

**南方中金环境股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021JNAA70388

南方中金环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南方中金环境股份有限公司（以下简称“中金环境公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
如中金环境公司合并财务报表附注四、24/六、17 所述。截至 2020 年 12 月 31 日，中金环境公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 296,000.85 万元，减值准备为人民币 225,555.54 万元，账面价值为人民币	我们执行的主要审计程序： —评价并测试中金环境公司管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； —复核中金环境公司管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理

<p>70,445.32 万元,占资产总额的比例为 8.03%,本期计提商誉减值 187,995.68 万元。</p> <p>由于本期计提商誉减值金额较大,且商誉减值测试涉及管理层的判断,因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>层过往预测的准确性;</p> <p>一复核本期资产组或资产组组合的划分是否发生变化;</p> <p>一评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性;评估商誉减值测试引用参数的合理性,包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据;</p> <p>一复核资产评估机构出具的相关商誉减值测试的评估报告,特别是关键参数的选取方法和依据的合理性,评价外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力;</p> <p>一检查商誉减值测试模型的计算数据准确性;</p> <p>一检查与商誉减值相关的信息列报是否恰当。</p>
---	--

**2. 无形资产减值**

关键审计事项	审计中的应对
<p>如中金环境公司合并财务报表附注四、24/六、16 所述。截至 2020 年 12 月 31 日,中金环境公司合并财务报表中无形资产账面价值 191,887.94 万元,占资产总额的比例为 21.89%,本期计提无形资产减值准备 33,368.16 万元。</p> <p>由于无形资产金额较大,且对无形资产减值准备涉及管理层的判断,因此我们将无形资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序:</p> <p>一评价并测试中金环境公司管理层与无形资产减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>一复核管理层确定无形资产可收回金额的方法是否恰当和一致性;</p> <p>一测试中金环境公司管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的一致性;</p> <p>一复核资产评估机构出具的相关无形资产减值测试的评估报告,特别是关键参数的选取方法和依据的合理性,评价外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力;</p> <p>一检查无形资产减值测试计算数据的准确性;</p>

**3. 收入确认**

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

<p>如中金环境公司合并财务报表附注四、31/六、42 所述。</p> <p>中金环境公司主要从事通用设备制造、环评监理、设计服务、工程施工、危险废弃物处置、特许经营权等业务。2020 年度，中金环境公司营业收入金额为人民币为 421,843.88 万元，较上期上升 3.04%。</p> <p>由于收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>一评价并测试中金环境公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>一执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的月度波动；</p> <p>一抽取销售合同，检查主要条款，评价中金环境公司收入会计政策是否符合企业会计准则；</p> <p>一内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、工程项目完工进度声明、工程监理报告和客户验收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>一抽取部分客户进行实地走访，以确认收入的真实性；</p> <p>一结合应收账款函证程序，选择主要客户函证销售金额及应收账款余额；</p> <p>一抽取部分客户进行实地走访，以确认收入的真实性；</p> <p>一抽样检查业务数据与财务数据的一致性，确认收入的真实性、完整性；</p> <p>一对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>一检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。</p>
---	---

#### 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估中金环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中金环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中金环境公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对中金环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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金环境公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就中金环境公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张秀芹

（项目合伙人）

中国注册会计师：田希伦

中国 北京

二〇二一年四月二十三日

## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六·1	1,207,523,788.70	1,094,386,301.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六·2	105,734,222.44	
衍生金融资产			
应收票据	六·3	285,000.00	2,652,259.08
应收账款	六·4	1,371,257,965.13	1,400,312,991.82
应收款项融资	六·5	139,027,154.40	87,585,315.10
预付款项	六·6	132,711,014.71	50,907,922.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六·7	121,284,560.01	168,368,334.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六·8	859,776,212.05	697,110,959.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六·9	242,342,177.73	251,105,886.49
<b>流动资产合计</b>		<b>4,179,942,095.17</b>	<b>3,752,429,969.76</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	六·10	72,511,256.29	151,400,000.00
长期股权投资	六·11	17,317,303.59	17,163,211.18
其他权益工具投资	六·12	110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六·13	25,531,599.07	27,695,587.13
固定资产	六·14	1,488,652,113.06	1,182,832,423.34
在建工程	六·15	154,120,680.35	401,954,034.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六·16	1,918,879,384.42	2,082,058,170.49
开发支出			
商誉	六·17	704,453,160.09	2,584,409,991.17
长期待摊费用	六·18	12,384,504.08	9,780,653.99
递延所得税资产	六·19	98,099,957.11	68,397,872.34
其他非流动资产	六·20	95,884,715.08	51,452,048.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,587,944,673.14</b>	<b>6,577,253,993.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,767,886,768.31</b>	<b>10,329,683,963.34</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六·21	334,357,888.89	770,821,991.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六·22	4,527,271.67	1,746,335.38
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六·23	1,216,199,272.02	1,186,389,155.35
预收款项			313,345,480.54
合同负债	六·24	382,384,331.02	
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	六·25	187,293,427.41	115,035,396.87
应交税费	六·26	198,752,959.59	127,998,610.01
其他应付款	六·27	407,385,067.56	337,030,065.27
其中：应付利息			
应付股利		868,812.94	868,812.94
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	六·28	178,310,658.61	302,406,006.43
其他流动负债	六·29	840,928,961.67	402,798,333.33
<b>流动负债合计</b>		<b>3,750,139,838.44</b>	<b>3,557,571,374.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六·30	985,707,700.28	791,968,062.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六·31	208,111.69	488,128.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	六·32	20,594,598.68	17,332,638.16
递延收益	六·33	54,975,849.74	15,639,490.59
递延所得税负债			
其他非流动负债	六·34	996,888,476.65	1,002,445,350.90
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,058,374,737.04</b>	<b>1,827,873,670.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,808,514,575.48</b>	<b>5,385,445,045.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六·35	1,923,438,236.00	1,923,438,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六·36	748,374,116.32	749,761,349.87
减：库存股	六·37	111,085,912.53	111,085,912.53
其他综合收益	六·38	-2,398,290.97	-2,341,570.17
专项储备	六·39	21,972,724.28	18,162,412.50
盈余公积	六·40	232,369,842.88	232,369,842.88
一般风险准备			
未分配利润	六·41	8,082,243.27	2,015,069,739.88
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,820,752,959.25</b>	<b>4,825,374,098.43</b>
少数股东权益		138,619,233.58	118,864,819.65
<b>股东权益合计</b>		<b>2,959,372,192.83</b>	<b>4,944,238,918.08</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,767,886,768.31</b>	<b>10,329,683,963.34</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙



## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		272,963,284.81	325,477,110.11
交易性金融资产		105,734,222.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六·1	365,402,764.90	501,375,305.53
应收款项融资		12,459,639.83	33,279,313.14
预付款项		3,473,487.44	10,893,495.02
其他应收款	十六·2	1,602,815,729.21	1,353,564,134.15
其中：应收利息			
应收股利		66,891,991.15	66,891,991.15
存货		31,108,501.02	15,927,446.88
合同资产			
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>2,393,957,629.65</b>	<b>2,240,516,804.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		72,511,256.29	151,400,000.00
长期股权投资	十六·3	3,272,901,587.07	4,915,435,227.10
其他权益工具投资		110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,235,633.01	15,219,816.50
固定资产		340,337,988.53	353,416,213.29
在建工程		23,015,622.94	14,774,882.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,075,375.69	62,505,970.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,725,906.73	3,397,661.48
递延所得税资产		16,096,147.65	7,550,028.89
其他非流动资产		305,126.00	616,899.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,801,314,643.91</b>	<b>5,524,426,699.19</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>6,195,272,273.56</b>	<b>7,764,943,504.02</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		310,332,222.22	620,623,838.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		234,379,578.00	236,246,274.92
预收款项		25,155,395.28	28,577,239.14
合同负债			
应付职工薪酬		13,230,127.09	14,206,540.02
应交税费		7,057,938.76	2,350,426.87
其他应付款		119,858,081.63	121,194,921.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,654,742.85	295,109,329.71
其他流动负债		806,725,333.33	402,798,333.33
<b>流动负债合计</b>		<b>1,664,393,419.16</b>	<b>1,721,106,903.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		569,900,000.00	348,304,793.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,465,923.08	5,690,674.79
递延收益		482,671.03	732,211.29
递延所得税负债			
其他非流动负债		996,888,476.65	1,002,445,350.90
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,572,737,070.76</b>	<b>1,357,173,030.04</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>3,237,130,489.92</b>	<b>3,078,279,933.65</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,923,438,236.00	1,923,438,236.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,456,787.57	803,456,787.57
减：库存股		111,085,912.53	111,085,912.53
其他综合收益			
专项储备		8,408,725.38	8,408,725.38
盈余公积		232,369,842.88	232,369,842.88
未分配利润		101,554,104.34	1,830,075,891.07
<b>股东权益合计</b>		<b>2,958,141,783.64</b>	<b>4,686,663,570.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,195,272,273.56</b>	<b>7,764,943,504.02</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 合并利润表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		4,218,438,814.39	4,094,020,405.58
其中：营业收入	六·42	4,218,438,814.39	4,094,020,405.58
<b>二、营业总成本</b>		3,930,624,939.54	3,612,546,535.76
其中：营业成本	六·42	2,750,756,538.17	2,536,745,612.27
税金及附加	六·43	30,844,473.87	33,875,818.65
销售费用	六·44	464,579,692.90	414,727,472.07
管理费用	六·45	382,545,926.70	341,167,259.32
研发费用	六·46	185,490,313.94	170,730,659.57
财务费用	六·47	116,407,993.96	115,299,713.88
其中：利息费用		114,844,480.25	125,077,123.55
利息收入		9,532,568.31	11,022,506.81
加：其他收益	六·48	33,290,455.53	50,692,663.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六·49	-11,261,498.68	-184,331.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		154,092.41	-1,253,839.20
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）	六·50	-2,780,936.29	-1,746,335.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六·51	-104,601,492.83	-72,152,077.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六·52	-2,221,015,934.05	-353,549,344.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六·53	-583,256.15	-410,732.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,019,138,787.62	104,123,712.33
加：营业外收入	六·54	123,825,544.20	6,924,556.08
减：营业外支出	六·55	2,414,709.23	11,532,478.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,897,727,952.65	99,515,789.69
减：所得税费用	六·56	43,923,639.00	60,364,962.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,941,651,591.65	39,150,827.29
（一）按经营持续性分类		-1,941,651,591.65	39,150,827.29
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,941,651,591.65	40,514,929.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,364,101.80
（二）按所有权归属分类		-1,941,651,591.65	39,150,827.29
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,959,645,047.83	22,927,693.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,993,456.18	16,223,133.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六·57	-100,869.00	-1,096,445.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,720.80	-1,075,462.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-56,720.80	-1,075,462.63
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-56,720.80	-1,075,462.63
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-44,148.20	-20,982.79
<b>七、综合收益总额</b>		-1,941,752,460.65	38,054,381.87
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,959,701,768.63	21,852,230.70
归属于少数股东的综合收益总额		17,949,307.98	16,202,151.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.03	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 母公司利润表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十六·4	337,776,312.17	935,103,567.54
减：营业成本	十六·4	211,316,238.85	603,275,519.41
税金及附加		2,443,184.70	9,112,904.07
销售费用		107,143,208.63	127,062,115.31
管理费用		69,899,374.93	67,976,517.92
研发费用		7,748,437.30	4,987,051.27
财务费用		98,117,455.10	106,780,770.00
其中：利息费用		111,259,229.98	117,638,276.82
利息收入		16,980,551.65	9,580,492.78
加：其他收益		9,710,245.22	12,414,667.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十六·5	76,636,971.26	99,893,648.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-80,931.47	-66,562.16
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）		-3,511,241.15	-135,091.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,719,586,385.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,146.29	638,950.88
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,795,500,851.12	128,720,865.14
加：营业外收入		105,903,510.85	1,949,675.02
减：营业外支出		128,116.44	269,922.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,689,725,456.71	130,400,617.68
减：所得税费用		-8,546,118.76	112,767.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,681,179,337.95	130,287,849.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,681,179,337.95	130,287,849.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,681,179,337.95	130,287,849.71
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<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		3,762,482,386.11	3,561,421,552.56
收到的税费返还		36,120,487.52	38,298,581.79
收到其他与经营活动有关的现金	六·58	65,589,517.46	247,683,539.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,864,192,391.09</b>	<b>3,847,403,674.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,865,330,016.40	1,601,468,557.93
支付给职工以及为职工支付的现金		672,167,073.28	610,192,714.16
支付的各项税费		174,471,522.92	330,673,218.40
支付其他与经营活动有关的现金	六·58	578,637,213.63	644,548,486.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,290,605,826.23</b>	<b>3,186,882,976.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>573,586,564.86</b>	<b>660,520,697.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		127,112,423.71	36,350,770.43
取得投资收益收到的现金		60,138.30	718,737.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,108,264.67	12,729,591.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六·58		9,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>132,280,826.68</b>	<b>121,099,099.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,455,066.93	711,546,723.25
投资支付的现金		2,970,000.00	59,888,800.00
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			83,624,650.00
支付其他与投资活动有关的现金	六·58	548,895.61	12,360,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>510,973,962.54</b>	<b>867,420,173.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-378,693,135.86</b>	<b>-746,321,073.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,954,900.00	2,185,851.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,954,900.00	2,185,851.55
取得借款所收到的现金		1,096,477,700.28	2,135,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六·58	1,080,000,000.00	1,395,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,179,432,600.28</b>	<b>3,533,185,851.55</b>
偿还债务所支付的现金		1,450,100,000.00	2,965,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		183,361,902.76	144,107,610.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		67,027.60	12,673,249.37
支付其他与筹资活动有关的现金	六·58	637,109,326.93	71,216,325.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,270,571,229.69</b>	<b>3,180,423,935.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,138,629.41</b>	<b>352,761,915.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,099,895.68</b>	<b>1,717,849.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>96,654,903.91</b>	<b>268,679,388.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,043,039,419.23	774,360,030.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,139,694,323.14</b>	<b>1,043,039,419.23</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<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		469,009,165.54	1,095,164,257.23
收到的税费返还		5,102,374.22	7,471,279.10
收到其他与经营活动有关的现金		401,799,171.37	790,047,179.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>875,910,711.13</b>	<b>1,892,682,715.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		187,332,340.40	616,800,275.06
支付给职工以及为职工支付的现金		39,158,053.60	106,204,047.69
支付的各项税费		10,869,488.11	97,830,860.28
支付其他与经营活动有关的现金		572,383,145.21	1,059,053,330.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>809,743,027.32</b>	<b>1,879,888,513.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,167,683.81</b>	<b>12,794,201.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		76,717,901.73	106,009,049.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,288,505.77	10,032,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	62,032,804.21
收到其他与投资活动有关的现金		117,106,915.64	127,274,710.86
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>195,113,324.14</b>	<b>305,349,464.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,456,193.33	38,341,532.28
投资支付的现金		74,151,400.00	259,574,770.31
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		222,930,000.00	246,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>321,537,593.33</b>	<b>544,316,302.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-126,424,269.19</b>	<b>-238,966,838.10</b>
<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		1,020,000,000.00	1,770,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	1,395,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,020,000,000.00</b>	<b>3,166,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,243,300,000.00	2,815,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,593,952.11	109,369,566.07
支付其他与筹资活动有关的现金		619,488,597.00	70,903,511.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,016,382,549.11</b>	<b>2,995,673,077.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,617,450.89</b>	<b>170,326,922.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>236,966.13</b>	<b>1,312,758.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-56,402,168.36</b>	<b>-54,532,955.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		298,404,551.29	352,937,506.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>242,002,382.93</b>	<b>298,404,551.29</b>

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-2,341,570.17	18,162,412.50	232,369,842.88		2,015,069,739.88		4,825,374,098.43	118,864,819.65	4,944,238,918.08
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	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-2,341,570.17	18,162,412.50	232,369,842.88		2,015,069,739.88		4,825,374,098.43	118,864,819.65	4,944,238,918.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,387,233.55		-56,720.80	3,810,311.78			-2,006,987,496.61		-2,004,621,139.18	19,754,413.93	-1,984,866,725.25
（一）综合收益总额							-56,720.80				-1,959,645,047.83		-1,959,701,768.63	17,949,307.98	-1,941,752,460.65
（二）股东投入和减少资本					-1,387,233.55								-1,387,233.55	1,872,133.55	484,900.00
1. 股东投入的普通股														1,872,133.55	1,872,133.55
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-1,387,233.55								-1,387,233.55		-1,387,233.55
（三）利润分配											-47,342,448.78		-47,342,448.78	-67,027.60	-47,409,476.38
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-47,342,448.78		-47,342,448.78	-67,027.60	-47,409,476.38
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								3,810,311.78					3,810,311.78		3,810,311.78
1. 本年提取								8,413,777.72					8,413,777.72		8,413,777.72
2. 本年使用								4,603,465.94					4,603,465.94		4,603,465.94
（六）其他															
四、本年年末余额	1,923,438,236.00				748,374,116.32	111,085,912.53	-2,398,290.97	21,972,724.28	232,369,842.88		8,082,243.27		2,820,752,959.25	138,619,233.58	2,959,372,192.83

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91		2,005,170,831.52		4,800,536,691.50	108,283,390.63	4,908,820,082.13
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、本年年初余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91		2,005,170,831.52		4,800,536,691.50	108,283,390.63	4,908,820,082.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,075,462.63	2,985,176.23	13,028,784.97		9,898,908.36		24,837,406.93	10,581,429.02	35,418,835.95
（一）综合收益总额							-1,075,462.63				22,927,693.33		21,852,230.70	16,202,151.17	38,054,381.87
（二）股东投入和减少资本														3,885,851.55	3,885,851.55
1. 股东投入的普通股														3,885,851.55	3,885,851.55
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									13,028,784.97		-13,028,784.97			-10,000,250.82	-10,000,250.82
1. 提取盈余公积									13,028,784.97		-13,028,784.97				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-10,000,250.82	-10,000,250.82
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,985,176.23					2,985,176.23	493,677.12	3,478,853.35
1. 本年提取								7,573,330.07					7,573,330.07	599,606.50	8,172,936.57
2. 本年使用								4,588,153.84					4,588,153.84	105,929.38	4,694,083.22
（六）其他															
四、本年年末余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-2,341,570.17	18,162,412.50	232,369,842.88		2,015,069,739.88		4,825,374,098.43	118,864,819.65	4,944,238,918.08

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,408,725.38	232,369,842.88	1,830,075,891.07		4,686,663,570.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,408,725.38	232,369,842.88	1,830,075,891.07		4,686,663,570.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,728,521,786.73		-1,728,521,786.73
（一）综合收益总额										-1,681,179,337.95		-1,681,179,337.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-47,342,448.78		-47,342,448.78
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-47,342,448.78		-47,342,448.78
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,408,725.38	232,369,842.88	101,554,104.34		2,958,141,783.64

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南方中金环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		9,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33		4,557,514,461.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		9,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33		4,557,514,461.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,138,741.02	13,028,784.97	117,259,064.74		129,149,108.69
（一）综合收益总额										130,287,849.71		130,287,849.71
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									13,028,784.97	-13,028,784.97		
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									13,028,784.97	-13,028,784.97		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-1,138,741.02				-1,138,741.02
1. 本年提取								1,718,490.53				1,718,490.53
2. 本年使用								2,857,231.55				2,857,231.55
（六）其他												
四、本年年末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		8,408,725.38	232,369,842.88	1,830,075,891.07		4,686,663,570.37

法定代表人：杭军

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：沈杏仙

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

南方中金环境股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是系由杭州南祥投资管理有限公司和沈金浩等9位自然人共同发起,在原杭州南方特种泵业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2009年9月28日在杭州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330000143853115H的营业执照。公司现有注册资本1,923,438,236.00元,股份总数1,923,438,236股(每股面值1元)。

本公司股票于2010年12月9日在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 本公司组织形式为股份有限公司;注册地址:杭州市余杭区仁和街道仁河大道46号;公司办公地址:杭州市余杭区仁和街道仁河大道46号。

(三) 本公司属通用设备制造行业。经营范围:水泵、电机、金属冲压件、紧固件、不锈钢精密铸件、供水设备、配电柜的制造、安装及售后服务,木板加工,金属切削加工,收购本企业生产所需的原辅材料,经营进出口业务,污泥处理处置系统、污水处理、饮用水处理、工业废水处理、中水回用处理系统的设计、安装、调试及技术服务,环境技术咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 本公司控股股东为无锡市市政公用产业集团有限公司,无锡市市政公用产业集团有限公司直接持股比例21.51%。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南方泵业股份有限公司、杭州方宇水处理技术有限公司、杭州南泵流体科技有限公司、南方智水科技有限公司等57家公司。与上年相比,本年因新设增加浙江南方泵业有限公司、湖州南泵进出口贸易有限公司、库尔勒市南泵智水水务有限责任公司、南方泵业(湖州)有限公司、杭州南泵流体机械有限公司5家公司,因处置减少杭州常顺汽车服务有限公司1家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,以每年1月1日至12月31日视为一个营业周期,并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年本集团未发生此类情形。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用第三层次输入值,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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 11. 应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提减值准备。

### 12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
环评监理、设计服务与工程施工行业应收款项预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%
除环评监理、设计服务与工程施工外的其他行业应收款项预期信用损失率	10%	30%	100%	100%	100%	100%

### 13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

### 14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

### 15. 存货

本集团存货主要包括在日常活动中采购的原材料、持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及未完工项目成本等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 除子公司南方长河公司库存商品采用个别计价法外, 公司及其他子公司发出存货均采用移动加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法: 以工程项目为核算对象, 按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末, 工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入, 配比结转至营业成本。

未完工项目成本的具体核算方法: 按照单个项目为核算对象, 分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 17. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

### 18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

### 19. 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### 20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输工具、电子设备及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
2	专用设备	3-10	5或10	9.00-31.67
3	运输工具	5	5	19.00
4	电子及其他设备	5	5或10	18.00-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团融资租入的固定资产包括机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可合理地确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 23. 无形资产

#### (1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件系统等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及计算机软件系统按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。具体年限如下：

序号	类别	摊销年限(年)
1	土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
2	非专利技术	5-10
3	管理软件	5
4	商 标	5
5	专利权	5
6	特许经营权	按照特许经营权期限进行摊销

### (2) 研究与开发

本集团内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段是指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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，可以证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

### 29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

### 31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

#### (1) 收入确认原则

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### ①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团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。本集团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，本集团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。

## 32. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定计提安全生产费用。

本集团涉及机械制造业务的子公司以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,计提标准如下:

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000万元及以下部分	2%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	1%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.2%



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	上年度销售额	计提比例
4	100,000 万元以上部分	0.1%
5	500,000 万元以上部分	0.05%

本集团按规定标准提取安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。本集团使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;本集团使用安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 35. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 36. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 37. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 38. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	公司于2020年8月24日本公司董事会发布《南方中金环境股份有限公司关于会计政策变更的公告》	说明1

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

说明1:为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,本公司选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的未分配利润及财务报表其他相关项目金额,对2019年度财务报表不予调整。调整详见本附注“四、38.(4)”。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

### (3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,094,386,301.26	1,094,386,301.26	
应收票据	2,652,259.08	2,652,259.08	
应收账款	1,400,312,991.82	1,400,312,991.82	
应收款项融资	87,585,315.10	87,585,315.10	
预付款项	50,907,922.34	50,907,922.34	
其他应收款	168,368,334.44	168,368,334.44	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	697,110,959.23	697,110,959.23	
其他流动资产	251,105,886.49	251,105,886.49	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	3,752,429,969.76	3,752,429,969.76	
非流动资产：			
长期应收款	151,400,000.00	151,400,000.00	
长期股权投资	17,163,211.18	17,163,211.18	
其他权益投资	110,000.00	110,000.00	
投资性房地产	27,695,587.13	27,695,587.13	
固定资产	1,182,832,423.34	1,182,832,423.34	
在建工程	401,954,034.98	401,954,034.98	
无形资产	2,082,058,170.49	2,082,058,170.49	
商誉	2,584,409,991.17	2,584,409,991.17	
长期待摊费用	9,780,653.99	9,780,653.99	
递延所得税资产	68,397,872.34	68,397,872.34	
其他非流动资产	51,452,048.96	51,452,048.96	
非流动资产合计	6,577,253,993.58	6,577,253,993.58	
资产总计	10,329,683,963.34	10,329,683,963.34	
流动负债：			
短期借款	770,821,991.17	770,821,991.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,746,335.38	1,746,335.38	
应付账款	1,186,389,155.35	1,186,389,155.35	
预收款项	313,345,480.54		-313,345,480.54
合同负债		289,566,906.76	289,566,906.76
应付职工薪酬	115,035,396.87	115,035,396.87	
应交税费	127,998,610.01	127,998,610.01	
其他应付款	337,030,065.27	337,030,065.27	
其中：应付利息			
应付股利	868,812.94	868,812.94	
一年内到期的非流动负债	302,406,006.43	302,406,006.43	
其他流动负债	402,798,333.33	426,576,907.11	23,778,573.78
流动负债合计	3,557,571,374.35	3,557,571,374.35	
非流动负债：			
长期借款	791,968,062.50	791,968,062.50	
应付债券			

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	488,128.76	488,128.76	
预计负债	17,332,638.16	17,332,638.16	
递延收益	15,639,490.59	15,639,490.59	
其他非流动负债	1,002,445,350.90	1,002,445,350.90	
非流动负债合计	1,827,873,670.91	1,827,873,670.91	
负债合计	5,385,445,045.26	5,385,445,045.26	
所有者权益：			
股本	1,923,438,236.00	1,923,438,236.00	
资本公积	749,761,349.87	749,761,349.87	
减：库存股	111,085,912.53	111,085,912.53	
其他综合收益	-2,341,570.17	-2,341,570.17	
专项储备	18,162,412.50	18,162,412.50	
盈余公积	232,369,842.88	232,369,842.88	
未分配利润	2,015,069,739.88	2,015,069,739.88	
归属于母公司股东权益合计	4,825,374,098.43	4,825,374,098.43	
少数股东权益	118,864,819.65	118,864,819.65	
股东权益合计	4,944,238,918.08	4,944,238,918.08	
负债和股东权益总计	10,329,683,963.34	10,329,683,963.34	

合并资产负债表调整情况说明：除上述需要调整的项目外，2019年12月31日与2020年1月1日财务报表其他相关项目的余额均相同。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	325,477,110.11	325,477,110.11	
应收票据			
应收账款	501,375,305.53	501,375,305.53	
应收款项融资	33,279,313.14	33,279,313.14	
预付款项	10,893,495.02	10,893,495.02	
其他应收款	1,353,564,134.15	1,353,564,134.15	
其中：应收利息			

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收股利	66,891,991.15	66,891,991.15	
存货	15,927,446.88	15,927,446.88	
合同资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,240,516,804.83	2,240,516,804.83	
非流动资产：			
长期应收款	151,400,000.00	151,400,000.00	
长期股权投资	4,915,435,227.10	4,915,435,227.10	
其他权益投资	110,000.00	110,000.00	
投资性房地产	15,219,816.50	15,219,816.50	
固定资产	353,416,213.29	353,416,213.29	
在建工程	14,774,882.13	14,774,882.13	
无形资产	62,505,970.70	62,505,970.70	
长期待摊费用	3,397,661.48	3,397,661.48	
递延所得税资产	7,550,028.89	7,550,028.89	
其他非流动资产	616,899.10	616,899.10	
非流动资产合计	5,524,426,699.19	5,524,426,699.19	
资产总计	7,764,943,504.02	7,764,943,504.02	
流动负债：			
短期借款	620,623,838.40	620,623,838.40	
应付票据			
应付账款	236,246,274.92	236,246,274.92	
预收款项	28,577,239.14		-28,577,239.14
合同负债		25,289,592.16	25,289,592.16
应付职工薪酬	14,206,540.02	14,206,540.02	
应交税费	2,350,426.87	2,350,426.87	
其他应付款	121,194,921.22	121,194,921.22	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	295,109,329.71	295,109,329.71	
其他流动负债	402,798,333.33	406,085,980.31	3,287,646.98
流动负债合计	1,721,106,903.61	1,721,106,903.61	
非流动负债：			

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期借款	348,304,793.06	348,304,793.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
预计负债	5,690,674.79	5,690,674.79	
递延收益	732,211.29	732,211.29	
其他非流动负债	1,002,445,350.90	1,002,445,350.90	
非流动负债合计	1,357,173,030.04	1,357,173,030.04	
负债合计	3,078,279,933.65	3,078,279,933.65	
所有者权益：			
股本	1,923,438,236.00	1,923,438,236.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	803,456,787.57	803,456,787.57	
减：库存股	111,085,912.53	111,085,912.53	
其他综合收益			
专项储备	8,408,725.38	8,408,725.38	
盈余公积	232,369,842.88	232,369,842.88	
未分配利润	1,830,075,891.07	1,830,075,891.07	
归属于母公司所有者权益合计	4,686,663,570.37	4,686,663,570.37	
股东权益合计	4,686,663,570.37	4,686,663,570.37	
负债和股东权益总计	7,764,943,504.02	7,764,943,504.02	

母公司资产负债表调整情况说明：除上述项目外，2019年12月31日与2020年1月1日财务报表其他相关项目的余额均相同。

(4) 2020年（首次）起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

2020年1月1日，本集团执行新收入准则对本集团的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本集团

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	施行新收入准则重 分类调整(注1)	按新准则列示的账面价 值2020年1月1日
预收款项	313,345,480.54	-313,345,480.54	

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	施行新收入准则重 分类调整(注1)	按新准则列示的账面价 值2020年1月1日
合同负债		289,566,906.76	289,566,906.76
其他流动负债	402,798,333.33	23,778,573.78	426,576,907.11

### 母公司

报表项目	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	施行新收入准则重 分类调整(注1)	按新准则列示的账面价 值2020年1月1日
预收款项	28,577,239.14	-28,577,239.14	
合同负债		25,289,592.16	25,289,592.16
其他流动负债	402,798,333.33	3,287,646.98	406,085,980.31

注1：本集团因执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进 项税后的差额	除咨询服务6%、工程施工收入9% 外其他销售产品税率为13%；出口 产品实行“免、抵、退”税政策。
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
湖州南丰机械制造有限公司	15%
杭州南方赛珀工业设备有限公司	15%
南方泵业股份有限公司	15%
北京中咨华宇环保技术有限公司	15%
北京华帆科技集团有限公司	15%
北京国环建邦环保科技有限公司	15%
中建华帆建筑设计院有限公司	15%
洛阳水利勘测设计有限责任公司	15%
安徽通济环保科技有限公司	15%



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
陕西绿馨水土保持有限公司	15%
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	15%
湖南南方长河泵业有限公司	15%
湖南南方安美消防设备有限公司	15%
浙江金泰莱环保科技有限公司	15%
南方智水科技有限公司	15%
陕西荣科环保工程有限公司	20%
安徽华帆环保工程科技有限公司	20%
云南中咨科技有限公司	20%
杭州霍韦流体技术有限公司	5%
浙江方威检验检测技术有限公司	5%
浩卓泵业(杭州)有限公司	5%
杭州南方中润机械有限公司	5%
TIGER FLOW SYSTEMS, LLC	21%
CENTER GOLD, LLC	21%
TIGER FLOW HOLDINGS, Inc.	21%
TIGER FLOW PUMP, LLC	21%
HYDROO PUMP INDUSTRIES, S. L.	25%
南方工业有限公司	17%
其他公司	25%

### 2. 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告(2019)39号),自2019年4月1日至2021年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计10%抵减应纳税额。

2. 根据财政部和税务总局发布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告(2019)87号),自2019年10月1日至2021年12月31日允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计15%抵减应纳税额。

3. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省2020年第一批拟更名高新技术企业名单的公示》,湖州南丰机械制造有限公司及杭州南方赛珀工业设备有限公司2020年度复审通过高新技术企业认定,自2020年起按15%的税率计缴企业所得税,有效期为3年。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)70号),南方泵业股份有限公司通过高新技术企业认定,自2018年起按15%的税率计缴企业所得税,有效期为3年。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局发布的《关于公示北京市 2018 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京中咨华宇环保技术有限公司 2018 年度复审通过高新技术企业认定，自 2018 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示北京市 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京华帆科技集团有限公司复审通过 2019 年高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示北京市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京国环建邦环保科技有限公司通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

8. 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公布河北省 2020 年高新技术企业的通知》（冀高认〔2021〕1 号），中建华帆建筑设计院有限公司复审通过 2020 年高新技术企业认定，自 2020 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

9. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示河南省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，洛阳水利勘测设计有限责任公司通过高新技术企业认定，自 2018 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

10. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示安徽省 2019 年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，安徽通济环保科技有限公司通过 2019 年高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

11. 根据《财政部、国家税务总局及海关总署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）的规定，陕西绿馨水土保持有限公司自 2015 年执行 15%的企业所得税税率，陕西科荣公司自 2017 年起执行 15%的企业所得税税率。

12. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司 2019 年度通过高新技术企业认定，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

13. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕213 号），湖南南方长河泵业有限公司复审通过 2020 年高新技术企业认定，自 2020 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

14. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕218 号），湖南南方安美消防设备有限公司 2019 年通过高新技术企业认定的复审，自 2019 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财政部、税务总局(2019)13号)规定,陕西荣科环保工程有限公司、安徽华帆环保工程科技有限公司以及云南中咨科技有限公司适用所得额减按50%计入应纳税所得额杭州霍韦流体技术有限公司、浙江方威检验检测技术有限公司、浩卓泵业(杭州)有限公司和杭州南方中润机械有限公司适用所得额减按25%计入应纳税所得额的税收优惠政策。

16. 根据《关于公示浙江省2019年拟认定高新技术企业名单的通知》,南方智水科技有限公司2019年度通过高新技术企业认定,自2019年起按15%的税率计缴企业所得税,有效期为3年。

17. 根据中华人民共和国国家版权局于2018年7月6日下发的《计算机软件著作权登记证书》,(证书编号:软著登字第2855944号、软著登字第2855947号),以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),南方智水科技有限公司相关软件产品享受增值税实际税负超过3%部分即征即退优惠政策。

18. 根据《金华市人民政府关于印发金华市高新技术企业认定与管理办法》(金政发〔2009〕92号),浙江金泰莱环保科技有限公司2019年度通过高新技术企业认定,自2019年起按15%的税率计缴企业所得税,有效期为3年。

19. 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)中第三条、第五条(附件目录3.4、3.7、5.1),废催化剂、电解废弃物提炼电解铜、电解镍产生增值税享受即征即退30%、废塑料产生再生塑料产品产生增值税享受即征即退50%、危险废弃物处置服务产生增值税享受即征即退70%的优惠政策。浙江金泰莱环保科技有限公司自2015年7月1日起享受增值税即征即退优惠政策。

20. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定,企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《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),浙江金泰莱环保科技有限公司新包装物废弃处置所得2020年度享受减免企业所得税的优惠政策,危险废弃物处置所得2020年度享受减半征收企业所得税的优惠政策;陆良中金环保科技有限公司处置生活垃圾所得2020年度享受减免企业所得税的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,579,690.37	2,500,663.69
银行存款	1,137,114,632.77	1,036,610,931.26
其他货币资金	67,829,465.56	55,274,706.31
<b>合计</b>	<b>1,207,523,788.70</b>	<b>1,094,386,301.26</b>
其中:存放在境外的款项总额	19,887,489.28	19,995,007.56

(1) 本集团期末其他货币资金中包括保函保证金 32,929,465.56 元, 质押的定期存单 15,900,000.00 元, 远期合约保证金 19,000,000.00 元。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,734,222.44	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	105,734,222.44	
<b>合计</b>	<b>105,734,222.44</b>	

注: 根据本公司与戴云虎、宋志栋、陆晓英签署的《股权转让协议》、《利润补偿协议》, 承诺全资子公司浙江金泰莱环保科技有限公司于 2017、2018、2019、2020 会计年度实现扣除非经常性损益前后孰低的实际净利润应分别不低于 135,000,000 元、170,000,000 元、200,000,000 元、235,000,000 元, 累计不低于 740,000,000 元, 不足部分以现金进行补偿。

截至 2020 年 12 月 31 日, 浙江金泰莱环保科技有限公司 2017—2020 年度未完成业绩承诺。本公司按协议计算应补偿金额为 99,663.05 万元。为维护公司利益, 本公司向浙江省杭州市余杭区人民法院分别申请冻结戴云虎、陆晓英、宋志栋相应财产; 2021 年 1 月 13 日, 浙江省杭州市余杭区人民法院作出 (2021) 浙 0110 执保 134 号《民事裁定书》, 分别冻结戴云虎、宋志栋持有的本公司 31,109,067 股、3,220,226 股股票。按照 2020 年最后一个交易日收盘价 3.08 元/股计算, 期末的公允价值为 105,734,222.44 元。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,157,309.08
商业承兑汇票	285,000.00	494,950.00
<b>合计</b>	<b>285,000.00</b>	<b>2,652,259.08</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>—</b>	<b>285,000.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	2,678,309.08	100.00	26,050.00	0.97	2,652,259.08
其中: 银行承兑汇票	2,157,309.08	80.55			2,157,309.08
商业承兑汇票	521,000.00	19.45	26,050.00	5.00	494,950.00
<b>合计</b>	<b>2,678,309.08</b>	<b>100.00</b>	<b>26,050.00</b>	<b>—</b>	<b>2,652,259.08</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	78,590,148.80	4.59	76,331,998.40	97.13	2,258,150.40
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,635,007,225.63	95.41	266,007,410.90	16.27	1,368,999,814.73
其中: 环评监理、设计服务与工程施工行业	858,052,158.37	50.07	200,584,968.98	23.38	657,467,189.39
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	776,955,067.26	45.34	65,422,441.92	8.42	711,532,625.34
<b>合计</b>	<b>1,713,597,374.43</b>	<b>100.00</b>	<b>342,339,409.30</b>	<b>—</b>	<b>1,371,257,965.13</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	41,815,775.04	2.52	41,549,775.04	99.36	266,000.00
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,616,859,183.08	97.48	216,812,191.26	13.41	1,400,046,991.82
其中:环评监理、设计服务与工程施工行业	869,799,285.92	52.44	154,365,681.53	17.75	715,433,604.39
除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业	747,059,897.16	45.04	62,446,509.73	8.36	684,613,387.43
<b>合计</b>	<b>1,658,674,958.12</b>	<b>100.00</b>	<b>258,361,966.30</b>	<b>—</b>	<b>1,400,312,991.82</b>

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西力沃创客城投资有限公司	7,960,000.00	7,960,000.00	100	按照该客户的预期信用损失金额计提
江苏华洋力沃创客城控股有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100	
惠州市水务集团有限公司	11,290,752.00	9,032,601.60	80	
北京腾远建筑设计有限公司	2,295,443.81	2,295,443.81	100	
北京国科天创建筑设计院有限责任公司	1,917,121.76	1,917,121.76	100	
深圳华洋力沃创客投资有限公司	5,160,000.00	5,160,000.00	100	
中铝宁夏能源集团有限公司	3,492,000.00	3,492,000.00	100	
甘肃华电环县风力发电有限公司	2,625,000.00	2,625,000.00	100	
中电投宁夏能源铝业中卫热电有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100	
赤峰市住房和城乡建设委员会	2,630,000.00	2,630,000.00	100	
土左旗环保局	5,233,600.00	5,233,600.00	100	
山东鲁西发电有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100	
冀南新区管委会	3,030,000.00	3,030,000.00	100	
杭州传奇环保工程有限公司	4,170,045.04	4,170,045.04	100	
神雾环保技术股份有限公司等 95 家	18,336,186.19	18,336,186.19	100	
<b>合计</b>	<b>78,590,148.80</b>	<b>76,331,998.40</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 环评监理、设计服务与工程施工行业采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	262,335,328.40	13,116,766.43	5.00
1-2年	280,440,828.48	28,044,082.86	10.00
2-3年	168,985,575.67	50,695,672.70	30.00
3-4年	60,936,281.23	30,468,140.64	50.00
4-5年	35,469,191.19	28,375,352.95	80.00
5年以上	49,884,953.40	49,884,953.40	100.00
<b>合计</b>	<b>858,052,158.37</b>	<b>200,584,968.98</b>	—

3) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	644,561,641.08	32,228,082.07	5.00
1-2年	95,856,953.36	9,585,695.34	10.00
2-3年	18,468,297.59	5,540,489.28	30.00
3-4年	11,198,185.12	11,198,185.12	100.00
4-5年	3,381,570.63	3,381,570.63	100.00
5年以上	3,488,419.48	3,488,419.48	100.00
<b>合计</b>	<b>776,955,067.26</b>	<b>65,422,441.92</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业应收账款账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	262,635,267.76
1-2年	285,344,252.02
2-3年	187,345,290.23
3-4年	72,345,400.04
4-5年	61,991,935.71
5年以上	61,159,601.58
<b>合计</b>	<b>930,821,747.34</b>

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业应收账款账龄列示

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	644,884,019.69
1-2年	96,389,789.54
2-3年	18,564,827.59
3年以上	22,936,990.27
<b>合计</b>	<b>782,775,627.09</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	258,361,966.30	87,795,499.47		3,818,056.47	342,339,409.30
<b>合计</b>	<b>258,361,966.30</b>	<b>87,795,499.47</b>		<b>3,818,056.47</b>	<b>342,339,409.30</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	3,818,056.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	109,991,887.03	1-2年	6.42	10,999,188.70
客户二	46,799,860.00	1-3年	2.73	13,599,958.00
客户三	33,982,120.80	1-3年	1.98	9,001,663.73
客户四	21,286,593.71	1年以内	1.24	1,064,329.69
客户五	14,504,357.25	2-3年	0.85	4,351,307.18
<b>合计</b>	<b>226,564,818.79</b>	<b>—</b>	<b>13.22</b>	<b>39,016,447.30</b>

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,027,154.40	87,585,315.10
<b>合计</b>	<b>139,027,154.40</b>	<b>87,585,315.10</b>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资



南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	359,939,852.60	
<b>合计</b>	<b>359,939,852.60</b>	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	120,630,448.43	90.9	44,642,679.64	87.69
1-2年	9,827,036.31	7.4	5,150,069.36	10.12
2-3年	1,263,051.26	0.95	681,096.62	1.34
3年以上	990,478.71	0.75	434,076.72	0.85
<b>合计</b>	<b>132,711,014.71</b>	<b>100.00</b>	<b>50,907,922.34</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	46,010,000.00	1年以内	34.67
供应商二	5,080,000.00	1年以内	3.83
供应商三	4,454,192.30	1年以内	3.36
供应商四	3,857,313.42	1年以内	2.91
供应商五	3,000,000.00	2-3年	2.26
<b>合计</b>	<b>62,401,505.72</b>	—	<b>47.02</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	121,284,560.01	168,368,334.44
<b>合计</b>	<b>121,284,560.01</b>	<b>168,368,334.44</b>

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	80,550,279.75	83,906,972.83
备用金	44,719,545.99	42,397,340.69

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	48,902,766.25	31,690,096.01
股权转让款		37,123,680.00
应收增值税退税款	1,218,384.36	10,844,808.49
<b>合计</b>	<b>175,390,976.35</b>	<b>205,962,898.02</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	1,292,053.60	3,870,606.36	19,542,565.89	24,705,225.85
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-886,817.43	886,817.43		
--转入第三阶段		-2,830,278.10	2,830,278.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	805,573.18	-153,510.83	11,897,559.85	12,549,622.20
本年转回				
本年转销				
本年核销			24,689.77	24,689.77
其他变动				
2020年12月31日余额	1,210,809.35	1,773,634.86	34,245,714.07	37,230,158.28

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	2,149,441.71	3,976,358.22	6,763,537.80	12,889,337.73
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-943,216.98	943,216.98		
--转入第三阶段		-389,853.60	389,853.60	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	511,429.46	-2,643,287.66	6,118,778.53	3,986,920.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,717,654.19	1,886,433.94	13,272,169.93	16,876,258.06

(3) 其他应收款按账龄列示

1) 环评监理、设计服务与工程施工行业其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	24,216,186.66
1-2年	17,836,348.58
2-3年	29,414,587.44
3-4年	13,605,736.92
4-5年	5,620,962.24
5年以上	12,760,151.29
<b>合计</b>	<b>103,453,973.13</b>

2) 除环评监理、设计服务与工程施工行业外其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	37,071,518.44
1-2年	18,864,339.65
2-3年	3,898,536.00
3年以上	12,102,609.13
<b>合计</b>	<b>71,937,003.22</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	37,594,563.58	16,536,542.53		24,689.77	54,106,416.34
<b>合计</b>	<b>37,594,563.58</b>	<b>16,536,542.53</b>		<b>24,689.77</b>	<b>54,106,416.34</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	24,689.77

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
清河县城市管理综合行政执法局	保证金	16,377,475.00	2-3年	9.34	4,913,242.50
杭州水牛环境有限公司	保证金	6,259,120.00	2年以内	3.57	2,410,556.00
承德圣凯市政建设工程有限责任公司	往来款	5,000,000.00	1-2年	2.85	500,000.00
清河县青阳新区管理委员会	保证金	5,000,000.00	3-4年	2.85	5,000,000.00
德清县东旭合金钢铸造有限公司	往来款	4,000,000.00	3年以内	2.28	710,648.72
<b>合计</b>	—	<b>36,636,595.00</b>	—	—	<b>13,534,447.22</b>

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	251,766,272.42	647,322.25	251,118,950.17	179,218,207.94	579,883.02	178,638,324.92
在产品	158,031,993.13	385,414.18	157,646,578.95	156,993,591.60	505,665.55	156,487,926.05
产成品	169,998,408.93	11,979,280.68	158,019,128.25	149,361,203.99	9,144,794.08	140,216,409.91
发出商品	101,662,694.97	7,006,638.39	94,656,056.58	75,195,182.53	3,584,624.86	71,610,557.67
委托加工物资				3,774,811.83		3,774,811.83
合同履约成本	198,335,498.10		198,335,498.10	146,382,928.85		146,382,928.85
<b>合计</b>	<b>879,794,867.55</b>	<b>20,018,655.50</b>	<b>859,776,212.05</b>	<b>710,925,926.74</b>	<b>13,814,967.51</b>	<b>697,110,959.23</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	579,883.02	247,721.48		180,282.25		647,322.25
在产品	505,665.55	-120,251.37				385,414.18
产成品	9,144,794.08	3,837,819.78		1,003,333.18		11,979,280.68
发出商品	3,584,624.86	3,422,013.53				7,006,638.39
<b>合计</b>	<b>13,814,967.51</b>	<b>7,387,303.42</b>		<b>1,183,615.43</b>		<b>20,018,655.50</b>

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税及预缴税费	242,324,242.71	240,005,886.49
其他	17,935.02	11,100,000.00
<b>合计</b>	<b>242,342,177.73</b>	<b>251,105,886.49</b>

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款	72,511,256.29		72,511,256.29	151,400,000.00		151,400,000.00
<b>合计</b>	<b>72,511,256.29</b>		<b>72,511,256.29</b>	<b>151,400,000.00</b>		<b>151,400,000.00</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业											
二、联营企业											
德清县东旭合金钢铸造有限公司	2,161,127.02			-80,931.47						2,080,195.55	
天津百斯特金属科技有限公司	2,010,487.97			588,213.00						2,598,700.97	
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc	12,991,596.19			-353,189.12						12,638,407.07	
<b>合计</b>	<b>17,163,211.18</b>			<b>154,092.41</b>						<b>17,317,303.59</b>	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
按成本计量的可供出售权益工具	110,000.00	110,000.00
<b>合计</b>	<b>110,000.00</b>	<b>110,000.00</b>

13. 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	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	29,013,102.39	4,185,720.00	33,198,822.39
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额	542,739.86	270,780.01	813,519.87
(1) 处置			
(2) 其他转出	542,739.86	270,780.01	813,519.87
4. 年末余额	28,470,362.53	3,914,939.99	32,385,302.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	5,503,235.26		5,503,235.26
2. 本年增加金额	1,350,468.19		1,350,468.19
(1) 计提或摊销	1,350,468.19		1,350,468.19
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	6,853,703.45		6,853,703.45
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,616,659.08	3,914,939.99	25,531,599.07
2. 年初账面价值	23,509,867.13	4,185,720.00	27,695,587.13

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,488,652,113.06	1,182,832,423.34
<b>合计</b>	<b>1,488,652,113.06</b>	<b>1,182,832,423.34</b>

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	997,778,689.16	596,506,916.98	50,999,470.17	76,156,585.75	1,721,441,662.06
2. 本年增加金额	170,767,900.57	257,406,895.96	5,664,568.41	9,836,022.59	443,675,387.53
(1) 购置	13,200,613.61	40,262,247.05	4,327,223.28	8,117,545.67	65,907,629.61
(2) 在建工程转入	157,567,286.96	217,144,648.91	1,337,345.13	1,718,476.92	377,767,757.92
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	3,612,930.69	8,892,147.42	5,354,098.18	2,748,509.20	20,607,685.49
(1) 处置或报废	1,717,460.32	8,892,147.42	3,379,690.74	2,748,509.20	16,737,807.68
(2) 其他减少	1,895,470.37		1,974,407.44		3,869,877.81
4. 年末余额	1,164,933,659.04	845,021,665.52	51,309,940.40	83,244,099.14	2,144,509,364.10
二、累计折旧					
1. 年初余额	229,491,270.76	222,087,425.02	37,065,649.54	48,110,727.09	536,755,072.41
2. 本年增加金额	55,950,345.05	59,771,217.90	4,641,692.50	8,869,612.57	129,232,868.02
(1) 计提	55,950,345.05	59,771,217.90	4,641,692.50	8,869,612.57	129,232,868.02
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	541,853.93	4,624,368.47	4,067,671.87	2,750,961.43	11,984,855.70
(1) 处置或报废	541,853.93	4,624,368.47	3,349,219.67	2,750,961.43	11,266,403.50
(2) 其他减少			718,452.20		718,452.20
4. 年末余额	284,899,761.88	277,234,274.45	37,639,670.17	54,229,378.23	654,003,084.73
三、减值准备					
1. 年初余额		1,854,166.31			1,854,166.31
2. 本年增加金额					



南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		1,854,166.31			1,854,166.31
四、账面价值					
1. 年末账面价值	880,033,897.16	565,933,224.76	13,670,270.23	29,014,720.91	1,488,652,113.06
2. 年初账面价值	768,287,418.40	372,565,325.65	13,933,820.63	28,045,858.66	1,182,832,423.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	88,228,131.33	正在办理中
合计	88,228,131.33	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	154,120,680.35	401,954,034.98
合计	154,120,680.35	401,954,034.98

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆良县废弃菜叶无害化处理项目				123,532,400.00		123,532,400.00
厂房建设工程	111,652,743.95		111,652,743.95	152,477,841.75		152,477,841.75
设备安装工程	41,749,965.33		41,749,965.33	119,841,824.18		119,841,824.18
零星工程	717,971.07		717,971.07	6,101,969.05		6,101,969.05
<b>合计</b>	<b>154,120,680.35</b>		<b>154,120,680.35</b>	<b>401,954,034.98</b>		<b>401,954,034.98</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	123,532,400.00	16,979,978.68	140,512,378.68		
厂房建设工程	152,477,841.75	68,894,995.88	109,720,093.68		111,652,743.95
设备安装工程	119,841,824.18	49,181,925.91	127,273,784.76		41,749,965.33
<b>合计</b>	<b>395,852,065.93</b>	<b>135,056,900.47</b>	<b>377,506,257.12</b>		<b>153,402,709.28</b>

(续表)

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	123,532,400.00	113.75	100				自有资金
厂房建设工程	149,395,001.88	74.74	80				自有资金
设备安装工程	52,788,836.65	79.09	80				自有资金
合计	<b>325,716,238.53</b>	—	—				—

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	商 标	特许使用权	排污权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	347,395,017.33	8,523,600.00	16,604,572.50	8,976,080.00	1,813,530,771.47	490,345.00	2,195,520,386.30
2. 本年增加金额	118,617,897.54	65,249.00	2,233,024.05		102,924,861.03	175,054.00	224,016,085.62
(1) 购置	118,617,897.54	65,249.00	2,233,024.05		102,924,861.03	175,054.00	224,016,085.62
(2) 其他增加							
3. 本年减少金额			335,500.00				335,500.00
(1) 处置			335,500.00				335,500.00
4. 年末余额	466,012,914.87	8,588,849.00	18,502,096.55	8,976,080.00	1,916,455,632.50	665,399.00	2,419,200,971.92
二、累计摊销							
1. 年初余额	32,404,069.06	4,686,121.08	6,815,570.76	1,795,216.00	64,334,415.87	264,787.93	110,300,180.70
2. 本年增加金额	7,925,272.76	1,653,344.11	2,927,594.48	1,795,216.00	38,891,164.01	145,380.88	53,337,972.24

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件	商 标	特许使用权	排污权	合计
(1) 计提	7,925,272.76	1,653,344.11	2,927,594.48	1,795,216.00	38,891,164.01	145,380.88	53,337,972.24
3. 本年减少金额			160,166.50				160,166.50
(1) 处置			160,166.50				160,166.50
4. 年末余额	40,329,341.82	6,339,465.19	9,582,998.74	3,590,432.00	103,225,579.88	410,168.81	163,477,986.44
三、减值准备							
1. 年初余额					3,162,035.11		3,162,035.11
2. 本年增加金额					333,681,565.95		333,681,565.95
3. 本年减少金额							
4. 年末余额					336,843,601.06		336,843,601.06
四、账面价值							
1. 年末账面价值	425,683,573.05	2,249,383.81	8,919,097.81	5,385,648.00	1,476,386,451.56	255,230.19	1,918,879,384.42
2. 年初账面价值	314,990,948.27	3,837,478.92	9,789,001.74	7,180,864.00	1,746,034,320.49	225,557.07	2,082,058,170.49

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京中咨华宇环保技术有限公司	972,357,330.21			972,357,330.21
安徽通济环保科技有限公司	12,761,026.49			12,761,026.49
陕西绿馨水土保持有限公司	79,796,447.84			79,796,447.84
陕西科荣环保工程有限责任公司	32,318,109.33			32,318,109.33
陕西荣科环保工程有限公司	2,883,274.19			2,883,274.19
洛阳水利勘测设计有限责任公司	146,699,322.10			146,699,322.10
北京国环建邦环保科技有限公司	66,147,870.47			66,147,870.47
TIGER FLOW SYSTEMS, LLC	26,443,571.38			26,443,571.38
河北磊源建筑工程有限公司	11,078,671.62			11,078,671.62
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	142,762,708.41			142,762,708.41
浙江金泰莱环保科技有限公司	1,466,760,192.72			1,466,760,192.72
<b>合计</b>	<b>2,960,008,524.76</b>			<b>2,960,008,524.76</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京中咨华宇环保技术有限公司	265,952,258.76	706,405,071.45		972,357,330.21
安徽通济环保科技有限公司	8,204,857.97	4,556,168.52		12,761,026.49
陕西绿馨水土保持有限公司	44,154,303.64	35,642,144.20		79,796,447.84
陕西科荣环保工程有限责任公司	26,533,054.19	5,785,055.14		32,318,109.33
陕西荣科环保工程有限公司		2,883,274.19		2,883,274.19
洛阳水利勘测设计有限责任公司				
北京国环建邦环保科技有限公司	14,737,311.48	51,410,558.99		66,147,870.47
TIGER FLOW SYSTEMS, LLC	16,016,747.55			16,016,747.55
河北磊源建筑工程有限公司		11,078,671.62		11,078,671.62
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司		65,565,386.40		65,565,386.40
浙江金泰莱环保科技有限公司		996,630,500.57		996,630,500.57
<b>合计</b>	<b>375,598,533.59</b>	<b>1,879,956,831.08</b>		<b>2,255,555,364.67</b>

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年12月,本公司以185,000.00万元对价收购浙江金泰莱环保科技有限公司96.60%股权。浙江金泰莱环保科技有限公司购买日合并成本大于可辨认净资产公允价值部分确认商誉金额146,676.02万元。

本公司2016年5月完成收购北京中咨华宇环保技术有限公司100%股权。北京中咨华宇环保技术有限公司资产组组合包含了北京中咨华宇环保技术有限公司及其下属多个环保咨询、设计、环保工程业务子公司,商誉原值金额合计146,680.48万元,具体组成如下:

公司名称	并购时间	交易对价	商誉原值
北京中咨华宇环保技术有限公司	2016.5	1,144,200,000.00	972,357,330.21
安徽通济环保科技有限公司	2015.12	14,250,000.00	12,761,026.49
陕西绿馨水土保持有限公司	2015.12	88,000,000.00	79,796,447.84
陕西科荣环保工程有限责任公司	2016.6	41,500,000.00	32,318,109.33
陕西荣科环保工程有限公司	2016.6	4,500,000.00	2,883,274.19
北京国环建邦环保科技有限公司	2016.10	60,000,000.00	66,147,870.47
河北磊源建筑工程有限公司	2017.4	12,000,000.00	11,078,671.62
洛阳水利勘测设计有限责任公司	2016.6	180,000,000.00	146,699,322.10
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	2017.5	164,060,000.00	142,762,708.41
<b>合计</b>	—	<b>1,708,510,000.00</b>	<b>1,466,804,760.66</b>

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

1) 本集团根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对商誉进行减值测试时,对含商誉的资产组进行减值测试,并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额,根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 商誉减值测试过程

单位: 万元

资产组名称	资产组账面价值	归属于母公司商誉原值	少数股东持股比例 (%)	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含整体商誉的资产组的账面价值	资产组可回收金额	应累计计提商誉减值金额	归属于母公司的商誉减值准备	以前年度账面已计提商誉减值金额	本年应计提商誉减值金额
北京中咨华宇环保技术有限公司	1,303.39	146,680.48		7,754.38	155,738.25	27,700.00	127,888.42	124,290.81	26,595.23	70,640.51
安徽通济环保科技有限公司	12.64	1,276.10	5	67.16	1,355.90	-200.00	1,343.27	1,276.10	820.48	455.62
陕西绿馨水土保持有限公司	16.53	7,979.64			7,996.17	-30.00	7,979.64	7,979.64	4,415.43	3,564.21
陕西科荣环保工程有限责任公司	16.68	3,231.81			3,248.49	-30.00	3,231.81	3,231.81	2,653.31	578.50
陕西荣科环保工程有限公司	0	288.33			288.33	-20.00	288.33	288.33		288.33
北京国环建邦环保科技有限公司	37.23	6,614.79			6,652.02	-840.00	6,614.79	6,614.79	1,473.73	5,141.06
河北磊源建筑工程有限公司	41.85	1,107.87			1,149.72	-700.00	1,107.87	1,107.87		1,107.87
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	223.49	14,276.27	35	7,687.22	22,186.98	12,100.00	10,086.98	6,556.54		6,556.54
浙江金泰莱环保科技有限公司	65,932.32	146,676.02			217,770.85	114,600.00	99,663.04	99,663.04		99,663.04
洛阳水利勘测设计有限责任公司	231.03	14,669.93			14,900.96	17,600.00				
TIGER FLOW SYSTEMS,LLC	370.92	2644.36			3,015.28	1,700.00	1,315.28	1,315.28	1,601.67	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 商誉减值测试过程关键参数情况

①预计未来现金净流量的现值

单位: 万元

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率 (%)	预测期平均净利润率 (%)	预测期平均净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率 (%)	稳定期净利润率 (%)	折现率 (%)	预计未来现金净流量的现值
北京中咨华宇环保技术有限公司	2021至2025年	10.23~3.03	12.19	5,560.67	2026年至永续	2.30	12.80	13.84	27,700.00
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	2021至2025年	-17.23~2.50	20.80	2,413.47	2026年至永续	2.30	18.56	15.03	12,100.00
安徽通济环保科技有限公司	2021至2025年	-33.27~2.30	0.86	2.23	2026年至永续	2.30	2.60	11.34	-200.00
陕西绿馨水土保持有限公司	2021至2025年	-29.80~3.00	3.05	50.02	2026年至永续	2.30	3.35	13.59	-30.00
陕西科荣环保工程有限责任公司	2021至2025年	137.58~3.00	2.35	22.40	2026年至永续	2.30	2.30	13.78	-30.00
陕西荣科环保工程有限公司	2021至2025年	96.05~3.00	2.54	0.94	2026年至永续	2.30	1.89	16.46	-20.00
北京国环建邦环保科技有限公司	2021至2025年	4.71~2.99	-0.22	-6.27	2026年至永续	2.30	0.05	11.45	-840.00
河北磊源建筑工程有限公司	2021至2023年	294.01~-100.00	-6.36	-134.06	2023年至永续			10.57	-700.00
浙江金泰莱环保科技有限公司	2021至2025年	20.89~2.45	19.05	10,688.79	2026年至永续	2.30	19.05	13.10	114,600.00
洛阳水利勘测设计有限责任公司	2021至2025年	-7.10~3.00	20.12	2,722.73	2026年至永续	2.30	19.39	14.12	17,600.00
TIGER FLOW SYSTEMS,LLC	2021至2025年	7.27~3.91	1.35	170.79	2026年至永续	2.20	4.28	11.81	1,700.00



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 4) 商誉减值结果

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的北京中咨华宇环保技术有限公司资产组组合可收回金额评估项目》(中同华评报字〔2021〕第010423号),中咨华宇公司及其合并范围内公司包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于账面价值,本期应确认北京中咨华宇环保技术有限公司商誉减值损失706,405,071.45元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的安徽通济环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010426号),安徽通济公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,本期应确认安徽通济公司商誉减值损失4,922,346.11元,本期应确认归属于公司商誉减值损失4,556,168.52元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的陕西绿馨水土保持有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010427号),陕西绿馨公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,本期应确认陕西绿馨水土保持有限公司商誉减值损失35,642,144.20元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的陕西科荣环保工程有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010428号),陕西科荣公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,本期应确认陕西科荣公司商誉减值损失5,785,055.14元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的陕西荣科环保工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010429号),陕西荣科公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,本期应确认陕西科荣公司商誉减值损失2,883,274.19元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的洛阳水利勘测设计有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010430号),洛阳水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值,商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的北京国环建邦环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第010424号),国环建邦公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值,本期应确认国环建邦公司商誉减值损失51,410,558.99元。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的 Tiger Flow Systems, LLC 资产组价值估值项目估值报告》(中同华咨报字(2021)第 010091 号), TF 公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值, 商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的河北磊源建筑工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2021)第 010425 号), 河北磊源公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值, 本期应确认河北磊源公司商誉减值损失 11,078,671.62 元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2021)第 010431 号), 惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值, 本期应确认惠州华禹公司商誉减值损失 100,869,825.24 元, 其中归属于公司应确认的商誉减值损失 65,565,386.40 元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司商誉减值测试涉及的浙江金泰莱环保科技有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2021)第 010432 号), 金泰莱公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值, 本期应确认金泰莱公司商誉减值损失 1,031,708,469.06 元, 其中归属于公司应确认的商誉减值损失 996,630,500.57 元。

### 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良支出	6,077,901.16	9,715,316.68	5,005,036.21	1,497,400.26	9,290,781.37
预付一年以上的租金	1,535,618.38		271,207.18		1,264,411.20
出生产设备组件支出	1,025,453.55	130,788.99	377,741.87		778,500.67
厂区绿化支出	684,630.35	141,200.80	240,265.42		585,565.73
其他	457,050.55	460,188.85	353,222.19	98,772.10	465,245.11
<b>合计</b>	<b>9,780,653.99</b>	<b>10,447,495.32</b>	<b>6,247,472.87</b>	<b>1,596,172.36</b>	<b>12,384,504.08</b>

### 19. 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

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	362,991,008.53	63,870,036.93	197,004,340.88	37,914,331.54
可弥补亏损金额	907,382.12	45,368.91		
递延收益	5,155,808.14	821,638.33	6,076,779.84	911,516.97
未实现损益	41,473,786.15	9,944,267.32	3,720,009.33	568,928.20
长期资产计税基础差异	81,781,090.20	20,445,272.55	109,483,567.30	27,185,816.99
公允价值变动损益	4,527,271.67	679,090.75	1,746,335.38	261,950.31
纳税调整的暂估成本	11,737,510.70	2,294,282.32	10,368,855.52	1,555,328.33
<b>合计</b>	<b>508,573,857.51</b>	<b>98,099,957.11</b>	<b>328,399,888.25</b>	<b>68,397,872.34</b>

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产购置款	95,884,715.08	51,452,048.96
<b>合计</b>	<b>95,884,715.08</b>	<b>51,452,048.96</b>

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	24,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	310,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
保证抵押借款		100,000,000.00
信用、保证、抵押及质押借款	10,000,000.00	260,000,000.00
短期借款应付利息	357,888.89	821,991.17
<b>合计</b>	<b>334,357,888.89</b>	<b>770,821,991.17</b>

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中: 衍生金融负债	4,527,271.67	1,746,335.38
<b>合计</b>	<b>4,527,271.67</b>	<b>1,746,335.38</b>

23. 应付账款

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	570,077,474.63	580,623,621.12
长期资产购置款	37,443,644.70	65,426,628.45
项目成本款	559,740,002.06	501,026,349.21
技术服务费		8,976,309.00
其他	48,938,150.63	30,336,247.57
<b>合计</b>	<b>1,216,199,272.02</b>	<b>1,186,389,155.35</b>

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收通用设备销售货款	118,523,415.36	91,493,705.30
预收环评监理、设计服务与工程施工款	253,837,037.50	192,066,847.38
预收危险废弃物处置服务	10,023,878.16	6,006,354.08
<b>合计</b>	<b>382,384,331.02</b>	<b>289,566,906.76</b>

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	114,313,877.65	728,256,621.11	655,390,138.12	187,180,360.64
离职后福利-设定提存计划	721,519.22	16,378,168.58	16,986,621.03	113,066.77
一年内到期的其他福利		51,250.00	51,250.00	
<b>合计</b>	<b>115,035,396.87</b>	<b>744,686,039.69</b>	<b>672,428,009.15</b>	<b>187,293,427.41</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	112,697,202.34	653,562,217.43	581,183,653.95	185,075,765.82
职工福利费	177,955.98	28,966,539.27	28,984,495.25	160,000.00
社会保险费	332,394.50	24,736,551.50	24,623,359.85	445,586.15
其中: 医疗保险费	279,438.74	23,950,493.60	23,825,601.22	404,331.12
工伤保险费	31,027.12	364,631.71	376,986.40	18,672.43

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	21,928.64	421,426.19	420,772.23	22,582.60
补充医疗保险				
住房公积金	66,430.73	15,877,813.62	15,902,901.25	41,343.10
工会经费和职工教育经费	1,039,894.10	5,113,499.29	4,695,727.82	1,457,665.57
<b>合计</b>	<b>114,313,877.65</b>	<b>728,256,621.11</b>	<b>655,390,138.12</b>	<b>187,180,360.64</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	712,563.03	15,920,329.77	16,521,257.87	111,634.93
失业保险费	8,956.19	457,838.81	465,363.16	1,431.84
<b>合计</b>	<b>721,519.22</b>	<b>16,378,168.58</b>	<b>16,986,621.03</b>	<b>113,066.77</b>

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	121,520,663.05	88,664,521.73
企业所得税	59,948,498.98	28,861,046.03
个人所得税	2,932,869.20	2,866,049.83
城市维护建设税	6,285,379.92	2,463,762.14
房产税	2,855,454.91	2,206,431.86
土地使用税	517,055.04	863,773.44
教育费附加	3,076,188.03	1,180,852.83
地方教育附加	1,479,046.17	787,421.85
地方水利建设基金	3,638.22	13,565.15
印花税	88,564.92	71,863.15
环境保护税	30,914.62	10,000.00
残疾人就业保障金	14,686.53	9,322.00
<b>合计</b>	<b>198,752,959.59</b>	<b>127,998,610.01</b>

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	868,812.94	868,812.94
其他应付款	406,516,254.62	336,161,252.33
<b>合计</b>	<b>407,385,067.56</b>	<b>337,030,065.27</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	868,812.94	868,812.94
<b>合计</b>	<b>868,812.94</b>	<b>868,812.94</b>

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权受让款	38,893,942.37	66,395,950.00
已结算尚未支付的经营款项	208,642,058.81	199,919,117.40
应付暂收款项	67,170,631.16	57,807,301.50
押金及保证金	7,560,495.19	10,777,016.00
关联方往来款借款及利息	80,770,666.67	
技术费	2,474,465.16	1,050,801.81
其他	1,003,995.26	211,065.62
<b>合计</b>	<b>406,516,254.62</b>	<b>336,161,252.33</b>

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	169,670,000.00	282,600,000.00
一年内到期的长期应付款	248,439.35	19,395,523.09
一年内到期的应付债券利息	6,749,315.07	
一年内到期的长期借款利息	1,568,697.22	410,483.34
一年内到期的长期应付款利息	74,206.97	
<b>合计</b>	<b>178,310,658.61</b>	<b>302,406,006.43</b>

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	806,725,333.33	402,798,333.33
待转销项税额	34,203,628.34	23,778,573.78
<b>合计</b>	<b>840,928,961.67</b>	<b>426,576,907.11</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值应计利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中金环境 2019 年度第一期超短期融资券	400,000,000.00	2019-10-24	270 日	400,000,000.00	402,798,333.33		7,942,650.28		410,740,983.61	
中金环境 2020 年度第一期超短期融资券	200,000,000.00	2020-3-27	270 日	200,000,000.00		200,000,000.00	4,142,465.75		204,142,465.75	
中金环境 2020 年度第二期超短期融资券	400,000,000.00	2020-7-13	270 日	400,000,000.00		400,000,000.00	6,192,000.00			406,192,000.00
中金环境 2020 年度第三期超短期融资券	400,000,000.00	2020-12-17	180 日	400,000,000.00		400,000,000.00	533,333.33			400,533,333.33
<b>合计</b>	<b>1,400,000,000.00</b>	—	—	<b>1,400,000,000.00</b>	<b>402,798,333.33</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>18,810,449.36</b>		<b>614,883,449.36</b>	<b>806,725,333.33</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	210,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	362,377,700.28	
保证及质押借款	413,330,000.00	510,800,000.00
长期借款应付利息		1,168,062.50
<b>合计</b>	<b>985,707,700.28</b>	<b>791,968,062.50</b>

注: 本公司2020年度的长期借款利率区间为4.280%-4.900%。

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
分期付款长期资产购买款	219,890.57	518,460.58
减: 未确认融资费用	11,778.88	30,331.82
<b>合计</b>	<b>208,111.69</b>	<b>488,128.76</b>

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	12,525,745.75	11,150,685.23
BOT项目预计支出	8,068,852.93	6,181,952.93
<b>合计</b>	<b>20,594,598.68</b>	<b>17,332,638.16</b>

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,076,779.84		920,971.70	5,155,808.14	政府拨付款项
已接收待处置危险废弃物	7,465,758.91	328,671,486.81	286,317,204.12	49,820,041.60	尚待确认的收入
其他	2,096,951.84		2,096,951.84		尚待确认的损益
<b>合计</b>	<b>15,639,490.59</b>	<b>328,671,486.81</b>	<b>289,335,127.66</b>	<b>54,975,849.74</b>	—

(2) 政府补助项目



南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
海水淡化高压泵研发项目补助	195,764.79		52,780.56		142,984.23	主要与收益相关
年产10万台不锈钢多级泵生产线补助						主要与收益相关
海水淡化能量回收装置项目补助	337,579.83		71,159.70		266,420.13	主要与收益相关
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	198,866.67		125,600.00		73,266.67	与资产相关
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	464,000.00		29,000.00		435,000.00	主要与收益相关
住房保障局安居工程项目	119,000.00		7,000.00		112,000.00	与资产相关
技术改造资金补助	4,761,568.55		635,431.44		4,126,137.11	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,076,779.84</b>		<b>920,971.70</b>		<b>5,155,808.14</b>	

34. 其他非流动负债

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	996,888,476.65	995,714,476.58
中期票据应计利息		6,730,874.32
<b>合计</b>	<b>996,888,476.65</b>	<b>1,002,445,350.90</b>

(2) 应付债券的增减变动

单位: 万元

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 南方中金 MTN001	50,000.00	2019-9-27	3 年	49,775.00	49,793.85		2,075.00	74.50		49,868.35
19 南方中金 MTN002	50,000.00	2019-12-9	3+2 年	49,775.00	49,777.60		2,050.00	42.90		49,820.50
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	—	—	<b>99,550.00</b>	<b>99,571.45</b>		<b>4,125.00</b>	<b>117.40</b>		<b>99,688.85</b>

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,923,438,236.00						1,923,438,236.00

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	111,085,912.53			111,085,912.53
<b>合计</b>	<b>111,085,912.53</b>			<b>111,085,912.53</b>

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	749,761,349.87		1,387,233.55	748,374,116.32
<b>合计</b>	<b>749,761,349.87</b>		<b>1,387,233.55</b>	<b>748,374,116.32</b>

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中:外币财务报表折算差额	-2,341,570.17	-100,869.00				-56,720.80	-44,148.20	-2,398,290.97
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,341,570.17</b>	<b>-100,869.00</b>				<b>-56,720.80</b>	<b>-44,148.20</b>	<b>-2,398,290.97</b>

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,162,412.50	8,413,777.72	4,603,465.94	21,972,724.28
<b>合计</b>	<b>18,162,412.50</b>	<b>8,413,777.72</b>	<b>4,603,465.94</b>	<b>21,972,724.28</b>

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	232,369,842.88			232,369,842.88
<b>合计</b>	<b>232,369,842.88</b>			<b>232,369,842.88</b>

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,015,069,739.88	2,005,170,831.52
加:年初未分配利润调整数		

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>2,015,069,739.88</b>	<b>2,005,170,831.52</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-1,959,645,047.83	22,927,693.33
减:提取法定盈余公积		13,028,784.97
应付普通股股利	47,342,448.78	
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>本年年末余额</b>	<b>8,082,243.27</b>	<b>2,015,069,739.88</b>

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,189,340,640.13	2,738,640,319.47	4,072,423,624.22	2,526,671,257.40
其他业务	29,098,174.26	12,116,218.70	21,596,781.36	10,074,354.87
<b>合计</b>	<b>4,218,438,814.39</b>	<b>2,750,756,538.17</b>	<b>4,094,020,405.58</b>	<b>2,536,745,612.27</b>

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	通用设备制造业	环保运营	勘察设计	环保咨询与工程	废弃资源综合利用
商品类型	3,254,671,318.32	66,190,838.25	320,253,145.52	143,265,928.18	434,057,584.12
其中：					
水泵	2,802,152,644.66				
成套变频供水设备	452,518,673.66				
运营业务		66,190,838.25			
设计业务			320,253,145.52		
咨询业务				108,614,672.21	
工程业务				34,651,255.97	
危废处理业务					298,614,656.31
资源回收利用业务					30,734,249.62
贵金属业务					104,708,678.19
按经营地区分类					
其中：					
境内	2,904,938,480.55	66,190,838.25	320,253,145.52	143,265,928.18	434,057,584.12
境外	349,732,837.77				
<b>合计</b>	<b>3,254,671,318.32</b>	<b>66,190,838.25</b>	<b>320,253,145.52</b>	<b>143,265,928.18</b>	<b>434,057,584.12</b>

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,479,758.57	11,574,590.64
教育费附加	5,182,741.41	5,397,080.58
地方教育费附加	3,277,512.41	3,630,445.91
房产税	6,657,719.57	8,068,201.74
土地使用税	1,307,275.80	1,815,544.00
印花税	1,767,744.50	1,381,918.92
水利建设基金	75,608.48	84,152.04
环境保护税		604,241.96
车船使用税	138,641.43	69,453.09
土地增值税	73,169.93	466,104.76
残疾人就业保障金	884,301.77	784,085.01
<b>合计</b>	<b>30,844,473.87</b>	<b>33,875,818.65</b>

### 44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	142,604,233.89	113,988,895.69
运输及保险费		51,721,464.50
市场推广宣传费	11,641,701.19	12,337,120.96
业务经费	295,131,758.27	220,979,533.53
产品质量保证	9,101,034.45	11,426,495.01
折旧及摊销费	6,019,385.32	4,208,937.62
其他	81,579.78	65,024.76
<b>合计</b>	<b>464,579,692.90</b>	<b>414,727,472.07</b>

### 45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,901,021.62	183,322,460.21
办公经费	94,629,374.75	76,540,114.08
折旧及摊销费	49,237,805.80	42,185,409.03
安全生产费	9,787,498.80	8,172,936.57

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	23,041,392.89	26,208,750.46
保险费	3,205,988.64	3,041,918.72
其他	742,844.20	1,695,670.25
<b>合计</b>	<b>382,545,926.70</b>	<b>341,167,259.32</b>

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	75,425,260.46	64,305,258.71
职工薪酬	79,242,331.67	71,299,287.47
折旧费用	7,863,771.44	9,398,756.51
其他	22,958,950.37	25,727,356.88
<b>合计</b>	<b>185,490,313.94</b>	<b>170,730,659.57</b>

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	114,844,480.25	125,077,123.55
减：利息收入	9,532,568.31	11,022,506.81
加：汇兑损失	10,083,377.73	-1,880,104.40
其他支出	1,012,704.29	3,125,201.54
<b>合计</b>	<b>116,407,993.96</b>	<b>115,299,713.88</b>

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	768,031.45	768,031.45
与收益相关的政府补助	21,062,192.88	24,112,652.84
税收返还	11,072,811.81	25,118,932.72
增值税进项税加计扣除	387,419.39	693,046.11
<b>合计</b>	<b>33,290,455.53</b>	<b>50,692,663.12</b>

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注之“六、合并财务报表项目注释 62 政府补助”。

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,092.41	-1,253,839.20
处置长期股权投资产生的投资收益	648,186.23	
其他权益工具在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
其他	-12,123,915.62	1,009,369.75
<b>合计</b>	<b>-11,261,498.68</b>	<b>-184,331.15</b>

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-2,780,936.29	-1,746,335.38
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,780,936.29	-1,746,335.38
<b>合计</b>	<b>-2,780,936.29</b>	<b>-1,746,335.38</b>

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-87,991,964.85	-69,197,347.82
其他应收款坏账损失	-16,620,577.98	-2,928,679.43
应收票据坏账准备	11,050.00	-26,050.00
<b>合计</b>	<b>-104,601,492.83</b>	<b>-72,152,077.25</b>

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,377,537.02	-5,688,132.36
商誉减值损失	-1,879,956,831.08	-347,861,212.24
无形资产减值损失	-333,681,565.95	
<b>合计</b>	<b>-2,221,015,934.05</b>	<b>-353,549,344.60</b>

53. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-583,256.15	-410,732.23	-583,256.15
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-583,256.15	-410,732.23	-583,256.15

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益	-583,256.15	-1,001,618.60	-583,256.15
无形资产处置收益		590,886.37	
<b>合计</b>	<b>-583,256.15</b>	<b>-410,732.23</b>	<b>-583,256.15</b>

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助(注)	6,598,872.16		6,598,872.16
业绩补偿款	115,307,041.04		115,307,041.04
罚没收入	1,162,030.25	3,525,483.10	1,162,030.25
无法支付的款项转入		2,889,999.09	
其他	757,600.75	509,073.89	757,600.75
<b>合计</b>	<b>123,825,544.20</b>	<b>6,924,556.08</b>	<b>123,825,544.20</b>

注:本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注之“六、合并财务报表项目注释 62 政府补助”。

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,048,622.16	8,119,851.47	1,048,622.16
盘亏损失	22,890.89		22,890.89
对外捐赠	777,960.00	2,791,880.00	777,960.00
赔、罚款支出	180,575.65	584,346.85	180,575.65
滞纳金	317,471.09		317,471.09
其他	67,189.44	36,400.40	67,189.44
<b>合计</b>	<b>2,414,709.23</b>	<b>11,532,478.72</b>	<b>2,414,709.23</b>

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	73,625,723.77	62,397,431.40



南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-29,702,084.77	-2,032,469.00
<b>合计</b>	<b>43,923,639.00</b>	<b>60,364,962.40</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,897,025,824.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-474,256,456.22
子公司适用不同税率的影响	-7,922,508.13
调整以前期间所得税的影响	33,579.17
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-21,671,458.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,977,497.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,734,248.60
本年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	543,497,234.03
<b>所得税费用</b>	<b>43,923,639.00</b>

57. 其他综合收益

详见本附注“六、38.其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金		26,143,860.50
收回员工备用金		37,998,870.29
收到往来款	9,363,329.66	26,415,880.91
收到政府补助	39,211,966.96	27,730,372.58
收到利息收入	9,532,568.31	5,951,285.04
收到保证金及押金	3,356,693.08	116,075,620.01
其他	4,124,959.45	7,367,650.41
<b>合计</b>	<b>65,589,517.46</b>	<b>247,683,539.74</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	16,482,583.53	34,636,165.63
支付往来款	17,212,670.24	19,761,856.38
支付员工备用金	2,322,205.30	50,276,569.67
销售费用中的付现支出	307,233,132.28	260,946,175.12
管理费用中的付现支出	131,407,099.28	125,113,303.62
研发费用中的付现支出	98,384,210.83	35,907,605.53
支付押金及保证金	3,216,520.81	110,141,013.04
捐赠支出	777,960.00	2,791,880.00
其他	1,600,831.36	4,973,917.44
<b>合计</b>	<b>578,637,213.63</b>	<b>644,548,486.43</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资保证金		9,300,000.00
<b>合计</b>		<b>9,300,000.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资保证金		12,360,000.00
处置子公司货币资金	548,895.61	
<b>合计</b>	<b>548,895.61</b>	<b>12,360,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到中期票据		995,500,000.00
收到超短期融资券	1,000,000,000.00	399,700,000.00
关联方借款	80,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,080,000,000.00</b>	<b>1,395,200,000.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款租金及利息	19,109,326.93	71,216,325.10
支付超短期融资券	600,000,000.00	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付股权转让款	18,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>637,109,326.93</b>	<b>71,216,325.10</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-1,941,651,591.65	39,150,827.29
加: 资产减值准备	2,325,617,426.88	425,701,421.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,583,336.21	99,069,589.18
无形资产摊销	53,337,972.24	45,428,367.37
长期待摊费用摊销	6,247,472.87	4,964,876.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	583,256.15	410,732.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,048,622.16	8,119,851.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,780,936.29	1,746,335.38
财务费用(收益以“-”填列)	121,944,375.93	118,125,797.38
投资损失(收益以“-”填列)	11,261,498.68	184,331.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-29,702,084.77	-2,032,469.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-170,052,556.24	-49,124,292.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-211,159,672.00	-245,032,117.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	378,481,794.55	213,807,445.20
其他	-105,734,222.44	
经营活动产生的现金流量净额	573,586,564.86	660,520,697.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,139,694,323.14	1,043,039,419.23
减: 现金的年初余额	1,043,039,419.23	774,360,030.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	96,654,903.91	268,679,388.69

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,139,694,323.14	1,043,039,419.23
其中: 库存现金	2,579,690.37	2,500,663.69
可随时用于支付的银行存款	1,137,114,632.77	1,036,610,931.26
可随时用于支付的其他货币资金		3,927,824.28
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,139,694,323.14	1,043,039,419.23
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		

截至2020年12月31日,本公司货币资金余额为1,207,523,788.70元,列示于现金流量表的现金期末余额为1,139,694,323.14元,差额为保函保证金32,929,465.56元,质押的定期存单15,900,000.00元,远期合约保证金19,000,000.00元,因其使用受到限制,故未作为现金及现金等价物。

59. 股东权益变动表项目

详见本附注“六、41. 未分配利润”相关内容。

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	67,829,465.56	保证金
固定资产	44,830,119.63	抵押借款
无形资产	30,285,116.96	抵押借款
长期股权投资	1,388,891,571.99	质押借款
<b>合计</b>	<b>1,531,836,274.14</b>	

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	12,863,623.82	6.5249	83,933,859.06
欧元	681,246.13	8.0250	5,467,000.19
新币	10,405.00	4.9314	51,311.22
应收账款			
其中:美元	6,015,545.64	6.5249	39,250,833.75
欧元	1,175,522.91	8.0250	9,433,571.35
其他应收款			
其中:美元	41,758.53	6.5249	272,470.23
欧元	10,472.67	8.0250	84,043.18
应付账款			
其中:美元	977,080.20	6.5249	6,375,350.60
欧元	825,204.50	8.0250	6,622,266.11
其他应付款			
其中:美元	8,174,199.61	6.5249	53,335,835.04
欧元	3,187.32	8.0250	25,578.24

(2) 境外经营实体

全资子公司 NANFANG INDUSTRY PTE. LTD. 注册地和主要经营地在新加坡, 记账本位币为美元。

子公司 HYDROO PUMP INDUSTRIES, S.L. 注册地和主要经营地在 Aiguaviva, 记账本位币为欧元。

全资子公司 TIGER FLOW HOLDINGS, Inc.、TIGER FLOW PUMP, LLC、TIGER FLOW SYSTEMS, LLC, 注册地和主要经营地在 Dalas, 记账本位币为美元。

全资子公司 CENTER GOLD, LLC 注册地和主要经营地在 Austin, 记账本位币为美元。

62. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	198,866.67		125,600.00	73,266.67	其他收益	根据余杭区政府区委(2016)20号文件

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
住房保障局安居工程项目补助款	119,000.00		7,000.00	112,000.00	其他收益	根据长沙县住房保障局长县住保(2017)57号文件
技术改造资金补助	4,761,568.55		635,431.44	4,126,137.11	其他收益	根据兰溪市经济和信息化局兰政办发(2014)139号文件
<b>合计</b>	<b>5,079,435.22</b>		<b>768,031.44</b>	<b>4,311,403.78</b>		

(2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
海水淡化能量回收装置项目补助	337,579.83		71,159.70	266,420.13	其他收益	根据科学技术部国科发财(2010)169号文件
海水淡化高压泵研发项目补助	195,764.79		52,780.56	142,984.23	其他收益	
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	464,000.00		29,000.00	435,000.00	其他收益	根据长沙县住房保障局长县住保函(2016)3号文件
<b>合计</b>	<b>997,344.62</b>		<b>152,940.26</b>	<b>844,404.36</b>		

(3) 本期与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	10,113,826.16	其他收益	根据财政部、国家税务总局(财税(2015)78号等文件
财政扶持资金	5,405,294.15	其他收益	根据余经信[2020]59号等文件
研发补助	3,841,700.00	其他收益	根据余科[2019]32号等文件
稳岗补贴	2,551,435.02	其他收益	根据浙人社发[2020]10号等文件
技术奖励、科技创新奖励资金	2,181,900.00	其他收益	根据德经信发[2020]7号等文件
市级鲲鹏奖励,“鲲鹏计划”企业上规模奖励	1,000,000.00	其他收益	
余杭区2018-2019年度产业链配套奖励	675,500.00	其他收益	根据余经信[2020]115号文件
2019年度余杭区开放型经济发展专项资金第三批补助	648,300.00	其他收益	根据余商务[2020]87号文件
2020德清县智能化技改项目补助资金	516,500.00	其他收益	根据德经信发[2020]23号文件
2019年杭州市制造业数字化改造攻关项目区级配套资助资金	500,000.00	其他收益	根据余经信[2020]21号文件
转拨2019年第五批市工信发展财政专项资金中制造业数字化改造项目资助资金	500,000.00	其他收益	根据余经信[2020]10号文件

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	列报项目	说明
PPP 贷款	4,725,650.40	营业外收入	
省重大科技专项资金补助	1,080,000.00	营业外收入	根据浙财科教(2019)48号文件
其他与日常经营活动相关的政府补助	5,084,441.84	其他收益、 营业外收入	根据余经信[2020]33号等文件
<b>合计</b>	<b>38,824,547.57</b>		

### 七、合并范围的变化

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 处置子公司

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
杭州常顺汽车服务有限公司	1.00	100	转让	2020-01-10	变更工商登记且完成产权变更	648,186.23	0	0	0	0	—	0

### 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司子公司南方泵业股份有限公司于2020年3月13日,投资设立了浙江南方泵业有限公司,注册资本金2,000.00万元,持股比例100.00%。

(2) 本公司子公司南方泵业股份有限公司于2020年3月31日,投资设立了湖州南泵进出口贸易有限公司,注册资本金100.00万元,持股比例100.00%。

(3) 本公司子公司南方智水科技有限公司于2020年5月28日,投资设立了库尔勒市南泵智水水务有限责任公司,注册资本金1,000.00万元,持股比例51.00%。

(4) 本公司于2020年6月10日,投资设立了南方泵业(湖州)有限公司,注册资本金12,000.00万元,持股比例100.00%。

(5) 本公司于2020年01月19日,新设杭州南泵流体机械有限公司。



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南方泵业股份有限公司	杭州市	杭州市	制造业	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州方宇水处理技术有限公司	杭州市	杭州市	技术服务		100.00	
杭州南泵流体科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业		100.00	
南方工业有限公司	新加坡	新加坡	商品流通业	100.00		
HYDROO PUMP INDUSTRIES,S.L.	Aiguaviva	Aiguaviva	商品流通业		85.00	
浩卓泵业(杭州)有限公司	杭州市	杭州市	制造业		85.00	
CENTER GOLD,LLC	Austin	Austin	制造业		100.00	
TIGER FLOW HOLDINGS,Inc.	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
TIGER FLOW PUMP,LLC	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
南方智水科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		
杭州霍韦流体技术有限公司	杭州市	杭州市	制造业		70.00	
湖州南丰机械制造有限公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00		
杭州南泵流体机械有限公司	湖州市	湖州市	制造业		100.00	
杭州南方中润机械有限公司	杭州市	杭州市	制造业	57.00		
湖南南方长河泵业有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		通过设立或投资等方式取得的子公司
湖南南方安美消防设备有限公司	长沙市	长沙市	制造业	55.95		
杭州鹤见南方泵业有限公司	杭州市	杭州市	制造业	51.00		
杭州南方赛珀工业设备有限公司	杭州市	杭州市	制造业	66.00		
浙江方威检验检测技术有限公司	杭州市	杭州市	技术服务	100.00		
北京华易美商贸有限公司	北京市	北京市	批发业		100.00	
浙江中金生态科技有限公司	杭州市	杭州市	环保业	100.00		
江苏南方中金污泥处理有限公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
宜兴南方中金环境治理有限公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
陆良中金环保科技有限公司	曲靖市	曲靖市	环保业	100.00		

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	邢台市	邢台市	建筑业	93.55	1.50	
大理创新中金环保科技有限公司	大理市	大理市	污水处理	90.00		
南方中金环境科学研究院(北京)有限公司	北京市	北京市	研发	100.00		
大名县华帆环保科技有限公司	邯郸市	邯郸市	环保业	84.60	0.40	
沙河市中源环境工程有限公司	沙河市	沙河市	环保业	94.62	0.38	
唐山启美环保科技有限公司	唐山市	唐山市	环保业		51.00	
巴斯德(天津)供应链管理有限公司	天津市	天津市	商务服务业	49.00	51.00	
南方中金勘察设计有限公司	江苏省	无锡市	环保业	100.00		
云南壹杭农业发展有限公司	云南省	曲靖市	批发零售业		100.00	
浙江南方泵业有限公司	湖州市	湖州市	制造业		100.00	
湖州南泵进出口贸易有限公司	湖州市	湖州市	批发业		100.00	
库尔勒市南泵智水水务有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	批发业		51.00	
南方泵业(湖州)有限公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00		
安徽鑫山环境治理有限公司	合肥市	合肥市	环保业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
TIGER FLOW SYSTEMS,LLC	Dalas	Dalas	制造业		100.00	
北京中咨华宇环保技术有限公司	北京市	北京市	环保业	100.00		
中建华帆建筑设计院有限公司	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	
安徽通济环保科技有限公司	宿州市	宿州市	环保业		95.00	
云南中咨科技有限公司	昆明市	昆明市	环保业		60.00	
北京中咨华帆工程咨询有限公司	北京市	北京市	环保业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
陕西科荣环保工程有限责任公司	西安市	西安市	环保业		100.00	
陕西荣科环保工程有限公司	西安市	西安市	环保业		100.00	
河北磊源建筑工程有限公司	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	
安徽华帆环保工程科技有限公司	合肥市	合肥市	环保业		70.00	
北京华帆科技集团有限公司	北京市	北京市	环保业		100.00	

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
北京国环建邦环保科技有限公司	北京市	北京市	环保业		100.00	
陕西绿馨水土保持有限公司	西安市	西安市	环保业		100.00	
洛阳水利勘测设计有限责任公司	洛阳市	洛阳市	环保业		100.00	
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	惠州市	惠州市	环保业		65.00	
江苏金山水务有限公司	盐城市	盐城市	环保业	100.00		
宜兴市清凌环保科技有限公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
浙江金泰莱环保科技有限公司	兰溪市	兰溪市	制造业	100.00		
杭州威蓝环保科技有限公司	杭州市	杭州市	技术服务		65.00	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖南南方安美消防设备有限公司	44.05	3,344,438.34		18,537,524.39
杭州鹤见南方泵业有限公司	49.00	971,136.32	67,027.60	42,168,822.87
杭州南方赛珀工业设备有限公司	34.00	3,468,109.56		10,837,784.78
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	4.95	-1,824.06		13,978,850.16
大名县华帆环保科技有限公司	15.00	-60,490.35		1,486,501.81
沙河市中源环境工程有限公司	5.00	7,126.33		-1,881.42

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
湖南南方安美消防设备有限公司	9,367.18	432.40	9,799.59	5,040.97	7.57	5,048.54	5,547.04	430.94	5,977.98	3,037.57	32.08	3,069.65
杭州鹤见南方泵业有限公司	7,939.21	3638.74	11,577.95	2,918.60		2,918.60	9,009.07	3,169.73	12,178.79	3,697.31		3,697.31
杭州南方赛珀工业设备有限公司	6,976.51	53.10	7,029.61	2,921.73	25.80	2,947.52	5,100.36	35.16	5,135.52	2,099.54		2,099.54
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	7,424.79	70477.71	77,902.50	12,012.25	37,633.00	49,645.25	8,458.84	63,920.30	72,379.15	8,634.87	39,358.84	47,993.71
大名县华帆环保科技有限公司	724.09	5956.17	6,680.27	5,689.24		5,689.24	603.88	5,267.35	5,871.23	4,839.87		4,839.87
沙河市中源环境工程有限公司	938.30	10083.07	11,021.37	5,454.23	3,700.00	9,154.23	1,686.25	9,284.72	10,970.96	4,221.04	5,007.49	9,228.53

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南南方安美消防设备有限公司	7,612.90	759.24	759.24	448.82	6,213.67	-51.10	-51.10	459.14
杭州鹤见南方泵业有限公司	13,280.74	187.26	187.26	-222.18	14,592.72	16.43	16.43	-8,538.43
杭州南方赛珀工业设备有限公司	9,206.82	1,020.03	1,020.03	1,063.53	8,195.38	989.13	989.13	2,126.85

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清河县华宇清城工程项目管理有限公司		-3.68	-3.68	-142.50		-21.37	-21.37	-21.58
大名县华帆环保科技有限公司		-40.33	-40.33	1,173.86		-18.02	-18.02	-98.14
沙河市中源环境工程有限公司		14.25	14.25	-117.37		-15.74	-15.74	-129.69

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化情况

南方中金环境股份有限公司于2020年11月15日与巴斯德(天津)供应链管理有限公司(标的公司)原股东上海御盾新材料科技有限公司(持有标的公司25%股权)、吴宇(持有标的公司24%股权)、浙江金泰莱环保科技有限公司(持有标的公司51%股权)签订股权转让协议书。股权转让完成后,南方中金环境股份有限公司由间接持有标的公司51%股权变为直接持有标的公司49%股权和通过浙江金泰莱环保科技有限公司间接持有标的公司51%股权。

#### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	巴斯德(天津)供应链管理 有限公司
现金	2,470,000.00
购买成本/处置对价合计	2,470,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,082,766.45
差额	1,387,233.55
其中:调整资本公积	1,387,233.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.	Fremont	Fremont	房地产业		20.00	权益法核算
天津百斯特金属科技有限公司	天津市	天津市	技术服务业		25.00	权益法核算
德清县东旭合金钢铸造有限公司	湖州市	湖州市	制造业	20.00		权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		
	GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.(美元)	天津百斯特金属 科技有限公司	德清县东旭合金钢 铸造有限公司
流动资产	\$326,570.09	6,731,796.29	16,432,730.29
其中：现金和现金等价物	\$326,570.09	4,267,894.71	940,466.40
非流动资产	\$6,429,695.38	1,180,514.40	9,239,916.20
资产合计	\$6,756,265.47	7,912,310.69	25,672,646.49
流动负债	\$116,541.75	7,842,382.22	18,561,375.64
非流动负债			
负债合计	\$116,541.75	7,842,382.22	18,561,375.64
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	\$6,639,723.72	69,928.47	7,111,270.85
按持股比例计算的净资产份额	\$1,327,944.74	17,482.12	1,422,254.17
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	\$542,965.89	2,581,218.85	657,941.38
对联营企业权益投资的账面价值	\$1,870,910.63	2,598,700.97	2,080,195.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	\$344,060.70	17,039,642.25	24,178,476.80
财务费用	\$15.00	14,241.90	326,394.09
所得税费用	\$240.00		
净利润	\$-270,647.16	2,352,852.03	-404,657.34
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	\$-270,647.16	2,352,852.03	-404,657.34
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc. (美元)	天津百斯特金属 科技有限公司	德清县东旭合金钢 铸造有限公司
流动资产	\$81,950.39	1,634,079.37	13,157,468.81
其中：现金和现金等价物	\$81,950.39	457,912.56	1,139,040.67
非流动资产	\$6,864,962.24	1,326,692.52	9,821,830.66

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc. (美元)	天津百斯特金属科技有限公司	德清县东旭合金钢铸造有限公司
资产合计	\$6,946,912.63	2,960,771.89	22,979,299.47
流动负债	\$36,541.75	5,243,695.45	15,465,248.68
非流动负债			
负债合计	\$36,541.75	5,243,695.45	15,465,248.68
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	\$6,910,370.88	-2,282,923.56	7,514,050.79
按持股比例计算的净资产份额	\$1,382,074.18	-570,730.89	1,502,810.16
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	\$542,965.88	2,581,218.86	658,316.86
对联营企业权益投资的账面价值	\$1,925,040.06	2,010,487.97	2,161,127.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	\$465,500.26	2,030,912.02	18,918,424.38
财务费用	\$40.00	2,286.38	321,262.91
所得税费用			-107,582.31
净利润	-\$374,799.69	-2,681,892.90	-332,810.82
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-\$374,799.69	-2,681,892.90	-332,810.82
本年度收到的来自联营企业的股利			

注：重要联营企业 GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.、天津百斯特金属科技有限公司、德清县东旭合金钢铸造有限公司的主要财务信息未经审计。

## 九、与金融工具相关风险

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	—	—
其中:美元	12,863,623.82	8,483,399.10
欧元	681,246.13	679,226.01
新币	10,405.00	10,440.52
应收账款	—	—
其中:美元	6,015,545.64	16,448,164.28
欧元	1,175,522.91	938,122.94
其他应收款	—	—
其中:美元	41,758.53	12,398.91
欧元	10,472.67	63,695.16
应付账款	—	—
其中:美元	977,080.20	2,041,584.79
欧元	825,204.50	1,719,909.88
其他应付款	—	—
其中:美元	8,174,199.61	49,112.41
欧元	3,187.32	804,417.19

#### 2) 利率风险

本集团利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截至2020年12月31日,本集团银行借款为人民币1,486,900,000.00元(2019年12月31日:1,845,800,537.01人民币元),其中以浮动利率计息的银行借款在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:226,564,818.79元。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款、债券借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团尚未使用的授信额度为22.089亿元,其中本集团尚未使用的短期借款额度为人民币4.858亿元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,207,523,788.70				1,207,523,788.70
交易性金融资产	105,734,222.44				105,734,222.44
应收票据	300,000.00				300,000.00

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	1,713,083,454.43				1,713,083,454.43
应收款项融资	139,027,154.40				139,027,154.40
其他应收款	175,390,976.35				175,390,976.35
长期应收款		72,511,256.29			72,511,256.29
<b>金融负债</b>					
短期借款	334,357,888.89				334,357,888.89
应付账款	1,222,529,247.60				1,222,529,247.60
其他应付款	406,272,643.65				406,272,643.65
一年内到期的非流动负债	178,310,658.61				178,310,658.61
其他流动负债	806,725,333.33				806,725,333.33
长期借款		186,529,234.95	582,144,502.00	217,033,963.33	985,707,700.28
长期应付款		208,111.69			208,111.69
其他流动负债			996,888,476.65		996,888,476.65

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 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	105,734,222.44			105,734,222.44
(1) 权益工具投资	105,734,222.44			105,734,222.44
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>105,734,222.44</b>		<b>110,000.00</b>	<b>105,844,222.44</b>
(二) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	4,527,271.67			4,527,271.67
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>4,527,271.67</b>			<b>4,527,271.67</b>

2. 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

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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为资产负债表日期货及纸货持仓合约根据市场公允价值确定的浮动盈亏金额。

3. 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

对于持有的其他权益工具投资,因被投资企业浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

单位:万元

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市	公共设施管理业	1,094,188.19	21.51	31.51

注:根据2018年11月22日无锡市市政公用产业集团有限公司与沈金浩签署的《一致行动协议》沈金浩及其一致行动人沈洁泳将合计持有的公司10%的股份与无锡市市政公用产业集团有限公司形成一致行动的安排,无锡市市政公用产业集团有限公司在公司股东大会上的表决权影响力为公司总股本的31.51%,为本公司的控股股东。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
无锡市市政公用产业集团有限公司	1,094,188.19			1,094,188.19

###### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位:万股

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
无锡市市政公用产业集团有限公司	41,363.93	36,489.21	21.51	18.97

###### (4) 本公司最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
德清县东旭合金钢铸造有限公司	联营企业
天津百斯特金属科技有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
沈金浩	股东
郭少山	原关键管理人员
安吉同光投资管理合伙企业(有限合伙)	原股东
无锡市公用水务投资有限公司	受同一控股股东控制的企业
无锡市水务集团有限公司	受同一控股股东控制的企业
无锡市城市环境科技有限公司	受同一控股股东控制的企业

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德清县东旭合金钢铸造有限公司	零配件	4,890,286.96	8,257,556.84
天津百斯特金属科技有限公司	贵金属再生利用	15,090,686.42	2,030,912.52
<b>合计</b>		<b>19,980,973.38</b>	<b>10,288,469.36</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德清县东旭合金钢铸造有限公司	材料	205,714.25	303,071.60
无锡市公用水务投资有限公司	变频供水设备	253,097.35	15,044.25

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无锡市水务集团有限公司	变频供水设备	6,986,332.16	3,490,549.16
<b>合计</b>		<b>7,445,143.76</b>	<b>3,808,665.01</b>

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
无锡市城市环境科技有限公司	南方中金环境股份有限公司	房屋建筑物	2,012,752.28	
无锡市城市环境科技有限公司	南方中金勘察设计有限公司	房屋建筑物	259,964.22	

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

单位: 万元

被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	39,300.00	2017年12月21日	2032年12月20日	否
沙河市中源环境工程有限公司	5,000.00	2019年1月31日	2034年1月30日	否
浙江金泰莱环保科技有限公司	8,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	否

(2) 作为被担保方

单位: 万元

担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市市政公用产业集团有限公司	50,000.00	2019年9月25日	2022年9月27日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	50,000.00	2019年12月5日	2024年12月9日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	40,000.00	2020年7月9日	2021年4月9日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	40,000.00	2020年12月15日	2021年6月15日	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
无锡市市政公用产业集团有限公司	80,000,000.00	2020-2-19	2021-2-18	

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年度,本公司全资子公司浙江金泰莱环保科技有限公司向控股股东无锡市市政公用产业集团有限公司拆借资金80,000,000.00元,按照不高于银行贷款利率3.4%,本期发生财务费用利息支出2,395,111.11元。

### 5. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	643.22	671.32

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市公用水务投资有限公司	85,800.00	4,290.00		
应收账款	无锡市水务集团有限公司	7,031,770.55	351,588.53	3,942,670.55	197,133.53
其他应收款	安吉同光投资管理合伙企业(有限合伙)			37,123,680.00	3,636,184.00
其他应收款	德清县东旭合金钢铸造有限公司	4,000,000.00	710,648.72	3,956,698.00	276,038.36
其他应收款	天津百斯特金属科技有限公司	3,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00	150,000.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	德清县东旭合金钢铸造有限公司	610,993.91	1,836,202.80
应付账款	天津百斯特金属科技有限公司	1,946,993.59	36.44
其他应付款	郭少山	200,000.00	200,000.00
其他应付款	江苏金山环保科技有限公司		226,295.55
其他应付款	无锡市市政公用产业集团有限公司	80,770,666.67	

## 十二、或有事项

截至2020年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的承诺事项。

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 发行股份购买资产暨关联交易

2021年3月24日,本公司第四届董事会第二十二次会议决议,审议通过了《关于本次发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》拟向控股股东之全资子公司无锡市城市环境科技有限公司发行股份购买其持有的无锡市工业废物安全处置有限公司100%股权、无锡市固废环保处置有限公司100%股权。截至本报告报出日该事项正在进行中。

#### 2. 关于业绩承诺补偿所涉及仲裁事项

根据本公司与戴云虎、宋志栋、陆晓英签署的《股权转让协议》、《利润补偿协议》,承诺全资子公司浙江金泰莱环保科技有限公司于2017、2018、2019、2020会计年度实现扣除非经常性损益前后孰低的实际净利润应分别不低于135,000,000元、170,000,000元、200,000,000元、235,000,000元,累计不低于740,000,000元,不足部分以现金进行补偿。

截至2020年12月31日,浙江金泰莱环保科技有限公司2017—2020年度未完成业绩承诺。本公司按协议计算应补偿金额为99,663.05万元。为维护公司利益,本公司向浙江省杭州市余杭区人民法院分别申请冻结戴云虎、陆晓英、宋志栋相应财产;2021年1月13日,浙江省杭州市余杭区人民法院作出(2021)浙0110执保134号《民事裁定书》,分别冻结戴云虎、宋志栋持有的本公司31,109,067股、3,220,226股股票。

2021年2月7日,上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)作出(2021)沪贸仲字第02461号《关于立案受理事宜》。截至目前,上述案件尚未确定开庭时间。

#### 3. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司第四届第二十三次董事会决议,2020年度拟不派发现金股利,不送红股,不以资本公积转增股本。该议案尚需公司股东大会审议批准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息



## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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) 本集团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) 本集团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。如果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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

项 目	通用设备制造业	环保运营	勘察设计
主营业务收入	3,254,671,318.32	66,190,838.25	320,253,145.52
主营业务成本	2,049,447,889.75	88,002,844.74	172,585,350.72

(续)

项 目	环保咨询与工程	废弃资源综合利用	分部抵消	合计
主营业务收入	143,265,928.18	434,057,584.12		<b>4,218,438,814.39</b>
主营业务成本	138,391,395.40	302,329,057.56		<b>2,750,756,538.17</b>

2. 截至2020年12月31日，BOT/PPP项目已转入无形资产-特许经营权包括：

项目名称	项目类型	项目预计投资额(万元)	特许经营期限	项目情况
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目	BOT	42,500.00	25 年	运营中
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	PPP	103,300.00	16 年	在建
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	PPP	7,500.00	12 年	运营中
无锡市污泥处理项目	BOT	43,700.00	25 年	待运营
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	BOT	16,600.00	25 年	运营中
肥东县市政蓝藻污泥处理项目	BOT	31,000.00	30 年	在建
沙河市故河道改造提升工程	PPP	27,496.00	15 年	在建
大名县城西工业园区污水处理厂	PPP	5,255.80	30 年	运营中
<b>合计</b>		<b>277,351.80</b>		

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目名称	期初原值	本期新增	本期减少	期末金额
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目 (注 1)	397,770,957.96			397,770,957.96
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	638,577,388.06	65,796,700.39		704,374,088.45
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	27,571,644.12	21,844,409.52		49,416,053.64
无锡市污泥处理项目	372,308,161.57			372,308,161.57
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	134,407,838.04			134,407,838.04
肥东县市政蓝藻污泥处理项目 (注 2)	91,681,075.05			91,681,075.05
沙河市故河道改造提升工程	92,420,366.50	8,083,689.54		100,504,056.04
大名县城西工业园区污水处理厂	52,576,750.54	7,200,061.60		59,776,812.14
<b>合计</b>	<b>1,807,314,181.84</b>	<b>102,924,861.05</b>		<b>1,910,239,042.89</b>

注 1: 根据本公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司资产减值测试涉及的江苏金山水务有限公司大丰港工业区供水项目特许经营权可收回金额项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第 010435 号), 于评估基准日 2020 年 12 月 31 日, 本公司拟进行资产减值测试涉及的江苏金山水务有限公司持有的大丰港工业区供水项目特许经营权资产的可收回金额为 12,300.00 万元, 本期计提资产减值准备金额 24,692.70 万元。

注 2: 根据本公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司资产减值测试涉及的安徽鑫山环境治理有限公司肥东县市政污泥及蓝藻处理项目资产评估项目资产评估报告》(中同华评报字〔2021〕第 010439 号), 于评估基准日 2020 年 12 月 31 日, 本公司拟进行资产减值测试涉及的安徽鑫山肥东县市政污泥及蓝藻处理项目相关资产的可收回金额为 492.65 万元, 本期计提资产减值准备金额 8,675.46 万元。

3. 除上述事项外, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无其他重要事项。其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	4,965,345.04	1.22	4,965,345.04	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	400,503,208.44	98.78	35,100,443.54	8.76	365,402,764.90
其中:合并范围内关联方应收账款	136,477,407.31	33.66			136,477,407.31
除合并范围内关联方的应收账款	264,025,801.13	65.12	35,100,443.54	13.29	228,925,357.59
<b>合计</b>	<b>405,468,553.48</b>	<b>100.00</b>	<b>40,065,788.58</b>	<b>9.88</b>	<b>365,402,764.90</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	4,965,345.04	0.92	4,965,345.04	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	536,654,060.96	99.08	35,278,755.43	6.57	501,375,305.53
其中:合并范围内关联方应收账款	180,659,461.01	33.35			180,659,461.01
除合并范围内关联方的应收账款	355,994,599.95	65.73	35,278,755.43	9.91	320,715,844.52
<b>合计</b>	<b>541,619,406.00</b>	<b>100.00</b>	<b>40,244,100.47</b>	<b>7.43</b>	<b>501,375,305.53</b>

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州传奇环保工程有限公司	4,170,045.04	4,170,045.04	100.00	
神雾环保技术股份有限公司	795,300.00	795,300.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>4,965,345.04</b>	<b>4,965,345.04</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 合并范围内关联方采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,059,603.11		
1-2年	102,709,448.38		
2-3年	11,937,875.02		
3年以上	18,770,480.80		
<b>合计</b>	<b>136,477,407.31</b>		

3) 除合并范围内关联方外采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,595,676.05	7,729,783.80	5.00
1-2年	78,337,491.28	7,833,749.13	10.00
2-3年	16,508,175.98	4,952,452.79	30.00
3年以上	14,584,457.82	14,584,457.82	100.00
<b>合计</b>	<b>264,025,801.13</b>	<b>35,100,443.54</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	157,655,279.16
1-2年	181,046,939.66
2-3年	28,542,581.00
3年以上	38,223,753.66
<b>合计</b>	<b>405,468,553.48</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,244,100.47	1,473,781.89		1,652,093.78	40,065,788.58
<b>合计</b>	<b>40,244,100.47</b>	<b>1,473,781.89</b>		<b>1,652,093.78</b>	<b>40,065,788.58</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,652,093.78

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	7,958,320.00	2年以内	1.96	693,182.00
客户二	8,841,945.44	2年以内	2.18	733,880.79
客户三	19,749,431.02	1-2年	4.87	
客户四	37,638,762.75	5年以内	9.28	
客户五	67,525,997.02	1-2年	16.65	
<b>合计</b>	<b>141,714,456.23</b>	<b>—</b>	<b>34.95</b>	<b>1,427,062.79</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	66,891,991.15	66,891,991.15
其他应收款	1,535,923,738.06	1,286,672,143.00
<b>合计</b>	<b>1,602,815,729.21</b>	<b>1,353,564,134.15</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
北京中咨华宇环保技术有限公司	66,891,991.15	66,891,991.15
<b>合计</b>	<b>66,891,991.15</b>	<b>66,891,991.15</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	1,515,301,893.71	1,232,553,701.12
押金及保证金	31,829,212.02	25,062,789.42
备用金	141,262.60	1,476,438.86
股权转让款		37,123,680.00
其他	454,675.92	221,380.53
<b>合计</b>	<b>1,547,727,044.25</b>	<b>1,296,437,989.93</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2020年1月1日余额	1,116,806.63	3,772,931.19	4,876,109.11	9,765,846.93
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-620,110.04	-2,687,896.15	5,345,465.45	2,037,459.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	496,696.59	1,085,035.04	10,221,574.56	11,803,306.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	566,124,030.34	287,131,171.30
1-2年	199,048,689.61	169,548,282.20
2-3年	125,690,706.23	787,147,834.39
3年以上	765,694,976.27	52,610,702.04
合计	1,656,558,402.45	1,296,437,989.93

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,765,846.93	2,037,459.26			11,803,306.19
合计	9,765,846.93	2,037,459.26			11,803,306.19

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
江苏金山水务有限公司	单位往来款	331,000,000.00	5年以内	21.39	
宜兴南方中金环境治理有限公司	单位往来款	253,750,000.00	5年以内	16.40	
陆良中金环保科技有限公司	单位往来款	176,355,147.05	3年以内	11.39	
北京中咨华宇环保技术有限公司	单位往来款	120,988,468.34	2年以内	7.82	
宜兴市清凌环保科技有限公司	单位往来款	114,100,000.00	5年以内	7.37	
<b>合计</b>	—	<b>996,193,615.39</b>	—	<b>64.36</b>	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,987,117,097.96	1,716,604,108.56	3,270,512,989.40	4,912,965,697.96		4,912,965,697.96
对联营、合营企业投资	2,388,597.67		2,388,597.67	2,469,529.14		2,469,529.14
<b>合计</b>	<b>4,989,505,695.63</b>	<b>1,716,604,108.56</b>	<b>3,272,901,587.07</b>	<b>4,915,435,227.10</b>		<b>4,915,435,227.10</b>

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州鹤见南方泵业有限公司	21,672,130.39			21,672,130.39		
湖州南丰机械制造有限公司	128,118,779.02			128,118,779.02		
湖南南方长河泵业有限公司	250,891,571.99			250,891,571.99		
湖南南方安美消防设备有限公司	17,551,100.00	7,626,400.00		25,177,500.00		
南方工业有限公司	127,932,591.84			127,932,591.84		
江苏金山水务有限公司	100,560,786.50			100,560,786.50		
宜兴市清凌环保科技有限公司	39,689,048.89			39,689,048.89		
浙江方威检验检测技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州南方赛珀工业设备有限公司	6,603,691.80			6,603,691.80		
南方泵业股份有限公司	118,037,100.33			118,037,100.33		
安徽鑫山环境治理有限公司	11,361,330.80			11,361,330.80		
宜兴南方中金环境治理有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
江苏南方中金污泥处理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
北京中咨华宇环保技术有限公司	1,366,374,666.40			1,366,374,666.40	1,012,604,108.56	1,012,604,108.56
杭州南方中润机械有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
南方中金环境科学研究院(北京)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南方泵业智水(杭州)科技有限公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	226,000,000.00	38,755,000.00		264,755,000.00		



南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江中金生态科技有限公司	6,900,000.00			6,900,000.00		
陆良中金环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
大理创新中金环保科技有限公司	18,180,000.00			18,180,000.00		
浙江金泰莱环保科技有限公司	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00	704,000,000.00	704,000,000.00
大名县华帆环保科技有限公司	8,892,900.00			8,892,900.00		
沙河市中源环境工程有限公司	17,500,000.00	1,000,000.00		18,500,000.00		
南方中金勘察设计有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00		
南方泵业(湖州)有限公司	-	21,500,000.00		21,500,000.00		
巴斯德(天津)供应链管理有限公司		2,470,000.00		2,470,000.00		
<b>合计</b>	<b>4,912,965,697.96</b>	<b>74,151,400.00</b>		<b>4,987,117,097.96</b>	<b>1,716,604,108.56</b>	<b>1,716,604,108.56</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										
德清县东旭合金钢铸造有限公司	2,469,529.14			-80,931.47						2,388,597.67
<b>合计</b>	<b>2,469,529.14</b>			<b>-80,931.47</b>						<b>2,388,597.67</b>

## 南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,311,709.30	192,780,545.36	849,592,708.45	586,399,483.36
其他业务	27,464,602.87	18,535,693.49	85,510,859.09	16,876,036.05
合计	<b>337,776,312.17</b>	<b>211,316,238.85</b>	<b>935,103,567.54</b>	<b>603,275,519.41</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	-967,195.79
权益法核算的长期股权投资收益	-80,931.47	-66,562.16
成本法核算的长期股权投资收益	76,657,763.43	100,867,268.15
其他权益工具在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
合计	<b>76,636,971.26</b>	<b>99,893,648.50</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月23日由本公司董事会批准报出。

南方中金环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-583,256.15	
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）	38,786,778.16	
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		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-14,844,713.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,811,962.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	138,170,771.21	
减：所得税影响额	6,097,136.30	
少数股东权益影响额（税后）	490,224.81	
合计	131,583,410.10	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-51.83	-1.03	-1.03
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-55.33	-1.10	-1.10

南方中金环境股份有限公司

二〇二一年四月二十三日