,559,222.25					21,559,222.25
（三）利润分配									9,885,753.45	-43,718,272.15	-33,832,518.70
1. 提取盈余公积									9,885,753.45	-9,885,753.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,832,518.70	-33,832,518.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,289,815.07			1,289,815.07
1. 本期提取								1,951,200.35			1,951,200.35
2. 本期使用								661,385.28			661,385.28
（六）其他											
四、本期期末余额	675,857,538.00				491,080,942.14	18,235,519.27		8,071,598.02	57,523,019.55	287,050,797.65	1,501,348,376.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中建环能科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

中建环能科技股份有限公司(以下简称“中建环能”、“本公司”或“公司”)系于 2002 年 5 月 24 日成立,于 2011 年 1 月设立的股份有限公司。公司的企业法人为佟庆远,统一社会信用代码为 91510107737736610C。2015 年 2 月在深圳证券交易所上市,所属行业为环保工程类。截至报告出具日,公司总股本为 675,708,786.00 股,注册资本为 675,708,786.00 元,注册地:成都市武侯区武兴一路 3 号。本公司主要从事工业水环境治理、市政及流域水环境治理、离心机产品的研发、生产和销售等业务。本公司的母公司为北京中建启明企业管理有限公司,实际控制人为中国建筑集团有限公司,实际控制人注册地址为北京市海淀区三里河路 15 号。本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十三)预计负债”、“三、(二十五)收入”、“三、(三十一)重要会计政策和会计估计的变更”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、 合并程序

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;



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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产  
以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### **(十四) 投资性房地产**

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
固定资产装修	直线法	5	--	20.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### 4、 固定资产处置

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

### (十六) 在建工程

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

### (十七) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法		产权证书
专利权	10	直线法		专利证书
特许权使用费	10-30	直线法		合同或生产批文
软件	5	直线法		合同

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行

减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括运营项目待摊支出、装修费用、房租等摊销期为一年以上的费用等

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

本公司长期待摊费用摊销年限按照预计的收益期摊销，其中，运营项目待摊支出在运营项目的合同期内摊销完毕。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的



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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十四) 股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

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

当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

对于本公司授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，本公司根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款及权益工具。同时，就回购义务确认负债，并相应确认库存股。

本公司综合考虑限制性股票锁定期和解锁期等相关条款，判断等待期，进行与股份支付相关的会计处理。

本公司在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得其在等待期内应收的现金股利。等待期内，本公司在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，不论未来解锁条件的满足情况与否，本公司应分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债，并相应冲减库存股金额。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1）商品销售的收入

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

### （2）运营服务的收入

根据客户的差异化需求，公司所提供的运营服务涵盖的期间长短不一，在签订合同时，双方根据实际情况约定以月、季度或年度作为结算周期。具体结算方式如下：

- 按固定金额结算：于劳务提供的当个会计期间，公司根据合同约定的金额计算确定应归属于当期的金额并确认收入；
- 按实际处理水量结算：由于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，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，故本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入，履约进度的确认以实际记录的水处理量为依据。

### （3）工程服务的收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常为基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本

结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

#### (4) 设计服务的收入

由于本公司履约过程中所提供的设计服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

#### (5) BOT 业务相关收入的确认

建设—经营—转移（BOT）合同项目，本公司提供建造服务的，按照工程服务的收入部分所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。本公司不提供建造服务的，建造期间不确认相关收入和费用。

合同规定建造完成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在本公司提供运营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的情况下，则前期费用确认为合同资产。待本公司取得无条件的收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定在建造完成后，本公司在项目运营期限内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利，则前期费用应确认为无形资产。于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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



## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (三十) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与销售质量保证尾款相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与销售相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会批准	应收账款	-54,816,558.70	-30,195,659.67
		合同资产	300,168,839.64	71,201,745.06
		长期应收款	-225,779,911.02	-33,972,181.36
		预收款项	-122,139,857.27	-120,777,075.47
		合同负债	141,712,227.18	127,810,979.50
(2) 销售加安装服务按新收入准则确认收入	董事会批准	应收账款	3,800,312.16	
		存货	-6,792,832.26	-985,516.35
		合同资产	5,129,940.97	1,900,000.00
		递延所得税资产	-67,731.79	
		应交税费	164,024.03	104,384.94
		其他流动负债	273,438.37	218,584.07
		未分配利润	1,632,226.68	591,514.64
(3) 一年以上的合同资产、合同负债、合同履约成本重分类	董事会批准	合同资产	-231,190,467.64	-39,382,737.98
		存货	-5,125,728.34	-5,125,728.34
		其他非流动资产	236,316,195.97	44,508,466.32
		合同负债	-10,138,832.92	-10,138,832.92
		其他非流动负债	10,138,832.92	10,138,832.92

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	80,626,767.23	46,245,907.43
应收账款	-88,483,495.94	-49,963,505.32
一年内到期的其他非流动资产	1,774,245.03	1,320,050.94
长期应收款	-244,144,893.56	-35,035,510.64
其他非流动资产	250,227,377.24	37,433,057.59
合同负债	86,269,992.38	34,115,365.67
预收款项	-94,261,025.61	-35,403,391.10
其他流动负债	7,991,033.23	1,288,025.43

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## 2、重要会计估计变更

### （1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

为更好反映本公司财务状况和经营成果，自 2020 年起，本公司将开始预提产品售后维修费、计提合同资产坏账准备。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称	影响金额
变更前, 公司未预提产品售后维修费, 实际发生维修费时直接计入当期销售费用。变更后, 公司自 2020 年会计年度起, 按照以往实际发生的维修费用估算后续质保期内可能发生的质保金, 该费用确认为预计负债。	董 事 会 批 准	2020 年 起	预计负债	6,218,705.85
			销售费用	6,218,705.85
公司自 2020 年会计年度起, 对合同资产进行减值测试, 并计提减值准备。	董 事 会 批 准	2020 年 起	资产减值损失	-1,430,650.19
			合同资产	-328,448.28
			一年内到期的其他非流动资产	-6,896.22
			其他非流动资产	-1,095,305.69
			递延所得税资产	311,193.38
			应交税费	311,193.38

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	347,333,617.41	347,333,617.41			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2,938,909.32	2,938,909.32			
应收账款	958,725,580.66	907,709,334.12	-54,816,558.70	3,800,312.16	-51,016,246.54
应收款项融资	103,558,408.76	103,558,408.76			
预付款项	29,457,083.95	29,457,083.95			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	29,109,465.52	29,109,465.52			
买入返售金融资产					
存货	342,884,628.30	330,966,067.70	-5,125,728.34	-6,792,832.26	-11,918,560.60

中建环能科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		74,108,312.97	68,978,372.00	5,129,940.97	74,108,312.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	11,756,273.60	11,756,273.60			
其他流动资产	15,300,910.05	15,300,910.05			
<b>流动资产合计</b>	<b>1,841,064,877.57</b>	<b>1,852,238,383.40</b>	<b>9,036,084.96</b>	<b>2,137,420.87</b>	<b>11,173,505.83</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	262,401,215.61	36,621,304.59	-225,779,911.02		-225,779,911.02
长期股权投资	69,767,509.00	69,767,509.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	26,400,000.00	26,400,000.00			
投资性房地产					
固定资产	313,267,708.87	313,267,708.87			
在建工程	77,976,969.79	77,976,969.79			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	511,397,467.59	511,397,467.59			
开发支出					
商誉	149,882,586.30	149,882,586.30			
长期待摊费用	62,181,657.51	62,181,657.51			
递延所得税资产	36,787,500.03	36,719,768.24		-67,731.79	-67,731.79
其他非流动资产	1,121,386.60	237,437,582.57	236,316,195.97		236,316,195.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,511,184,001.30</b>	<b>1,521,652,554.46</b>	<b>10,536,284.95</b>	<b>-67,731.79</b>	<b>10,468,553.16</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,352,248,878.87</b>	<b>3,373,890,937.86</b>	<b>19,572,369.91</b>	<b>2,069,689.08</b>	<b>21,642,058.99</b>
流动负债：					
短期借款	450,399,415.18	450,399,415.18			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	39,200,000.00	39,200,000.00			

中建环能科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	465,562,000.60	465,562,000.60			
预收款项	122,139,857.27		-122,139,857.27		-122,139,857.27
合同负债		131,573,394.26	131,573,394.26		131,573,394.26
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	79,445,163.55	79,445,163.55			
应交税费	42,304,941.58	42,468,965.61		164,024.03	164,024.03
其他应付款	34,087,313.74	34,087,313.74			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	26,765,831.09	26,765,831.09			
其他流动负债	222,784.20	496,222.57		273,438.37	273,438.37
<b>流动负债合计</b>	<b>1,260,127,307.21</b>	<b>1,269,998,306.60</b>	<b>9,433,536.99</b>	<b>437,462.40</b>	<b>9,870,999.39</b>
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	126,276,114.42	126,276,114.42			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	31,861,271.56	31,861,271.56			
递延收益	44,867,776.00	44,867,776.00			
递延所得税负债	29,345,162.16	29,345,162.16			
其他非流动负债	646,974.15	10,785,807.07	10,138,832.92		10,138,832.92
<b>非流动负债合计</b>	<b>232,997,298.29</b>	<b>243,136,131.21</b>	<b>10,138,832.92</b>		<b>10,138,832.92</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,493,124,605.50</b>	<b>1,513,134,437.81</b>	<b>19,572,369.91</b>	<b>437,462.40</b>	<b>20,009,832.31</b>
所有者权益：					
股本	675,857,538.00	675,857,538.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	486,774,025.13	486,774,025.13			
减：库存股	18,235,519.27	18,235,519.27			
其他综合收益					
专项储备	16,631,192.23	16,631,192.23			
盈余公积	57,523,019.55	57,523,019.55			
一般风险准备					
未分配利润	483,302,945.22	484,935,171.90		1,632,226.68	1,632,226.68
归属于母公司所有者权益合计	1,701,853,200.86	1,703,485,427.54		1,632,226.68	1,632,226.68
少数股东权益	157,271,072.51	157,271,072.51			
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,859,124,273.37</b>	<b>1,860,756,500.05</b>		<b>1,632,226.68</b>	<b>1,632,226.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,352,248,878.87</b>	<b>3,373,890,937.86</b>	<b>19,572,369.91</b>	<b>2,069,689.08</b>	<b>21,642,058.99</b>

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	283,209,792.50	283,209,792.50			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2,739,909.32	2,739,909.32			
应收账款	552,142,036.88	521,946,377.21	-30,195,659.67		-30,195,659.67
应收款项融资	38,486,063.52	38,486,063.52			
预付款项	251,568,948.41	251,568,948.41			
其他应收款	358,975,853.62	358,975,853.62			
存货	107,120,932.75	101,009,688.06	-5,125,728.34	-985,516.35	-6,111,244.69
合同资产		33,719,007.08	31,819,007.08	1,900,000.00	33,719,007.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>1,594,243,537.00</b>	<b>1,591,655,639.72</b>	<b>-3,502,380.93</b>	<b>914,483.65</b>	<b>-2,587,897.28</b>
非流动资产：					

中建环能科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	33,972,181.36		-33,972,181.36		-33,972,181.36
长期股权投资	917,551,339.87	917,551,339.87			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	26,400,000.00	26,400,000.00			
投资性房地产					
固定资产	113,884,243.17	113,884,243.17			
在建工程	691,629.86	691,629.86			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,975,561.71	8,975,561.71			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	51,863,115.34	51,863,115.34			
递延所得税资产	13,359,627.46	13,359,627.46			
其他非流动资产		44,508,466.32	44,508,466.32		44,508,466.32
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,166,697,698.77</b>	<b>1,177,233,983.73</b>	<b>10,536,284.96</b>		<b>10,536,284.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,760,941,235.77</b>	<b>2,768,889,623.45</b>	<b>7,033,904.03</b>	<b>914,483.65</b>	<b>7,948,387.68</b>
流动负债：					
短期借款	320,399,415.18	320,399,415.18			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	41,300,000.00	41,300,000.00			
应付账款	205,419,131.26	205,419,131.26			
预收款项	120,777,075.47		-120,777,075.47		-120,777,075.47
合同负债		117,672,146.58	117,672,146.58		117,672,146.58
应付职工薪酬	31,356,099.02	31,356,099.02			
应交税费	15,634,208.91	15,738,593.85		104,384.94	104,384.94
其他应付款	435,834,929.84	435,834,929.84			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00			
其他流动负债		218,584.07		218,584.07	218,584.07
<b>流动负债合计</b>	<b>1,172,720,859.68</b>	<b>1,169,938,899.80</b>	<b>-3,104,928.89</b>	<b>322,969.01</b>	<b>-2,781,959.88</b>



中建环能科技股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
长期借款	78,000,000.00	78,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,872,000.00	8,872,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债		10,138,832.92	10,138,832.92		10,138,832.92
<b>非流动负债合计</b>	<b>86,872,000.00</b>	<b>97,010,832.92</b>	<b>10,138,832.92</b>		<b>10,138,832.92</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,259,592,859.68</b>	<b>1,266,949,732.72</b>	<b>7,033,904.03</b>	<b>322,969.01</b>	<b>7,356,873.04</b>
所有者权益：					
股本	675,857,538.00	675,857,538.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	491,080,942.14	491,080,942.14			
减：库存股	18,235,519.27	18,235,519.27			
其他综合收益					
专项储备	8,071,598.02	8,071,598.02			
盈余公积	57,523,019.55	57,523,019.55			
未分配利润	287,050,797.65	287,642,312.29		591,514.64	591,514.64
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,501,348,376.09</b>	<b>1,501,939,890.73</b>		<b>591,514.64</b>	<b>591,514.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,760,941,235.77</b>	<b>2,768,889,623.45</b>	<b>7,033,904.03</b>	<b>914,483.65</b>	<b>7,948,387.68</b>

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00（征收率）、5.00（征收率）、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00、2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
中建环能科技股份有限公司	15.00%
四川冶金环能工程有限责任公司	25.00%
中建环能工程设计研究有限公司	20.00%
成都环能华瑞环境服务有限公司	20.00%
四川善建和盛建设工程有限公司	20.00%
成都环能德美环保装备制造有限公司	15.00%
四川四通欧美环境工程有限公司	25.00%
武汉环能德美工程技术有限公司	25.00%
深圳市前海环能科技有限公司	15.00%
三明环能香谷水务有限责任公司	25.00%
江苏华大离心机制造有限公司	15.00%
江苏环能德美环境工程有限公司	20.00%
山东环能环保科技有限公司	15.00%
济宁中建环能环境科技有限公司	25.00%
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	25.00%
北京环能润谷环境工程有限公司	20.00%
北京环能德美环境工程有限公司	20.00%
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	25.00%
中建环能（北京）环保有限公司	20.00%
四川环能建发环境治理有限公司	20.00%
江油四通环保科技有限公司	25.00%
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	25.00%
成都大邑四通欧美水务有限公司	25.00%
西充四通水务投资有限公司	25.00%
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	25.00%
成都四通天府水污染治理有限公司	25.00%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税

(1) 中建环能科技股份有限公司、四川四通欧美环境工程有限公司根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号)文件(自2015年7月1日起执行),销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退税收优惠政策。其中资源综合利用劳务中的污水处理劳务,污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的,退税比例70%。中建环能科技股份有限公司于2015年11月11日取得主管税务机关增值税优惠备案,自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策,退税比例70%;四川四通欧美环境工程有限公司污水处理运营收入根据相关规定自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策,退税比例70%。

(2) 2019年8月21日,国家税务总局张家港税务局第一税务分局下发《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)(编号:张税一税通[2019]333833号),江苏华大离心机制造有限公司符合软件产品增值税即征即退政策,适用期限自2019年8月1日至9999年12月31日。

(3) 本公司适用增值税税率情况说明:根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定,本报告期内合并范围内其他公司的货物销售按照13%的税率计缴增值税;技术服务业务按照6%计缴增值税;工程建设收入、安装收入按照9%的税率计缴增值税;有形动产租赁按13%税率计缴增值税。

### 2、所得税

(1) 中建环能科技股份有限公司  
根据财政部、海关总署、国家税务总局2011年7月27日联合下发的《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)、国家税务总局2012年4月6日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、中华人民共和国国家发展和改革委员会于2014年8月20日下发的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令2014年第15号),中建环能科技股份有限公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定,

2020 年度企业所得税按 15% 缴纳。根据《企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号）、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）中关于环境保护、节能节水项目税收优惠的规定，公司从事该类业务（污水处理）的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

（2）成都环能德美环保装备制造有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日联合下发的《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）、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、中华人民共和国国家发展和改革委员会于 2014 年 8 月 20 日下发的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 2014 年第 15 号），成都环能德美环保装备制造有限公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，2020 年度企业所得税按 15% 缴纳。

（3）中建环能工程设计研究有限公司、成都环能华瑞环境服务有限公司、江苏环能德美环境工程有限公司、四川善建和盛建设工程有限公司、北京环能润谷环境工程有限公司、北京环能德美环境工程有限公司、中建环能（北京）环保有限公司、四川环能建发环境治理有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号，以下简称《通知》）等规定，现就小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告如下：一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。报告期内，中建环能工程设计研究有限公司、成都环能华瑞环境服务有限公司、江苏环能德美环境工程有限公司、四川善建和盛建设工程有限公司、北京环能润谷环境工程有限公司、北京环能德美环境工程有限公司、中建环能（北京）环保有限公司、四川环能建发环境治理有限公司符合小型微利企业认定条件，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

(4) 深圳市前海环能科技有限公司

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号），对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。深圳市前海环能科技有限公司符合上述企业所得税优惠政策规定，2020年度企业所得税按15%缴纳。

(5) 江苏华大离心机制造有限公司

江苏华大离心机制造有限公司已于2017年12月7日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732003282，有效期三年，认定期间内减按15%税率缴纳企业所得税。

江苏华大离心机制造有限公司已于2020年12月2日获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202032010495，有效期三年，认定期间内减按15%税率缴纳企业所得税。

(6) 山东环能环保科技有限公司

山东环能环保科技有限公司已于2020年8月17日获得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202037000642，有效期三年，认定期间内减按15%税率缴纳企业所得税。

(7) 武汉环能德美工程技术有限公司、四川四通欧美环境工程有限公司、宜宾市南溪区联创水务投资有限公司、宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司、成都大邑四通欧美水务有限公司

根据《企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号）、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）中关于环境保护、节能节水项目税收优惠的规定，公司从事该类业务（污水处理）的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。武汉环能德美工程技术有限公司、

四川四通欧美环境工程有限公司、宜宾市南溪区联创水务投资有限公司、宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司、成都大邑四通欧美水务有限公司自开始获利年度起，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。

(8) 合并范围内的其他公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，合并范围内的其他公司本期应纳税所得额按照 25% 的税率计算并缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		10,100.00
银行存款	328,653,378.94	327,253,808.65
其他货币资金	11,194,935.59	20,069,708.76
合计	339,848,314.53	347,333,617.41
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,029,095.34	3,025,656.23
保函保证金	7,036,036.58	10,908,278.57
履约保证金		3,000,000.00
农民工工资保证金	129,803.67	
被冻结的银行存款	6,277,546.10	
合计	17,472,481.69	16,933,934.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,738,856.36	3,466,810.68
小计	3,738,856.36	3,466,810.68
减：坏账准备	186,942.82	527,901.36
合计	3,551,913.54	2,938,909.32

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	573,482,307.58	654,035,625.76
1 至 2 年	284,570,680.20	328,032,958.94
2 至 3 年	132,033,442.72	43,066,014.15
3 至 4 年	18,391,402.44	28,262,827.41
4 至 5 年	13,219,017.17	12,104,275.19
5 年以上	28,217,747.66	21,680,346.12
小计	1,049,914,597.77	1,087,182,047.57
减：坏账准备	144,722,310.59	128,456,466.91
合计	905,192,287.18	958,725,580.66

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,328,736.00	1.65	7,686,382.55	44.36	9,642,353.45	27,848,708.00	2.56	9,252,367.58	33.22	18,596,340.42
其中：										
预期无法正常收回的应收账款	17,328,736.00	1.65	7,686,382.55	44.36	9,642,353.45	27,848,708.00	2.56	9,252,367.58	33.22	18,596,340.42
按组合计提坏账准备	1,032,585,861.77	98.35	137,035,928.04	13.27	895,549,933.73	1,059,333,339.57	97.44	119,204,099.33	11.25	940,129,240.24
其中：										
风险组合	964,844,185.47	91.90	137,035,928.04	14.20	827,808,257.43	1,057,396,318.37	97.26	119,204,099.33	11.27	938,192,219.04
无风险组合	67,741,676.30	6.45			67,741,676.30	1,937,021.20	0.18			1,937,021.20
合计	1,049,914,597.77	100.00	144,722,310.59		905,192,287.18	1,087,182,047.57	100.00	128,456,466.91		958,725,580.66



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	15,434,000.00	5,791,646.55	37.53	预期无法正常收回
客户二	1,894,736.00	1,894,736.00	100.00	预期无法正常收回
合计	17,328,736.00	7,686,382.55		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	964,844,185.47	137,035,928.04	14.20
无风险组合	67,741,676.30		
合计	1,032,585,861.77	137,035,928.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,252,367.58	9,252,367.58	442,559.97		2,008,545.00	7,686,382.55
风险组合	119,204,099.33	119,204,099.33	18,196,002.43		364,173.72	137,035,928.04
无风险组合						
合计	128,456,466.91	128,456,466.91	18,638,562.40		2,372,718.72	144,722,310.59

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	364,932.00

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	81,825,616.74	7.79	15,907,386.70
客户二	55,926,805.88	5.33	3,921,705.67
客户三	38,743,111.88	3.69	1,937,155.59
客户四	36,139,539.80	3.44	2,528,200.22
客户五	34,162,391.80	3.25	
合计	246,797,466.10	23.50	24,294,448.18

注：客户五为公司关联方，根据公司财务制度，不计提坏账准备。

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	107,132,937.64	103,558,408.76
合计	107,132,937.64	103,558,408.76

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	103,558,408.76	376,574,700.79	373,000,171.91		107,132,937.64	
合计	103,558,408.76	376,574,700.79	373,000,171.91		107,132,937.64	

### 3、期末公司无质押的应收款项融资

### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 69,991,943.83 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,043,098.33	60.36	18,263,557.54	50.90
1至2年	2,662,788.34	9.43	11,193,526.41	31.20
2至3年	3,120,266.05	11.05	4,168,713.00	11.62
3年以上	5,410,915.69	19.16	2,253,838.89	6.28
原值合计	28,237,068.41	100.00	35,879,635.84	100.00
坏账准备合计	8,531,181.74		6,422,551.89	
合计	19,705,886.67	100.00	29,457,083.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,289,426.60	11.62
供应商二	1,493,800.00	7.58
供应商三	1,253,029.54	6.36
供应商四	1,000,000.00	5.07
供应商五	924,000.00	4.69
合计	6,960,256.14	35.32

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,759,046.80	29,109,465.52
合计	20,759,046.80	29,109,465.52

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,039,395.27	15,287,925.60
1 至 2 年	4,783,155.37	13,727,461.90
2 至 3 年	7,876,303.04	2,580,463.27
3 至 4 年	784,707.50	132,487.69
4 至 5 年	95,074.83	1,729,598.29
5 年以上	4,378,034.81	2,828,365.25
小计	28,956,670.82	36,286,302.00
减：坏账准备	8,197,624.02	7,176,836.48
合计	20,759,046.80	29,109,465.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	28,956,670.82	100.00	8,197,624.02	28.31	20,759,046.80	36,286,302.00	100.00	7,176,836.48	19.78	29,109,465.52
其中:										
风险组合	28,116,658.20	97.10	8,197,624.02	29.16	19,919,034.18	36,286,302.00	100.00	7,176,836.48	19.78	29,109,465.52
无风险组合	840,012.62	2.90			840,012.62					
合计	28,956,670.82	100.00	8,197,624.02		20,759,046.80	36,286,302.00	100.00	7,176,836.48		29,109,465.52

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	28,116,658.20	8,197,624.02	29.16
无风险组合	840,012.62		
合计	28,956,670.82	8,197,624.02	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,176,836.48			7,176,836.48
上年年末余额在本期	7,176,836.48			7,176,836.48
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,042,057.54			1,042,057.54
本期转回				
本期转销				
本期核销	21,270.00			21,270.00
其他变动				
期末余额	8,197,624.02			8,197,624.02

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,286,302.00			36,286,302.00
上年年末余额在本期	36,286,302.00			36,286,302.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	-7,329,631.18			-7,329,631.18
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,956,670.82			28,956,670.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	7,176,836.48	1,042,057.54		21,270.00	8,197,624.02
合计	7,176,836.48	1,042,057.54		21,270.00	8,197,624.02

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	21,270.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	20,472,600.36	25,290,993.79
备用金	4,096,416.17	6,939,349.90
增值税退税		794,090.84
代扣代缴项目	3,253,917.27	2,684,908.55
其他	1,133,737.02	576,958.92
合计	28,956,670.82	36,286,302.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州水牛环境有限公司	保证金及押金	2,761,539.93	1年以内、1-2年	9.54	187,168.97
江油鸿飞投资(集团)有限公司	保证金及押金	2,660,000.00	2-3年	9.19	798,000.00
四川昊鑫融资担保有限公司	保证金及押金	2,440,000.00	5年以上	8.43	2,440,000.00
成都元泽环境技术有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	5年以上	5.18	1,500,000.00
上海希沃环境科技有限公司	保证金及押金	1,120,000.00	1-2年	3.87	112,000.00
合计		10,481,539.93		36.21	5,037,168.97

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,535,894.58	129,392.62	58,406,501.96	69,846,191.76	586,030.79	69,260,160.97
委托加工物资	840,122.00		840,122.00	651,858.20		651,858.20
在产品	130,253,313.07	758,614.04	129,494,699.03	158,572,369.70	167,320.28	158,405,049.42
库存商品	23,037,210.53	205,110.26	22,832,100.27	33,076,910.04	927,726.67	32,149,183.37
自制半成品	5,470,112.73		5,470,112.73	11,212,541.96		11,212,541.96
发出商品	63,723,252.93	107,431.26	63,615,821.67	36,273,293.43	558,976.61	35,714,316.82
运营成本				32,946,188.77		32,946,188.77
建造合同形成的已完工未结算资产				2,545,328.79		2,545,328.79
合同履约成本	7,746,248.32		7,746,248.32			
其他	255,904.01		255,904.01			
合计	289,862,058.17	1,200,548.18	288,661,509.99	345,124,682.65	2,240,054.35	342,884,628.30



## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	586,030.79	586,030.79			456,638.17		129,392.62
在途物资							
周转材料							
委托加工物资							
在产品	167,320.28	167,320.28	591,293.76				758,614.04
库存商品	927,726.67	927,726.67	363,335.51		1,085,951.92		205,110.26
自制半成品							
发出商品	558,976.61	107,431.26					107,431.26
运营成本							
建造合同形成的已完工未结算资产							
合同履约成本							
其他							
合计	2,240,054.35	1,788,509.00	954,629.27		1,542,590.09		1,200,548.18

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	54,687,603.35	190,377.98	54,497,225.37
已完工未结算	25,939,163.88	129,695.82	25,809,468.06
合计	80,626,767.23	320,073.80	80,306,693.43

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
其中:					
按组合计提减值准备					
其中:					
风险组合	64,014,758.69	79.40	320,073.80	0.50	63,694,684.89
无风险组合	16,612,008.54	20.60			16,612,008.54
合计	80,626,767.23	100.00	320,073.80		80,306,693.43

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
风险组合	64,014,758.69	320,073.80	0.50
无风险组合	16,612,008.54		
合计	80,626,767.23	320,073.80	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
质保金		190,377.98			190,377.98	预期损失
已完工未结算		129,695.82			129,695.82	预期损失
合计		320,073.80			320,073.80	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		11,756,273.60
一年内到期的合同资产	1,767,348.81	
合计	1,767,348.81	11,756,273.60

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	2,455,068.75	2,232,768.03
待抵扣进项税	15,544,071.80	13,068,142.02
其他	274,748.01	
合计	18,273,888.56	15,300,910.05

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
投资项目长期应收款	38,990,300.00		38,990,300.00	270,621,956.72		270,621,956.72	
其中：未实现融资收益	1,435,560.81		1,435,560.81	8,220,741.11		8,220,741.11	
合计	37,554,739.19		37,554,739.19	262,401,215.61		262,401,215.61	

其他说明：

(1) 六盘水大河经济开发区开发建设有限公司（以下简称“甲方”）与四川四通欧美环境工程有限公司（以下简称“乙方”）签订了《木果镇蒿枝村改善农村人居环境建设项目改善农村人居环境建设项目设计施工（EPC）框架协议》。截至 2020 年 12 月 31 日，四通环境根据 EPC 工程的核算方法，结合经业主及监理方确认的已实际实施的工程量 27,140,000.00 元计入长期应收款余额，暂不确认未实现融资收益。

(2) 北京市平谷区水务局（以下简称“甲方”）与北京环能润谷环境工程有限公司（以下简称“乙方”）签订了《北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理项目水质提标工程委托协议》，协议约定，由甲方委托乙方对北京市平谷区沟河东店出境断面水质改善应急治理工程政府与社会资本合作（PPP）项目（以下简称平谷一期）的应急处理站进行水质提升工程，提供相应服务，截至 2020 年 12 月 31 日，长期应收款余额 11,850,300.00 元，未实现融资收益 1,435,560.81 元，长期应收款净额 10,414,739.19 元。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
江油市鸿欧环保科技有限公司	69,767,509.00								-69,767,509.00		
小计	69,767,509.00								-69,767,509.00		
2. 联营企业											
江油市鸿欧环保科技有限公司		3,148,455.34		5,623,532.66					69,767,509.00	78,539,497.00	
小计		3,148,455.34		5,623,532.66					69,767,509.00	78,539,497.00	
合计	69,767,509.00	3,148,455.34		5,623,532.66						78,539,497.00	

其他说明：

根据《江油市第二城市生活污水处理厂 PPP 合作协议书》，由四川四通欧美环境工程有限公司与江油鸿飞投资（集团）有限公司，共同出资成立江油市鸿欧环保科技有限公司。根据《江油鸿飞投资（集团）有限公司江油市第二城市生活污水处理厂工程财务决算专项审计报告》，审计项目总投资为 126,425,419.06 元。截止 2020 年 12 月 31 日，四川四通欧美环境工程有限公司出资 61,948,455.34 元，实际出资方系其全资子公司江油四通环保科技有限公司。依据《江油市鸿欧环保科技有限公司修改后章程》（2016 年 6 月 26 日）约定，本项目中央专项资金 40,000,000.00 元不享有投资回报，江油市鸿欧环保科技有限公司税后净利润低于（项目总投资 126,425,419.06 元-中央专项资金 40,000,000.00 元）\*7.8% 的部分按照回报分配比例 71.68%（61,948,455.34/（126,425,419.06 - 40,000,000.00）=71.68%）进行分配，江油市鸿欧环保科技有限公司税后净利润高于（项目总投资 126,425,419.06 元-中央专项资金 40,000,000.00 元）\*7.8% 的部分按照持股比例 49.00% 进行分配。

### (十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,023,026.32	26,400,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	24,023,026.32	26,400,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	24,023,026.32	26,400,000.00

其他说明：

本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系持有北京国泰节水发展股份有限公司、北京水务基金管理有限公司、首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）股权所致，期末余额分别为 1,000,000.00 元、400,000.00 元、22,623,026.32 元。

### (十四) 投资性房地产

#### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	7,220,405.49			7,220,405.49
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	7,220,405.49			7,220,405.49
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	7,220,405.49			7,220,405.49
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	4,052,368.13			4,052,368.13
—计提或摊销	174,882.18			174,882.18
—其他	3,877,485.95			3,877,485.95

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,052,368.13			4,052,368.13
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,168,037.36			3,168,037.36
(2) 上年年末账面价值				

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	294,315,875.17	313,224,424.78
固定资产清理		43,284.09
合计	294,315,875.17	313,267,708.87

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	228,452,700.40	221,773,328.62	8,394,103.98	11,289,300.39	17,809,869.70	6,150,638.67	493,869,941.76
(2) 本期增加金额	386,089.56	22,865,435.81	463,622.82	969,842.64	1,728,712.85		26,413,703.68
—购置	386,089.56	15,234,997.19	98,691.93	969,842.64	1,728,712.85		18,418,334.17
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他		7,630,438.62	364,930.89				7,995,369.51
(3) 本期减少金额	7,261,405.49	10,120,306.84	378,092.32	251,373.23	575,407.00	116,051.10	18,702,635.98
—处置或报废	41,000.00	11,854.37	166,975.30	251,373.23	575,407.00		1,046,609.90
—转入存货		7,425,375.53					7,425,375.53
—其他	7,220,405.49	2,683,076.94	211,117.02			116,051.10	10,230,650.55
(4) 期末余额	221,577,384.47	234,518,457.59	8,479,634.48	12,007,769.80	18,963,175.55	6,034,587.57	501,581,009.46
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	70,555,474.99	73,828,827.39	6,132,242.28	9,180,144.31	14,827,275.98	6,121,552.03	180,645,516.98
(2) 本期增加金额	10,673,779.79	22,321,507.41	665,372.18	1,022,145.40	1,129,150.93	1,607.52	35,813,563.23
—计提	10,673,779.79	22,321,507.41	665,372.18	1,022,145.40	1,129,150.93	1,607.52	35,813,563.23
(3) 本期减少金额	3,917,255.95	4,121,014.20	274,495.98	224,294.60	546,636.65	110,248.54	9,193,945.92
—处置或报废	39,770.00	9,949.32	159,713.62	224,294.60	546,636.65		980,364.19
—转入存货		1,562,141.79					1,562,141.79
—其他	3,877,485.95	2,548,923.09	114,782.36			110,248.54	6,651,439.94



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	电子设备	运输设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	77,311,998.83	92,029,320.60	6,523,118.48	9,977,995.11	15,409,790.26	6,012,911.01	207,265,134.29
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	144,265,385.64	142,489,136.99	1,956,516.00	2,029,774.69	3,553,385.29	21,676.56	294,315,875.17
(2) 上年年末账面价值	157,897,225.41	147,944,501.23	2,261,861.70	2,109,156.08	2,982,593.72	29,086.64	313,224,424.78

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
设备类固定资产	18,126,205.65
合计	18,126,205.65

其他说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，公司以经营租赁方式租出的设备类固定资产账面价值为人民币 18,126,205.65 元，原值为人民币 24,443,838.64 元。

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德商国际办公楼 4-5 层	12,060,114.61	因开发商原因暂未办妥

### 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
卧螺分部拆迁设备		43,284.09
合计		43,284.09

## (十六) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	175,003,210.38	77,976,969.79
工程物资		
合计	175,003,210.38	77,976,969.79

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保装备制造基地二期	70,286,264.45		70,286,264.45	55,399,657.23		55,399,657.23
武侯项目	7,269,029.04		7,269,029.04	7,049,736.34		7,049,736.34
大邑县污水处理厂工程二期	36,004,839.31		36,004,839.31	4,155,716.62		4,155,716.62
南溪区城市生活污水处理厂一期	1,766,326.87		1,766,326.87	1,766,326.87		1,766,326.87
南溪区九龙食品源污水处理厂	1,368,571.08		1,368,571.08	1,368,571.08		1,368,571.08
江苏华大三期工程	30,973,166.56		30,973,166.56	1,290,678.50		1,290,678.50
南溪区乡镇二期	112,017.20		112,017.20	112,017.20		112,017.20
南溪区乡镇一期	163,076.69		163,076.69	163,076.69		163,076.69
武汉市机场河污水应急治理项目				378,513.33		378,513.33
武汉市瑞安街污水应急治理项目				5,639,195.91		5,639,195.91
广州市白云区人和镇（泥坑）项目				20,613.95		20,613.95
EKP 升级	433,628.30		433,628.30	185,840.70		185,840.70
大数据应用平台项目	601,769.91		601,769.91	424,778.76		424,778.76
三期建设 400KV 临变				22,246.61		22,246.61
济宁高盐水 BOT 项目	24,783,569.35		24,783,569.35			
总部电梯	127,340.84		127,340.84			
PLM 项目建设	946,250.57		946,250.57			
四工段作业工装平台	167,360.21		167,360.21			
合计	175,003,210.38		175,003,210.38	77,976,969.79		77,976,969.79

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
环保装备制造基地二期	180,000,000.00	55,399,657.23	14,886,607.22			70,286,264.45	39.05	39.05	259,125.00	259,125.00	4.50	自有资金、外部筹资
武侯项目		7,049,736.34	219,292.70			7,269,029.04						自有资金、外部筹资
大邑县污水处理厂工程二期	139,225,919.26	4,155,716.62	104,681,065.24		72,831,942.55	36,004,839.31	78.17	78.17	303,750.00	303,750.00	4.50	自有资金、外部筹资
南溪区城市生活污水处理厂一期		1,766,326.87				1,766,326.87						自筹
南溪区九龙食品源污水处理厂		1,368,571.08				1,368,571.08						自筹
江苏华大三期工程	147,420,200.00	1,290,678.50	29,682,488.06			30,973,166.56	21.01	21.01	154,859.72	154,859.72	4.30	自有资金、外部筹资
济宁高盐水BOT项目	87,135,500.00		24,783,569.35			24,783,569.35	28.44	28.44				自筹
合计		71,030,686.64	174,253,022.57		72,831,942.55	172,451,766.66			717,734.72	717,734.72		

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	商标	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	137,056,452.03	43,966,526.50	454,245,944.73	3,807,980.00	2,611,874.23	641,688,777.49
(2) 本期增加金额			72,831,942.55		199,489.73	73,031,432.28
—购置					199,489.73	199,489.73
—内部研发						
—企业合并增加						
—在建工程转入			72,831,942.55			72,831,942.55
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	137,056,452.03	43,966,526.50	527,077,887.28	3,807,980.00	2,811,363.96	714,720,209.77
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	22,408,774.50	27,859,737.51	76,809,363.04	1,670,166.67	1,543,268.18	130,291,309.90
(2) 本期增加金额	2,590,290.84	3,094,158.96	18,830,790.52	400,840.00	359,921.52	25,276,001.84
—计提	2,590,290.84	3,094,158.96	18,830,790.52	400,840.00	359,921.52	25,276,001.84
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	24,999,065.34	30,953,896.47	95,640,153.56	2,071,006.67	1,903,189.70	155,567,311.74
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	商标	软件	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	112,057,386.69	13,012,630.03	431,437,733.72	1,736,973.33	908,174.26	559,152,898.03
(2) 上年年末账面价值	114,647,677.53	16,106,788.99	377,436,581.69	2,137,813.33	1,068,606.05	511,397,467.59

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
江苏华大离心机制造有限公司	101,514,110.76			101,514,110.76
四川四通欧美环境工程有限公司	38,192,242.04			38,192,242.04
中建环能工程设计研究有限公司	10,176,233.50			10,176,233.50
小计	149,882,586.30			149,882,586.30
减值准备				
江苏华大离心机制造有限公司				
四川四通欧美环境工程有限公司				
中建环能工程设计研究有限公司				
小计				
账面价值	149,882,586.30			149,882,586.30

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### (1) 商誉的形成

① 2015 年 10 月，本公司收购江苏华大离心机制造有限公司 100% 权益，依据企业会计准则，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 101,514,110.76 元确认为商誉；

② 2016 年 11 月，本公司收购四川四通欧美环境工程有限公司 65% 权益，依据企业会计准则，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 38,192,242.04 元确认为商誉；

③ 2016 年 6 月，本公司收购中建环能工程设计研究有限公司 100% 权益，依据企业会计准则，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 10,176,233.50 元确认为商誉。

#### (2) 资产组认定：

① 收购日江苏华大离心机制造有限公司所拥有的“离心机制造业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化；

② 收购日四川四通欧美环境工程有限公司所拥有的“市政污水处理业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化；

③ 收购日中建环能工程设计研究有限公司所拥有的“设计咨询业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司按照资产组的可收回金额为基础计算商誉的减值金额，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量以预测期现金流量为基础，结合与其他社会服务总体长期平均增长率相当的增长率对预测期以后的现金流量进行预测，采用能够反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率作为折现率进行折现。目前，江苏华大离心机制造有限公司、四川四通欧美环境工程有限公司、中建环能工程设计研究有限公司使用的折现率分别为 12.45%、11.56%、12.91%。

在对包含商誉的资产组进行减值测试时，如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，商誉的账面价值减计至零为限。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

### 4、商誉减值测试的影响

本期末，本公司对上述资产组进行商誉减值测试，测试结果显示不存在商誉减值情形，因此未计提商誉减值准备。

其他说明：

（1）评估基准日为 2020 年 12 月 31 日；

(2) 各家商誉减值准备余额情况说明：

经公司测试，以及中发国际资产评估有限公司中发财评字【2021】第 007 号资产评估报告的评估结果，本期对江苏华大离心机制造有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2020 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

经公司测试，以及中发国际资产评估有限公司中发财评字【2021】第 008 号资产评估报告的评估结果，本期对四川四通欧美环境工程有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2020 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

经公司测试，以及中发国际资产评估有限公司中发财评字【2021】第 009 号资产评估报告的评估结果，本期对中建环能工程设计研究有限公司所形成的商誉不计提商誉减值准备，2020 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 0.00 元。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,394,501.73	1,312,778.13	3,592,807.92		2,114,471.94
房租	635,214.30	3,141,661.99	2,772,678.47		1,004,197.82
运营项目待摊支出	57,151,941.48	82,290,981.14	50,474,617.84		88,968,304.78
合计	62,181,657.51	86,745,421.26	56,840,104.23		92,086,974.54

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,437,257.54	30,475,966.84	144,824,605.67	26,458,084.24
内部交易未实现利润	18,296,026.16	2,972,876.49	14,898,037.59	2,500,711.61
预提费用	12,072,519.82	1,818,138.43	30,665,155.77	5,860,766.84
递延收益	22,993,924.71	3,481,332.43	13,119,582.29	1,967,937.34
预计负债	18,028,266.99	3,920,385.46		
合计	235,827,995.22	42,668,699.65	203,507,381.32	36,787,500.03



## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	119,641,720.13	27,348,409.70	132,664,082.70	29,186,098.19
固定资产折旧	3,268,188.23	725,288.34	636,255.88	159,063.97
无形资产摊销	379,476.34	94,869.09		
合计	123,289,384.70	28,168,567.13	133,300,338.58	29,345,162.16

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	46,081,716.50	49,068,478.40
合计	46,081,716.50	49,068,478.40

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	9,426,706.53		2020 年产生的亏损
2024 年	9,423,541.92	10,756,750.91	2019 年产生的亏损
2023 年	18,983,971.97	19,605,365.24	2018 年产生的亏损
2022 年	8,204,307.23	11,486,273.05	2017 年产生的亏损
2021 年	43,188.85	7,220,089.20	2016 年产生的亏损
合计	46,081,716.50	49,068,478.40	

## (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超过 1 年的合同资产	250,227,377.24	1,103,680.17	249,123,697.07			
超过 1 年的合同履约成本	6,448,731.84		6,448,731.84			
预付长期资产款	16,601,586.32	168,000.00	16,433,586.32	1,121,386.60		1,121,386.60
合计	273,277,695.40	1,271,680.17	272,006,015.23	1,121,386.60		1,121,386.60

## (二十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	125,000,000.00	414,000,000.00
信用借款	231,000,000.00	36,399,415.18
合计	356,000,000.00	450,399,415.18

短期借款分类的说明:

#### 1、 保证借款说明:

(1) 四川四通欧美环境工程有限公司(以下简称“四川四通”)与中国民生银行股份有限公司成都分行于2020年08月17日签订367.99万元借款合同【合同编号:公借贷字第ZX20000000246243号】,借款期限为2020年08月17日至2021年08月16日;于2020年08月19日签订2,132.01万元借款合同【合同编号:公借贷字第ZX20000000247104号】,借款期限为2020年08月19日至2021年08月18日。以上四川四通与中国民生银行股份有限公司成都分行的2笔借款受编号为【公授信字第ZH2000000093509】《综合授信合同》项下的最高额担保合同所担保,担保具体情况如下:

中建环能与中国民生银行股份有限公司成都分行于2020年08月13日签订了最高额保证合同,约定该合同项下被担保的主债权发生期间为2020年08月13日至2021年08月12日,担保的最高债权额为人民币2,500万元。保证方式为连带责任保证。【合同编号:公高保字第ZH2000000093444号】

(2) 四川四通与成都银行股份有限公司武侯支行(以下简称“成都银行武侯支行”)于2020年09月24日签订3,000万元的借款合同【合同编号:H170101200924431】借款期限为2020年09月24日至2021年09月23日;于2020年09月28日签订2,000万元的借款合同【合同编号:H170101200928541】借款期限为2020年09月28日至2021年09月27日;于2020年10月10日签订2,000万元的借款合同【合同编号:H170101201010560】借款期限为2020年10月10日至2021年10月9日;于2020年10月16日签订3,000万元的借款合同【合同编号:H170101201016622】借款期限为2020年10月16日至2021年10月15日。以上四川四通与成都银行武侯支行的4笔借款的担保情况如下:

中建环能与成都银行武侯支行于2020年09月23日签订了最高额保证合同【合同编号：D170121200923991】，合同约定保证担保的主债权是指自2020年9月23日至2023年9月22日期间因成都银行武侯支行向主合同债务人发放授信而发生的一系列债权，担保的最高限额为人民币14,300万元。保证方式为连带责任保证。

## 2、信用借款说明：

(1) 中建环能与新韩银行(中国)有限公司北京分行于2020年8月4日签订5,000万元额度借款合同【编号：SHBCN102-BJ-2020007】，2020年8月14日实际提款2,000万元，借款期限为2020年08月14日至2021年08月14日。

(2) 中建环能与交通银行成都武侯支行于2020年5月29日签订2,000万元借款合同【编号：成交银2020年贷字090022号】，借款期限为2020年05月29日至2021年05月25日；于2020年6月15日签订4,000万元借款合同【编号：成交银2020年贷字090026号】，借款期限为2020年06月15日至2021年06月14日。

(3) 中建环能与兴业银行股份有限公司成都分行于2020年6月11日签订3,000万元借款合同【编号：兴银蓉(贷)2006第A4979号】，借款期限为2020年06月11日至2021年06月10日；于2020年7月14日签订2,000万元借款合同【编号：兴银蓉(贷)2007第A5891号】，借款期限为2020年07月14日至2021年07月13日。

(4) 中建环能与成都银行武侯支行于2020年3月26日签订2,600万元借款合同【编号：H170101200325360】，借款期限为2020年03月26日至2021年03月25日；于2020年6月4日签订4,000万元借款合同【编号：H170101200604840】，借款期限为2020年06月04日至2021年06月03日；于2020年6月29日签订3,000万元借款合同【编号：H170101200629060】，借款期限为2020年06月29日至2021年06月28日。

(5) 成都环能德美环保装备制造有限公司商业承兑汇票贴现500万元，因票据含追索权，确认为短期借款，票据到期日为2021年4月23日。

### (二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,021,580.00	39,200,000.00
合计	32,021,580.00	39,200,000.00

### (二十四) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	341,691,081.49	412,273,874.38
1-2 年	122,175,354.85	31,373,299.81
2-3 年	8,905,021.94	7,446,941.03
3 年以上	18,542,237.14	14,467,885.38
合计	491,313,695.42	465,562,000.60

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市市政四建设工程有限责任公司青岛分公司	44,186,027.06	PPP 项目政府审计未完成
上元天骄实业有限公司	13,589,633.24	BOT 项目政府审计未完成
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	8,545,003.72	合同执行中
合计	66,320,664.02	

### (二十五) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)		104,821,695.01
1-2 年		6,128,017.68
2-3 年		2,858,844.32
3 年以上		8,331,300.26
合计		122,139,857.27

## (二十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收款	86,269,992.38
合计	86,269,992.38

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	79,078,370.46	216,226,503.82	214,368,276.25	80,936,598.03
离职后福利-设定提存计划	366,793.09	1,970,289.52	2,337,082.61	
辞退福利		970,739.11	970,739.11	
一年内到期的其他福利				
合计	79,445,163.55	219,167,532.45	217,676,097.97	80,936,598.03

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	75,079,564.10	195,821,817.69	193,457,434.98	77,443,946.81
(2) 职工福利费		6,518,137.19	6,518,137.19	
(3) 社会保险费	232,931.26	6,200,906.68	6,293,301.60	140,536.34
其中：医疗保险费	195,604.43	5,603,580.41	5,671,604.81	127,580.03
工伤保险费	25,315.40	72,018.63	95,261.48	2,072.55
生育保险费	12,011.43	525,307.64	526,435.31	10,883.76
其他				
(4) 住房公积金	12,701.00	6,509,483.32	6,519,361.32	2,823.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,753,174.10	1,176,158.94	1,580,041.16	3,349,291.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	79,078,370.46	216,226,503.82	214,368,276.25	80,936,598.03

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	352,504.82	1,855,322.90	2,207,827.72	
失业保险费	14,288.27	61,192.22	75,480.49	
企业年金缴费		53,774.40	53,774.40	
合计	366,793.09	1,970,289.52	2,337,082.61	

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,044,179.76	20,633,164.20
企业所得税	8,617,212.18	17,512,590.67
个人所得税	556,438.79	551,556.70
城市维护建设税	1,261,676.72	1,334,324.05
房产税	1,063,659.04	1,008,599.58
教育费附加	994,220.29	1,050,628.11
土地使用税	30,141.91	36,720.26
其他税费	264,460.37	177,358.01
合计	33,831,989.06	42,304,941.58

### (二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,234,864.07	34,087,313.74
合计	10,234,864.07	34,087,313.74

#### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴项目	2,061,220.63	292,168.30
保证金及押金	6,227,978.53	8,621,889.71
预提费用	1,338,203.11	1,606,658.86
限制性股票回购义务		23,499,649.59

项目	期末余额	上年年末余额
其他	607,461.80	66,947.28
合计	10,234,864.07	34,087,313.74

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	104,964,155.00	26,765,831.09
合计	104,964,155.00	26,765,831.09

### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,314,704.06	222,784.20
已背书未终止确认的票据	37,485,986.01	
合计	46,800,690.07	222,784.20

### (三十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	34,500,000.00	
保证+质押借款	49,582,749.17	48,276,114.42
保证借款	52,000,000.00	
信用借款	27,000,000.00	78,000,000.00
合计	163,082,749.17	126,276,114.42

其他说明:

#### 1、保证+抵押借款

(1) 成都环能德美环保装备制造有限公司与成都银行武侯支行于 2020 年 5 月 21 日签订了 12,600.00 万元的固定资产借款合同【合同编号: H170101200515720】, 用于成都环能德美环保装备制造有限公司制造基地二期项目, 贷款期限为 2020 年 5 月 21 日至 2025 年 5 月 20 日。截至 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 1,900.00 万元, 将于一年内到期的本金金额为 1,000.00 万元, 利息金额为 26,125.00 元。该笔贷款的担保情况如下:

①成都环能德美环保装备制造有限公司与成都银行武侯支行于 2020 年 5 月 21 日签

订抵押合同【合同编号：D170110200521653】，抵押担保限额为 12,600.00 万元，抵押资产账面价值为 107,036,387.11 元。

②中建环能与成都银行武侯支行于 2020 年 5 月 21 日签订了保证合同【合同编号：D170130200521660】，合同约定中建环能对成都环能德美环保装备制造有限公司与成都银行武侯支行 2020 年 5 月 21 日签订的《固定资产贷款合同》【合同编号：H170101200515720】形成的债权提供保证担保，保证担保的本金限额为 12,600.00 万元。保证方式为连带责任保证。

(2)江苏华大离心机制造有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行于 2020 年 8 月 24 日签订了 16,000.00 万元的固定资产贷款合同【编号：HTZ322986200GDZC202000012】，借款期限自 2020 年 9 月 3 日至 2027 年 9 月 2 日，该笔长期借款的用途为高性能自动化离心机生产扩建项目。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款已借出本金 2,550.00 万元。该笔贷款的担保情况如下：

①中建环能与中国建设银行股份有限公司张家港分行于 2020 年 8 月 24 日签订了本金最高额保证合同【合同编号：HTC322986200ZGDB202000123】，合同约定中建环能对江苏华大离心机制造有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行 2020 年 8 月 24 日签订的《固定资产贷款合同》【合同编号：HTZ322986200GDZC202000012】形成的债权提供保证担保，保证担保的本金限额为 16,000.00 万元整。保证方式为连带责任保证。

②江苏华大离心机制造有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行于 2020 年 8 月 31 日签订最高额抵押合同【编号：HTC322986200ZGDB202000138】，以不动产苏（2018）张家港市不动产权第 0061036 号进行抵押担保，担保责任的最高限额为 1,852.15 万元，抵押资产账面价值为 15,731,534.50 元。

## 2、保证+质押借款

(1)青岛环能沧海生态科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行于 2018 年 08 月 20 日签订了 14,000.00 万元人民币的固定资产借款合同【编号：0380300013-2018 年（沧二）字 00088 号】，借款用于支付青岛市海绵城市试点区（李沧区）PPP 项目（板桥坊河）项下款项。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款共提款 54,952,749.17 元，剩余本金 51,672,749.17 元未还，其中将于一年内到期的本金金额为 209.00 万元，利息金额为 98,030.00 元。该笔借款的担保情况如下：

①青岛环能沧海生态科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行签订了质押合同【编号：0380300013-2018 年沧二（质）字 0003-1 号】，以青岛市海绵城市试点区（李沧区）PPP 项目（板桥坊河流域）未来应收账款收费权为质物。



②中建环能与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行于 2018 年 9 月 27 日签订了保证合同【合同编号：0380300013-2018 年沧二（保）字 00088 号】，合同约定中建环能对青岛环能沧海生态科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司李沧第二支行 2020 年 8 月 20 日签订的《固定资产借款合同》【合同编号：0380300013-2018 年（沧二）字 00088 号】形成的债权提供保证担保，保证方式为连带责任保证。

（2）成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订了 7,000.00 万元的固定资产借款合同【编号：成农商青公固借 20160001】，借款期限自 2016 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日，该笔长期借款的用途为支付大邑县污水处理厂项目的工程款、设备费和其他款项。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款已偿还本金 6,525.00 万元，剩余本金 475.00 万元未还。475.00 万元全部将于一年内到期，已列报于一年内到期的非流动负债。该笔借款的担保情况如下：

①成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订权利质押合同【编号：成农商青公权质 20160001】，以大邑县污水处理厂收费权提供质押担保。

②四川四通与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订权利质押合同【编号：成农商青公权质 20160002】，以其所持成都大邑四通欧美水务有限公司 100% 股权提供质押担保。

③四川四通、李华、胡登燕与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订保证合同【编号：成农商青公保 20160006】，为确保成都大邑四通欧美水务有限公司与成都农村商业银行股份有限公司青羊支行签订的 7,000.00 万元的固定资产借款合同【编号：成农商青公固借 20160001】的履行，保证人对该笔借款提供连带责任保证。

### 3、保证借款

成都大邑四通欧美水务有限公司与成都银行武侯支行于 2020 年 09 月 27 日签订了 14,000.00 万元的固定资产借款合同【编号：H170101200927435】，借款期限自 2020 年 09 月 27 日至 2030 年 09 月 26 日，该笔长期借款的用途为支付大邑县污水处理厂一期提标及二期建设费用。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款已借出本金 6,000.00 万元。其中将于一年内到期的金额为 800.00 万元，已列报于一年内到期的非流动负债。该笔借款的担保情况如下：

中建环能与成都银行武侯支行于 2020 年 09 月 27 日签订了保证合同【合同编号：D170130200927427】，合同约定中建环能对成都大邑四通欧美水务有限公司与成都银行武侯支行 2020 年 9 月 27 日签订的《固定资产借款合同》【合同编号：H170101200927435】形成的债权提供保证担保，保证担保的本金限额为 14,000.00

万元整。保证方式为连带责任保证。

#### 4、信用借款说明：

(1) 中建环能与交通银行成都武侯支行签订 8,000.00 万元借款合同【编号：成交银 2019 年贷字 090033 号】，借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 25 日，本期已还款 200.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 7,800.00 万元，将于一年内到期的金额为 7,800.00 万元。

(2) 中建环能与交通银行成都武侯支行签订 3,000.00 万元借款合同【编号：成交银 2020 年贷字 090012 号】，借款期限为 2020 年 03 月 19 日至 2022 年 03 月 17 日，本期已还款 100.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,900.00 万元，将于一年内到期的金额为 200.00 万元。

### (三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证			12,858,422.63	6,639,716.78	6,218,705.85	预计未来质保金支出
特许经营权项目后续更新支出	31,861,271.56	31,861,271.56		2,165,080.29	29,696,191.27	特许经营权项目后续维护与修理支出
合计	31,861,271.56	31,861,271.56	12,858,422.63	8,804,797.07	35,914,897.12	

#### 其他说明：

根据企业会计准则解释 2 号对 BOT 项目会计处理的规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。公司对特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支进行了估计，选择适当折现率计算其现金流量的现值，计入无形资产和预计负债。同时考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算财务费用，本期计入财务费用情况详见“附注五、（四十七）财务费用”。

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,867,776.00	7,422,200.00	15,691,206.54	36,598,769.46	收到政府补助资金
合计	44,867,776.00	7,422,200.00	15,691,206.54	36,598,769.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超磁分离水体净化成套技术设备项目	16,030,000.00		7,161,451.88		8,868,548.12	与资产相关
九龙食品园污水处理厂基建补贴	7,257,250.00		276,466.56		6,980,783.44	与资产相关
罗龙污水处理厂设备更新改造补贴	6,997,272.71		373,211.40		6,624,061.31	与资产相关
四川省战略性新兴产业发展专项资金	2,037,808.96		470,263.68		1,567,545.28	与资产相关
金堂装备制造基地项目基础设施补助	2,000,000.00	2,000,000.00	87,413.38		3,912,586.62	与资产相关
节能节水和淘汰落后产能专项资金	1,609,523.84		371,428.56		1,238,095.28	与资产相关
四川省产业技术研究与开发项目-创新能力提升	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
天津水专项-事故废水现场应急处置技术研究及设备开发	1,869,500.00	97,900.00			1,967,400.00	与收益相关
超磁复合工艺综合治理黑臭水体技术集成与示范	1,312,500.00				1,312,500.00	与收益相关
高品质再生水与水体净化成套装备研发及产业化	960,000.00	2,089,300.00	3,049,300.00			与收益相关
节能节地型村镇污水稳定达标处理装备研发项目	500,000.00	500,000.00			1,000,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业培育工程项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
科技创新与成果转化专项引导资金	276,097.23		83,000.04		193,097.19	与资产相关
技术改造专项资金	227,379.77		80,000.04		147,379.73	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	96,772.49		45,000.00		51,772.49	与资产相关
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理系统	60,000.00		60,000.00			与收益相关
拆迁补偿款	1,433,671.00		1,433,671.00			与收益相关
MagBR-MBBR 磁性生物膜污水处理新技术与一体化装置		225,000.00			225,000.00	与收益相关
MBBR 磁性生物膜污水处理新技术与一体化装置		50,000.00			50,000.00	与收益相关
基于城镇污水综合治理模式总集成总承包项目		1,960,000.00			1,960,000.00	与收益相关
MagCS 磁介质集约化提标技术的研发及应用示范		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	44,867,776.00	7,422,200.00	15,691,206.54		36,598,769.46	

### (三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待冲回无形资产进项税额	668,837.36	646,974.15
合计	668,837.36	646,974.15

### (三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	675,857,538.00				-148,752.00	-148,752.00	675,708,786.00

其他说明：

2020 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议，审议通过《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解限的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已离职激励对象杨鹏飞、林宏洪、冯本建、蒋丽花、李国红、杨才共 6 人已获授但尚未解限的 148,752 股限制性股票。公司回购注销 6 名已离职激励对象已获授但尚未解限的限制性股票共计 148,752 股，每股面值人民币 1 元，股本变更为人民币 675,708,786.00 元。

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	473,895,950.31	2,680,516.80	300,647.77	476,275,819.34
其他资本公积	12,878,074.82	148,053.89	2,680,516.80	10,345,611.91
合计	486,774,025.13	2,828,570.69	2,981,164.57	486,621,431.25

其他说明：

其他资本公积的增加系限制性股票等待期内确认的成本费用增加所致。其余增减变化均为限制性股票解锁或者回购股本导致的资本公积变动。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额以及本年以权益结算的股份支付确认的费用总额，详见附注“十一、股份支付”。

### (三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份义务	18,235,519.27		18,235,519.27	
合计	18,235,519.27		18,235,519.27	

其他说明：

本期库存股的减少系回购股份、分配限售股股利、限售股解锁所致，回购股份详细情况见附注“五、（三十六）股本”，限售股解锁情况如下：

根据公司于 2020 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为 128 名首次授予激励对象和 56 名预留授予激励对象所持共计 5,258,265 股股权激励限售股办理解除限售手续。

### (三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,631,192.23	4,305,119.06	1,919,462.48	19,016,848.81
合计	16,631,192.23	4,305,119.06	1,919,462.48	19,016,848.81

其他说明：

根据《企业安全费用提取使用管理办法》（财企[2012]16号），公司按机械制造企业提取安全生产费用。其中：中建环能以上年度实际营业收入扣除运营服务收入后为计提依据，江苏华大离心机制造有限公司、成都环能德美环保装备制造制造有限公司以上年度实际营业收入为计提依据，均采用超额累退方式平均逐月提取安全费用。

#### (四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,523,019.55	57,523,019.55	13,324,433.08		70,847,452.63
合计	57,523,019.55	57,523,019.55	13,324,433.08		70,847,452.63

#### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	483,302,945.22	370,687,699.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,632,226.68	
调整后年初未分配利润	484,935,171.90	370,687,699.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,424,718.72	156,333,517.63
减：提取法定盈余公积	13,324,433.08	9,885,753.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,792,797.69	33,832,518.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	607,242,659.85	483,302,945.22

调整年初未分配利润明细说明：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 1,632,226.68 元。

未分配利润的其他说明：

公司 2019 年度权益分派预案为以公司最新总股本 675,857,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 33,792,876.90 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。在实施上述预案前，公司因实施业绩承诺补偿股份回购注销等事项，公司总股本变更为 675,708,786 股。按照“现金分红总额固定不变”的原则，公司以总股本 675,708,786 股为基数（公司回购专户上不存在已回购的股份），向全体股东每 10 股

派 0.500110 元人民币现金，共计派发现金红利 33,792,876.90 元，差额系派发过程中的尾差所致。

#### (四十二) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,231,411,038.20	762,871,684.78	1,221,687,502.85	721,453,912.76
其他业务	10,653,190.35	775,422.55	10,091,356.99	1,018,617.12
合计	1,242,064,228.55	763,647,107.33	1,231,778,859.84	722,472,529.88

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,231,411,038.20	1,221,687,502.85
其中：水处理成套设备及配套	410,386,966.64	477,796,842.24
离心机及配套	260,975,044.91	300,517,677.25
运营服务	443,944,805.49	333,673,948.15
市政污水运营	73,629,849.46	65,740,349.16
市政建设	42,474,371.70	43,958,686.05
其他业务收入	10,653,190.35	10,091,356.99
其中：使用费收入	4,578,039.87	2,701,124.31
废料收入	5,850,647.61	6,959,630.15
其他	224,502.87	430,602.53
合计	1,242,064,228.55	1,231,778,859.84

#### (四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,095,769.06	5,003,393.13
教育费附加	2,511,191.17	4,051,900.41
房产税	1,649,861.14	1,892,143.40
土地使用税	1,150,873.84	1,451,284.94
印花税	676,050.19	555,582.49
其他	927,999.11	968,066.86
合计	10,011,744.51	13,922,371.23

#### (四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,145,439.14	65,643,398.57
差旅费	10,738,510.66	11,301,800.18
业务招待费	4,944,958.26	8,740,218.54
运输费	6,712,588.29	7,181,074.68
销售服务费	22,569,508.03	10,072,245.32
咨询服务费	7,027,103.87	10,014,545.50
业务宣传费	3,266,050.54	4,046,918.95
办公费	2,772,651.55	1,643,187.63
汽车费	374,792.55	723,721.61
租赁费	5,028,474.64	6,970,371.64
其他	6,215,558.65	3,868,237.15
合计	125,795,636.18	130,205,719.77

#### (四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,822,171.51	83,551,856.27
折旧及摊销	15,004,081.94	15,377,241.13
办公费	4,611,150.83	4,975,730.41
差旅费	3,109,493.87	5,462,862.02
会务费	406,048.15	230,937.46
业务招待费	1,412,742.02	2,205,974.32
咨询服务费	11,464,722.71	10,476,999.92
安全生产费	2,046,935.97	1,550,099.98
租赁费	993,554.35	537,534.28
其他	4,035,779.30	6,320,109.77
合计	123,906,680.65	130,689,345.56

#### (四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,916,321.66	14,369,407.62
折旧及摊销	1,814,025.02	1,784,264.35
直接投入	13,979,155.59	16,287,489.78
其他投入	4,016,893.34	3,799,524.03



项目	本期金额	上期金额
合计	39,726,395.61	36,240,685.78

#### (四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,083,426.81	31,795,260.06
减：利息收入	2,391,548.70	3,413,346.42
汇兑损益	217,158.05	-246,986.46
银行手续费及其他	916,673.19	967,030.91
未确认融资费用	2,281,803.20	2,433,537.98
未实现融资收益	-2,740,919.93	-4,060,854.85
合计	21,366,592.62	27,474,641.22

#### (四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,040,252.05	6,757,579.79
增值税返还	11,944,422.25	17,572,891.48
代扣个人所得税手续费返还	371,999.56	71,563.17
进项税加计抵减	134,996.83	
合计	34,491,670.69	24,402,034.44

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
四川省战略性新兴产业发展专项资金	470,263.68	470,267.80	与资产相关
罗龙污水厂设备更新改造补贴	373,211.40	373,211.40	与资产相关
九龙食品园污水处理厂基建补贴	276,466.56	276,466.87	与资产相关
节能节水和淘汰落后产能专项资金	371,428.56	371,428.56	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	83,000.04	83,000.04	与资产相关
技术改造专项资金	80,000.04	80,000.04	与资产相关
北京平谷投资促进局政府企业发展扶持资金		13,900.00	与收益相关
武侯区新经济和科技局补贴	751,700.00	774,949.20	与收益相关
武侯区新城建设管理委员会发展专项款		94,800.00	与收益相关
知识产权专利资助	348,800.00	2,100.00	与收益相关
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金		492,200.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00	与收益相关
稳岗补贴	777,234.99	179,055.88	与收益相关
成都市 2019 年服务型制造示范企业奖励		500,000.00	与收益相关
成都市武侯区经科局奖励-国家企业技术中心	500,000.00	3,000,000.00	与收益相关
技术改造专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
张家港科技创新奖	24,300.00		与收益相关
苏州市科技发展计划奖励	30,000.00		与收益相关
张家港企业研发经费资助	200,000.00		与收益相关
张家港工业和信息化产业转型国内展会补助	405,960.00		与收益相关
大邑生态环境局补助资金	36,000.00		与收益相关
武侯区市场监督管理局专利补贴	3,000.00		与收益相关
武侯就业培训服务管理局补贴	11,000.00		与收益相关
超磁分离水体净化成套技术设备项目	7,161,451.88		与资产相关
金堂装备制造基地项目基础设施补助	87,413.38		与资产相关
金堂县商务局拨付总部企业发展支持资金	409,528.00		与收益相关
金堂县经济科技和信息化局防疫物资补贴	16,293.00		与收益相关
成都市武侯电商产业功能区管委会非公党组织工作补助经费	10,000.00		与收益相关
成都市总部企业补助	1,094,795.50		与收益相关
武侯区重点优势企业奖励	2,092,000.00		与收益相关
武侯区经科局规模企业上台阶奖励	300,000.00		与收益相关
市场监督管理局补助	9,600.00		与收益相关
成都市武侯区科技局关于安全复工企业防疫体系建设的补助	14,627.94		与收益相关
武侯区经科局拨付的区级研发准备金补助	200,000.00		与收益相关
专利资助款	2,900.00		与收益相关
武侯电商产业功能区管委会产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理系统补助	60,000.00		与收益相关
高品质再生水与水体净化成套装备研发及产业化项目补助	3,049,300.00		与收益相关
四川省产业技术研究与开发项目-创新能力提升项目补助	2,000,000.00		与收益相关
成都市武侯区人力资源和社会保障局工业奖补助资金	193,777.08		与收益相关
苏州市节约用水办公室节水管理项目补助	50,000.00		与收益相关
合计	22,040,252.05	6,757,579.79	

#### (四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,623,532.66	4,211,455.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-267,085.07	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	40,000.00	56,000.02
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	937,243.97	
合计	6,333,691.56	4,267,455.66

#### (五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-340,958.54	-3,340,138.04
应收账款坏账损失	16,630,017.40	25,784,094.69
其他应收款坏账损失	1,042,057.54	1,101,313.88
预付账款坏账损失	2,276,629.85	2,637,965.44
合计	19,607,746.25	26,183,235.97

#### (五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	497,991.10	1,254,194.14
合同资产减值损失	1,430,650.19	
合计	1,928,641.29	1,254,194.14

#### (五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期资产损益	2,246,024.69	11,647,598.48	2,246,024.69
合计	2,246,024.69	11,647,598.48	2,246,024.69

其他说明：

资产处置收益主要为全资子公司江苏华大离心机制造有限公司因老厂拆迁而产生。

### (五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	109,519.54		109,519.54
政府补助	853,525.48	1,562,170.98	853,525.48
罚款收入	72,777.59	70,211.11	72,777.59
其他收入	5,546,305.78	5,263,371.79	5,546,305.78
合计	6,582,128.39	6,895,753.88	6,582,128.39

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
减免税金		2,970.98	与收益相关
绿色发展等工业经济扶持资金		165,700.00	与收益相关
商务发展专项资金	7,000.00	8,900.00	与收益相关
推进质量提升资助奖		200,000.00	与收益相关
企业科技创新积分资助		237,800.00	与收益相关
政策性科技保险保费补贴	46,224.00	46,800.00	与收益相关
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金	300,000.00	900,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局大赛奖金	10,000.00		与收益相关
成都市科技奖	20,000.00		与收益相关
社保费返还	5,001.48		与收益相关
苏州市 2019 年度企业专利导航计划项目	100,000.00		与收益相关
2019 年度文明企业标兵	20,000.00		与收益相关
张家港市职业培训指导中心张家港市“防疫”项目制培训补贴	120,300.00		与收益相关
2019 年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助	21,000.00		与收益相关
张家港市职业培训指导中心以工代训补贴	204,000.00		与收益相关
合计	853,525.48	1,562,170.98	

### (五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	32,747.78	369,250.11	32,747.78
赔偿支出	28,000.00	80,000.00	28,000.00
罚款支出	100,871.19	245,853.56	100,871.19
其他支出	302,665.04	118,960.89	302,665.04

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,549.01		17,549.01
合计	481,833.02	814,064.56	481,833.02

## (五十五) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,169,839.47	25,925,770.91
递延所得税费用	-7,057,794.65	-1,884,119.96
其他	382,658.63	
合计	11,494,703.45	24,041,650.95

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	185,245,366.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,786,804.96
子公司适用不同税率的影响	6,330,863.77
调整以前期间所得税的影响	382,658.63
非应税收入的影响	-15,939,256.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,276,429.58
研发费用加计扣除的影响	-6,374,319.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,802,771.47
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	2,346,701.45
其他	-1,512,407.00
所得税费用	11,494,703.45

## (五十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	169,424,718.72	156,094,386.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	675,770,766.00	670,678,101.57

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.2507	0.2327
其中：持续经营基本每股收益	0.2507	0.2327
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	169,424,718.72	156,333,517.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	675,770,766.00	677,478,673.49
稀释每股收益	0.2507	0.2308
其中：持续经营稀释每股收益	0.2507	0.2308
终止经营稀释每股收益		

## (五十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	2,391,548.70	3,413,292.28
保函及承兑汇票等保证金到期收回	13,458,383.80	86,059,331.79
营业外收入	6,582,128.39	10,674,125.99
收到及退回保证金及押金等	42,506,770.07	33,150,779.43
代收代扣款等	2,139,001.80	
收到政府补助款	15,413,570.50	
收到与收回其他往来款项	7,972,963.72	
其他经营收现流入	12,551,228.81	
合计	103,015,595.79	133,297,529.49

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入开具与经营活动有关的保函及承兑汇票等保证金	8,428,450.63	11,088,617.05
支付及退还保证金及押金等	22,217,621.75	41,944,218.79
支付银行手续费	618,581.36	500,675.50
期间费用	70,679,038.14	85,556,257.83

项目	本期金额	上期金额
支付其他往来及代垫款项	25,472,527.83	
其他经营付现支出	4,943,199.66	6,112,724.41
合计	132,359,419.37	145,202,493.58

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金流出金额	15,260,755.32	
合计	15,260,755.32	

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行贷款对应的质押存款		16,540,312.00
合计		16,540,312.00

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付限制性股票回购款	518,045.28	1,792,931.37
银行贷款对应的质押存款		3,000,000.00
其他		636,294.21
合计	518,045.28	5,429,225.58

## (五十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	173,750,662.97	165,693,263.24
加：信用减值损失	19,607,746.25	26,183,235.97
资产减值准备	1,928,641.29	1,254,194.14
固定资产折旧	35,988,445.41	35,386,387.39
油气资产折耗		
无形资产摊销	25,276,001.84	24,422,584.67

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	52,399,315.24	44,430,102.35
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）	-2,246,024.69	-11,647,598.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-91,970.53	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,300,584.86	31,503,273.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,333,691.56	-4,267,455.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,948,931.41	197,182.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,176,595.03	-2,081,302.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,892,518.53	37,792,535.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-124,813,477.18	-203,469,302.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,424,055.01	10,114,619.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,109,170.98	155,511,720.06
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	322,375,832.84	330,399,682.61
减：现金的期初余额	330,399,682.61	362,377,597.90
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	-8,023,849.77	-31,977,915.29

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	23,637,481.56
其中：四川环能天府水环境治理有限公司	23,637,481.56
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,898,236.88
其中：四川环能天府水环境治理有限公司	38,898,236.88
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	-15,260,755.32



### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	322,375,832.84	330,399,682.61
其中：库存现金		10,100.00
可随时用于支付的银行存款	322,375,832.84	326,090,308.65
可随时用于支付的其他货币资金		4,299,273.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	322,375,832.84	330,399,682.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (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	17,472,481.69	银行承兑汇票保证金、保函保证金、农民工工资保证金、冻结资金等
固定资产	62,556,196.03	借款抵押，详见附注“五、（三十二）长期借款”
无形资产	60,211,725.58	借款抵押，详见附注“五、（三十二）长期借款”
青岛市海绵城市试点区 PPP 项目未来收费权		借款质押，详见附注“五、（三十二）长期借款”
大邑县污水处理厂收费权		借款质押，详见附注“五、（三十二）长期借款”
成都大邑四通欧美水务有限公司 100% 股权		借款质押，详见附注“五、（三十二）长期借款”
合计	140,240,403.30	

### (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			136,389.99
其中：美元	20,903.00	6.5249	136,389.99
应收账款			618,371.29
其中：美元	94,771.00	6.5249	618,371.29

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合同资产			15,046.42
其中：美元	2,306.00	6.5249	15,046.42

## (六十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
九龙食品园污水处理厂基建补贴	8,294,000.00	递延收益	276,466.56	276,466.87	其他收益
罗龙污水处理厂设备更新改造补贴	9,241,874.99	递延收益	373,211.40	373,211.40	其他收益
四川省战略性新兴产业发展专项资金	3,448,600.00	递延收益	470,263.68	470,267.80	其他收益
节能节水和淘汰落后产能专项资金	2,600,000.00	递延收益	371,428.56	371,428.56	其他收益
科技创新与成果转化专项引导资金	830,000.00	递延收益	83,000.04	83,000.04	其他收益
技术改造专项资金	800,000.00	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益
技术改造专项资金	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
超磁分离水体净化成套技术设备项目	16,030,000.00	递延收益	7,161,451.88		其他收益
金堂装备制造基地项目基础设施补助	4,000,000.00	递延收益	87,413.38		其他收益
合计	45,694,474.99		8,948,235.54	1,699,374.71	

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
成都市武侯区经科局奖励-国家企业技术中心	3,500,000.00	500,000.00	3,000,000.00	其他收益
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金	1,200,000.00	300,000.00	900,000.00	营业外收入
武侯区新经济和科技局补贴	1,526,649.20	751,700.00	774,949.20	其他收益
成都市 2019 年服务型制造示范企业奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
水体污染控制与治理科技重大专项资助资金	492,200.00		492,200.00	其他收益
企业科技创新积分资助	237,800.00		237,800.00	营业外收入
推进质量提升资助奖	200,000.00		200,000.00	营业外收入
稳岗补贴	956,290.87	777,234.99	179,055.88	其他收益
绿色发展等工业经济扶持资金	165,700.00		165,700.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
武侯区新城建设管理委员会发展 专项款	94,800.00		94,800.00	其他收益
政策性科技保险保费补贴	93,024.00	46,224.00	46,800.00	营业外收入
北京市平谷区投资促进局补贴款	13,900.00		13,900.00	其他收益
商务发展专项资金	15,900.00	7,000.00	8,900.00	营业外收入
减免税金	2,970.98		2,970.98	营业外收入
知识产权专利资助	350,900.00	348,800.00	2,100.00	其他收益
失业动态监测补贴	2,400.00	1,200.00	1,200.00	其他收益
张家港科技创新奖	24,300.00	24,300.00		其他收益
苏州市科技发展计划奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
张家港企业研发经费资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
张家港工业和信息化产业转型国 内展会补助	405,960.00	405,960.00		其他收益
大邑生态环境局补助资金	36,000.00	36,000.00		其他收益
武侯区市场监督管理局专利补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
武侯就业培训服务管理局补贴	11,000.00	11,000.00		其他收益
金堂县商务局拨付总部企业发展 支持资金	409,528.00	409,528.00		其他收益
金堂县经济科技和信息化局防疫 物资补贴	16,293.00	16,293.00		其他收益
成都市武侯电商产业功能区管委 会非公党组织工作补助经费	10,000.00	10,000.00		其他收益
成都市总部企业补助	1,094,795.50	1,094,795.50		其他收益
武侯区重点优势企业奖励	2,092,000.00	2,092,000.00		其他收益
武侯区经科局规模企业上台阶奖 励	300,000.00	300,000.00		其他收益
市场监督管理局补助	9,600.00	9,600.00		其他收益
成都市武侯区科技局关于安全复 工企业防疫体系建设的补助	14,627.94	14,627.94		其他收益
武侯区经科局拨付的区级研发准 备金补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
专利资助款	2,900.00	2,900.00		其他收益
武侯电商产业功能区管委会产业 发展专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
硅铝系纳米晶须网织筛除磷处理 系统补助	60,000.00	60,000.00		其他收益
高品质再生水与水体净化成套装 备研发及产业化项目补助	3,049,300.00	3,049,300.00		其他收益
四川省产业技术与开发项目- 创新能力提升项目补助	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
成都市武侯区人力资源和社会保 障局工业奖补助资金	193,777.08	193,777.08		其他收益
苏州市节约用水办公室节水管理 项目补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
成都高新技术产业开发区科技和 人才工作局大赛奖金	10,000.00	10,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
成都市科技奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
社保费返还	5,001.48	5,001.48		营业外收入
苏州市 2019 年度企业专利导航 计划项目	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2019 年度文明企业标兵	20,000.00	20,000.00		营业外收入
张家港市职业培训指导中心张家 港市“防疫”项目制培训补贴	120,300.00	120,300.00		营业外收入
2019 年张家港市知识产权高质量 发展扶持政策资助	21,000.00	21,000.00		营业外收入
张家港市职业培训指导中心以工 代训补贴	204,000.00	204,000.00		营业外收入
天津水专项-事故废水现场应急 处置技术研究及设备开发	1,967,400.00			
MagBR-MBBR 磁性生物膜污水 处理新技术与一体化装置	225,000.00			
MBBR 磁性生物膜污水处理新技 术与一体化装置	50,000.00			
合计	22,808,318.05	13,945,541.99	6,620,376.06	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川环能天府水环境治理有限公司	23,637,481.56	100.00	定向减资	2020/3/31	减资协议约定	-267,085.07						

### (二) 其他变动

#### 新设立子公司

子公司名称	成立日期	注册资本	营业期限	统一社会信用代码	法定代表人
三明环能香谷水务有限责任公司	2020年4月24日	300万元	2020-04-24 至 无固定期限	91350426MA33RTAC30	曾晓军
济宁中建环能环境科技有限公司	2020年9月14日	2000万元	2020-09-14 至 无固定期限	91370811MA3U0AWB0R	张超
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	2020年11月10日	2800万元	2020-11-10 至 无固定期限	91652327MA78YRKN1J	王吉白

## 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	
四川冶金环能工程有限责任公司	中国境内	成都	销售业	100.00		同一控制下企业合并
中建环能(北京)环保有限公司	中国境内	北京	销售业		100.00	同一控制下企业合并
北京环能德美环境工程有限公司	中国境内	北京	销售业	90.00		设立
山东环能环保科技有限公司	中国境内	泰安	销售业	100.00		设立
成都环能德美环保装备制造有限公司	中国境内	成都	制造业	100.00		设立
江苏华大离心机制造有限公司	中国境内	张家港	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川四通欧美环境工程有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营	65.00		非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
西充四通水务投资有限公司	中国境内	南充	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
成都大邑四通欧美水务有限公司	中国境内	成都	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	中国境内	宜宾	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
江油四通环保科技有限公司	中国境内	江油	污水处理建设及运营		65.00	非同一控制下企业合并
成都四通天府水污染治理有限公司	中国境内	成都	环境治理		52.00	设立
中建环能工程设计研究有限公司	中国境内	成都	咨询设计	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市前海环能科技有限公司	中国境内	深圳	技术开发、咨询及服务、环保工程设计与施工	100.00		设立
成都环能华瑞环境服务有限公司	中国境内	成都	环境治理	100.00		设立
四川环能建发环境治理有限公司	中国境内	成都	环境治理		61.00	设立
北京环能润谷环境工程有限公司	中国境内	北京	环境治理	100.00		设立
江苏环能德美环境工程有限公司	中国境内	无锡	环境治理	100.00		设立
武汉环能德美工程技术有限公司	中国境内	武汉	环境治理	100.00		设立
四川善建和盛建设工程有限公司	中国境内	成都	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	中国境内	青岛	水利、环境和公共设施管理业	70.99		设立
三明环能香谷水务有限责任公司	中国境内	三明	污水处理建设及运营	100.00		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	
济宁中建环能环境科技有限公司	中国境内	济宁	污水处理建设及运营	100.00		设立
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	中国境内	新疆	污水处理建设及运营	72.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川四通欧美环境工程有限公司	35.00%	4,165,715.22		131,683,503.31
北京环能德美环境工程有限公司	10.00%	22,703.70		-1,206,073.00
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	29.01%	-637,909.67		14,711,374.12

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川四通欧美环境工程有限公司	212,550,520.71	586,549,949.07	799,100,469.78	407,857,414.48	96,064,742.47	503,922,156.95	267,196,317.75	472,369,371.95	739,565,689.70	384,412,722.74	51,512,768.42	435,925,491.16
北京环能德美环境工程有限公司	39,883,603.73	1,351,796.35	41,235,400.08	34,742,560.52	128,974.90	34,871,535.42	45,796,255.68	521,172.34	46,317,428.02	40,180,600.36		40,180,600.36
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	16,906,005.72	130,485,983.35	147,391,989.07	47,099,972.81	49,582,749.17	96,682,721.98	17,584,005.97	128,833,364.08	146,417,370.05	55,585,729.05	43,526,114.42	99,111,843.47

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川四通欧美环境工程有限公司	104,693,715.41	15,208,547.84		31,639,940.35	137,767,661.91	29,116,782.30	29,116,782.30	33,464,523.61
北京环能德美环境工程有限公司	40,080,686.49	227,037.00		56,615.61	42,621,588.64	1,043,295.29	1,043,295.29	2,783,254.16
青岛环能沧海生态科技有限责任公司		-2,198,930.25		-10,599,129.46		-1,285,970.77	-1,285,970.77	-33,636,629.63



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江油市鸿欧环保科技有限公司	中国境内	江油市	污水处理建设及运营		49.00	权益法	是

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	76,715,453.30	51,505,630.49
其中：现金和现金等价物	5,486,952.47	335,009.77
非流动资产	119,672,977.86	107,525,818.14
资产合计	196,388,431.16	159,031,448.63
流动负债	34,727,478.05	114,934,468.62
非流动负债	14,961,945.75	8,334,367.83
负债合计	49,689,423.80	123,268,836.45
营业收入	20,954,988.59	18,307,817.77
净利润	7,681,297.18	5,963,012.82
终止经营的净利润		
综合收益总额	7,681,297.18	5,963,012.82

## 八、 与金融工具相关的风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门复核审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本年年末余额	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	356,000,000.00	
应付票据	32,021,580.00	
应付账款	491,313,695.42	
合同负债	86,269,992.38	
其他应付款	10,234,864.07	
长期借款	104,964,155.00	163,082,749.17
合计	1,080,804,286.87	163,082,749.17

(续)

项目	上年年末余额	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	450,399,415.18	
应付票据	39,200,000.00	
应付账款	465,562,000.60	
其他应付款	34,087,313.74	
长期借款	26,765,831.09	126,276,114.42
合计	1,016,014,560.61	126,276,114.42

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。本公司持有的公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	24,023,026.32	26,400,000.00
合计	24,023,026.32	26,400,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 1,201,151.32 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			107,132,937.64	107,132,937.64
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他非流动金融资产			24,023,026.32	24,023,026.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,023,026.32	24,023,026.32
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			24,023,026.32	24,023,026.32
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			131,155,963.96	131,155,963.96
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
无

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 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

本公司将输入值是不可观察的金融资产作为第三层次公允价值计量项目。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
北京中建启明企业管理有限公司	北京市	商务服务业	130,000 万元	27.05	27.05

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司成立于 2018 年 9 月 17 日，注册资本为 130,000 万元。经营范围：企业管理；技术开发、技术咨询、技术服务；项目投资；投资管理；资产管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

实际控制人为中国建筑集团有限公司。

本公司最终控制方是：中国建筑集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中建电子商务有限责任公司	最终受同一控制方控制
中建三局集团有限公司	最终受同一控制方控制
中建铝新材料成都有限公司	最终受同一控制方控制
贵州中建建筑科研设计院有限公司	最终受同一控制方控制
中建水务环保有限公司	最终受同一控制方控制
中建安装集团有限公司	最终受同一控制方控制
中国建筑股份有限公司	最终受同一控制方控制
北京中海物业管理有限公司海都分公司	最终受同一控制方控制
中建二局安装工程有限公司	最终受同一控制方控制
中建工程产业技术研究院有限公司	最终受同一控制方控制
中建新疆建工（集团）有限公司	最终受同一控制方控制
中国建筑第八工程局有限公司	最终受同一控制方控制
中建一局集团公司华北公司	最终受同一控制方控制
中建智能技术有限公司	最终受同一控制方控制
成都环能德美投资有限公司	第二大股东
四川铎鸿科技有限公司	第二大股东控制的其他企业
倪明亮	第二大股东实际控制人
潘涛	第二大股东实际控制人配偶

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建电子商务有限责任公司	采购材料	381,028.30	476,975.43
中建安装集团有限公司	建设服务	27,595,345.92	
中国建筑股份有限公司	商标使用费	100,000.00	
北京中海物业管理有限公司海都分公司	物业费	79,039.80	
中建二局安装工程有限公司	建设服务	15,940,542.56	
中建工程产业技术研究院有限公司	设计费	100,000.00	

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建水务环保有限公司	销售商品及运营服务	118,724,782.37	24,243,051.47
中建新疆建工（集团）有限公司	销售商品	10,296,924.00	
中建三局集团有限公司	销售商品	71,286,324.23	
中国建筑第八工程局有限公司	销售商品	20,691,281.04	
中建电子商务有限责任公司	销售商品	119,803.10	
中建一局集团华北建设有限公司	销售商品	22,800.00	
中建智能技术有限公司	劳务服务	1,100,000.00	
中建铝新材料成都有限公司	设备租赁		80,000.00
中建二局安装工程有限公司	销售商品	398.00	
中国建筑股份有限公司	劳务服务	113,207.55	

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川铤鸿科技有限公司	房屋租赁		355,952.61
成都环能德美投资有限公司	房屋租赁		277,021.20

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京奥南时代置业有限公司	房租及车位费	284,880.00	

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都环能德美投资有限公司	110,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	是
倪明亮、潘涛	110,000,000.00	2019/1/21	2022/1/20	是
成都环能德美投资有限公司	120,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	是
倪明亮、潘涛	120,000,000.00	2019/6/13	2020/6/12	是



#### 4、 关联方存款、贷款等金融业务情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	收取的利息
存放于中建财务有限公司的存款		2,000,164.31		2,000,164.31	164.31

#### 5、 关联方资金拆借

无

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,361.75	1,958.76

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中建三局集团有限公司	15,362,403.46		1,580,000.00	
	中建铝新材料成都有限公司			80,000.00	
	中国建筑第八工程局有限公司	14,418,431.59			
	中建电子商务有限责任公司	3,164.10			
	中建水务环保有限公司	34,162,391.80			
	中建新疆建工（集团）有限公司	2,582,077.80			
	中建智能技术有限公司	1,100,000.00			
	中国建筑股份有限公司	113,207.55			
预付款项					
	中建电子商务有限责任公司			1,891.98	
	贵州中建建筑科研设计院有限公司			1,500.00	
其他应收款					
	中建水务环保有限公司	502,830.19		700,000.00	
	北京国建信达国际科技有限公司	76,937.43			
	中建新疆建工集团第五建筑工程有限公司	260,245.00			
合同资产					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建水务环保有限公司	5,688,241.57			
	中建三局集团有限公司	10,408,920.77			
	中建新疆建工（集团）有限公司	514,846.20			
一年内到期的非流动资产					
	中建三局集团有限公司	395,000.00			
其他非流动资产					
	中国建筑第八工程局有限公司	992,849.45			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中建电子商务有限责任公司	47,362.77	240,688.00
	中建二局安装工程有限公司	12,944,876.43	
预收款项			
	中建水务环保有限公司		45,350,673.70

## 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：无

公司本期行权的各项权益工具总额：5,258,265.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：148,752 股

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：详见下文说明

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

### (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：详见下文说明

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：详见下文说明

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：16,505,694.13 元

以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额：324,822.67 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：148,053.89 元

其他说明：

### 1、首次授予

根据本公司 2017 年 4 月 14 日股东大会审议批准，本公司于 2017 年 5 月 26 日起实施《环能科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》（以下简称“《限制性股票激励计划》”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员共计 148 人。授予限制性股票数量合计 506.30 万股，其中：首次授予 406.30 万股，预留 100.00 万股。本公司首次授予将向激励对象以人民币 13.99 元/股定向发行公司 A 股普通股股票共计 406.30 万股。该限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 26 日，限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

首次授予的限制性股票在授予日起第 12 个月、24 个月及第 36 个月可解锁，按 40%、30%、30%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	本期金额	上期金额
第一个解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第二个解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个解除限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

### 2、预留部分授予

根据本公司 2018 年 3 月 9 日第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议审议通过的《关于公司 2017 年限制性股票激励计划预留部分授予事项的议案》，同意向符合授予条件的包括肖左才在内的 64 名激励对象授予 181 万股预留限制性股票。在实际认购过程中，郝新竹、张志军两名激励对象因个人原因自愿放弃获授的限制性股票，公司本次实际授予 62 名激励对象共计 180.40 万股限制性股票，并以人民币 4.97 元/股定向发行公司 A 股普通股。该限制性股票的授予日为 2018 年 3 月 9 日，限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

预留的限制性股票在预留授予日起第 12 个月及第 24 个月可解锁，按 50%、50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划预留授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，预留激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个解除限售期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

### 3、授予日权益工具公允价值的确定方法

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、公司业绩指标完成情况、个人绩效考核情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

### 4、对可行权权益工具数量的确定依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

## (三) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	33,785,439.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,785,439.30

根据中建环能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，以公司最新总股本 675,708,786.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），共计派发现金红利人民币 33,785,439.30 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。

### (二) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

### (三) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有代售的资产和处置组的情况。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略,因此,本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部,其分类与内容如下:

**水处理业务分部:**主要从事水处理成套设备销售及提供运营服务业务,主要经营主体为中建环能科技股份有限公司、四川冶金环能工程有限责任公司、成都环能德美环保装备制造有限公司等。

**离心机业务分部:**主要从事离心机研发制造销售业务,主要经营主体为江苏华大离心机制造有限公司。

**市政污水业务分部:**主要从事市政污水处理投资运营和污水处理工程总包服务业务,主要主体为四川四通欧美环境工程有限公司。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定;资产根据分部的经营进行分配,负债根据分部的经营进行分配;营业费用包括营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用及资产减值损失。

#### 2、 报告分部的财务信息

项目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	871,154,394.30	266,216,118.84	104,693,715.41		1,242,064,228.55
分部间交易收入	3,506,977.53	17,893,229.03		21,400,206.56	
对联营和合营企业的投资收益			5,623,532.66		5,623,532.66
信用减值损失	7,572,414.42	7,690,499.91	4,344,831.92		19,607,746.25

项目	水处理业务分部	离心机业务分部	市政污水业务分部	分部间抵销	合计
资产减值损失	-35,399.78	-2,210,624.91			-2,246,024.69
折旧费和摊销费	29,518,569.85	11,875,896.20	19,869,981.20		61,264,447.25
利润总额（亏损总额）	146,265,122.75	26,275,154.94	13,152,758.26	447,669.53	185,245,366.42
所得税费用	6,914,488.37	3,210,811.82	1,436,553.69	67,150.43	11,494,703.45
净利润（净亏损）	139,350,634.38	23,064,343.12	11,716,204.57	380,519.10	173,750,662.97
资产总额	2,335,989,381.49	564,129,041.37	892,684,209.11	279,201,245.65	3,513,601,386.32
负债总额	1,054,303,436.85	202,727,675.25	527,318,091.75	277,541,819.58	1,506,807,384.27
其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营和合营企业的长期股权投资			78,539,497.00		78,539,497.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	84,889,139.88	23,191,551.08	100,763,493.91	398,615.00	208,445,569.87

## （二）其他对投资者决策有影响的重要事项

### 1、诉讼事项

序号	事由	累计金额（元）	进展情况
1	建设工程合同纠纷	15,830,169.29	法院二审裁定发回重审，等待重审开庭
2	催收应收账款	1,128,500.00	执行中
3	催收应收账款	78,000.00	执行中
4	催收应收账款	187,200.00	执行中
5	催收应收账款	550,000.00	执行中
6	催收应收账款	270,000.00	执行中
7	催收应收账款	2,095,678.02	执行中
8	催收应收账款	4,071,181.54	执行中
9	催收应收账款	410,000.00	执行中
10	催收应收账款	1,408,000.00	执行中
11	欠付运营费	4,054,247.76	等待二审开庭
12	欠付工程款	1,533,546.10	等待二审开庭
13	投资类纠纷	1,000,000.00	等待开庭
14	合同纠纷	8,225,000.00	法院判决驳回诉讼
	合计	40,841,522.71	

## 2、与成都首创环境工程有限公司交易情况

2020年，四川四通欧美环境工程有限公司向成都首创环境工程有限公司出售商品及提供劳务共计708,288.01元，成都大邑四通欧美水务有限公司向成都首创环境工程有限公司采购商品及接受劳务共计100,556,899.60元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,793,416.44	2,739,909.32
合计	2,793,416.44	2,739,909.32

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	358,106,940.88	330,790,066.55
1至2年	109,053,396.91	237,178,378.61
2至3年	89,058,502.55	23,340,909.47
3至4年	5,573,130.44	11,567,912.61
4至5年	4,591,416.37	4,847,074.35
5年以上	2,714,266.03	765,339.00
小计	569,097,653.18	608,489,680.59
减：坏账准备	56,901,905.65	56,347,643.71
合计	512,195,747.53	552,142,036.88

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,434,000.00	2.71	5,791,646.55	37.53	9,642,353.45	22,206,000.00	3.65	5,349,086.58	24.09	16,856,913.42
其中：										
客户一	15,434,000.00	2.71	5,791,646.55	37.53	9,642,353.45	22,206,000.00	3.65	5,349,086.58	24.09	16,856,913.42
按组合计提坏账准备	553,663,653.18	97.29	51,110,259.10	9.23	502,553,394.08	586,283,680.59	96.35	50,998,557.13	8.70	535,285,123.46
其中：										
风险组合	407,547,106.52	71.61	51,110,259.10	12.54	356,436,847.42	510,938,740.22	83.97	50,998,557.13	9.98	459,940,183.09
无风险组合	146,116,546.66	25.68			146,116,546.66	75,344,940.37	12.38			75,344,940.37
合计	569,097,653.18	100.00	56,901,905.65		512,195,747.53	608,489,680.59	100.00	56,347,643.71		552,142,036.88



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	15,434,000.00	5,791,646.55	37.53	预计正常收回的风险较高
合计	15,434,000.00	5,791,646.55		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	407,547,106.52	51,110,259.10	12.54
无风险组合	146,116,546.66		
合计	553,663,653.18	51,110,259.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	56,347,643.71	56,347,643.71	598,003.94		43,742.00	56,901,905.65
合计	56,347,643.71	56,347,643.71	598,003.94		43,742.00	56,901,905.65

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,742.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	81,825,616.74	14.38	15,907,386.70
客户二	38,743,111.88	6.81	1,937,155.59
客户三	34,162,391.80	6.00	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户四	19,614,189.88	3.45	1,774,156.29
客户五	18,855,707.89	3.31	
合计	193,201,018.19	33.95	19,618,698.58

注：客户三、客户五为公司关联方，根据公司财务制度，不计提坏账准备。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	19,083,766.94	38,486,063.52
合计	19,083,766.94	38,486,063.52

#### 2、 期末公司无质押的应收款项融资

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 25,881,631.34 元。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	320,724,157.73	358,975,853.62
合计	320,724,157.73	358,975,853.62

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	293,920,629.88	353,763,385.83
1 至 2 年	26,719,527.66	4,808,602.69
2 至 3 年	725,066.54	1,224,350.40
3 至 4 年	563,367.50	13,302.69
4 至 5 年	7,289.83	1,685,598.29
5 年以上	1,643,789.56	
小计	323,579,670.97	361,495,239.90
减：坏账准备	2,855,513.24	2,519,386.28
合计	320,724,157.73	358,975,853.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	323,579,670.97	100.00	2,855,513.24	0.88	320,724,157.73	361,495,239.90	100.00	2,519,386.28	0.70	358,975,853.62
其中:										
风险组合	13,303,184.56	4.11	2,855,513.24	21.46	10,447,671.32	15,153,672.36	4.19	2,519,386.28	16.63	12,634,286.08
无风险组合	310,276,486.41	95.89			310,276,486.41	346,341,567.54	95.81			346,341,567.54
合计	323,579,670.97	100.00	2,855,513.24		320,724,157.73	361,495,239.90	100.00	2,519,386.28		358,975,853.62

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	13,303,184.56	2,855,513.24	21.46
无风险组合	310,276,486.41		
合计	323,579,670.97	2,855,513.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,519,386.28			2,519,386.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	336,126.96			336,126.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,855,513.24			2,855,513.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	361,495,239.90			361,495,239.90
上年年末余额在本期	361,495,239.90			361,495,239.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	37,915,568.93			37,915,568.93
其他变动				
期末余额	323,579,670.97			323,579,670.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	2,519,386.28	336,126.96			2,855,513.24
合计	2,519,386.28	336,126.96			2,855,513.24

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	309,436,473.79	346,341,567.54
保证金及押金	11,122,544.29	12,163,943.65
备用金	675,847.12	513,161.41
增值税退税		794,090.84
代扣代缴项目	2,071,689.77	1,659,075.16
其他	273,116.00	23,401.30
合计	323,579,670.97	361,495,239.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川四通欧美环境工程有限公司	内部往来	191,098,293.25	1 年以内	59.06	
成都环能德美环保装备制造有限公司	内部往来	54,276,253.13	1 年以内	16.77	
深圳市前海环能科技有限公司	内部往来	21,263,573.23	1 年以内、1-2 年	6.57	
北京环能润谷环境工程有限公司	内部往来	17,766,735.41	1 年以内、1-2 年	5.49	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
成都环能华瑞环境服务有限公司	内部往来	12,893,492.67	1年以内	3.98	
合计		297,298,347.69		91.87	

### (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	919,488,522.41		919,488,522.41	917,551,339.87		917,551,339.87
合计	919,488,522.41		919,488,522.41	917,551,339.87		917,551,339.87

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
四川冶金环能工程有限责任公司	32,917,528.99			32,917,528.99		
成都环能德美环保设备制造有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
山东环能环保科技有限公司	7,787,500.00			7,787,500.00		
北京环能德美环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏华大离心机制造有限公司	384,937,896.66	17,902.73		384,955,799.39		
中建环能工程设计研究有限公司	15,000,000.00	850,000.00		15,850,000.00		
北京环能润谷环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都环能华瑞环境服务有限公司	5,252,568.37	1,328,553.24		6,581,121.61		
四川四通欧美环境工程有限公司	215,138,327.85		1,673.43	215,136,654.42		
四川环能天府水环境治理有限公司	23,600,000.00		23,600,000.00			
江苏环能德美环境工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉环能德美工程技术有限公司	18,600,000.00			18,600,000.00		
青岛环能沧海生态科技有限责任公司	35,621,250.00	3,992,400.00		39,613,650.00		
四川善建和盛建设工程有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
深圳市前海环能科技有限公司	6,796,268.00			6,796,268.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三明环能香谷水务有限责任公司		500,000.00		500,000.00		
济宁中建环能环境科技有限公司		17,850,000.00		17,850,000.00		
新疆中建环能北庭环保科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	917,551,339.87	25,538,855.97	23,601,673.43	919,488,522.41		

## (六) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,678,989.00	446,796,409.44	608,518,769.75	375,060,201.30
其他业务	4,785,008.36	536,325.83	629,735.79	
合计	699,463,997.36	447,332,735.27	609,148,505.54	375,060,201.30

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,050,000.00	30,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	37,481.56	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	40,000.00	56,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	937,243.97	
合计	31,064,725.53	30,056,000.00

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,916,183.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	22,488,542.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,246,769.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,651,495.58	
所得税影响额	6,167,159.11	
少数股东权益影响额（税后）	216,902.96	
合计	24,267,433.51	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.49	0.2507	0.2507
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13	0.2148	0.2148

中建环能科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十二日