

深水海纳水务集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]10342号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	6
2020年度财务报表附注	18

深水海纳水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“深水海纳”）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，公允反映了深水海纳 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，我们独立于深水海纳，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>按照履约进度的收入确认</p> <p>深水海纳于 2020 年度实现的按照履约进度确认收入的金额为人民币 35,802.85 万元。</p> <p>深水海纳的收入主要为工程承包项目，按照履约进度确认，以已经发生的履约成本占合同预计总成本的比例确认履约进度。由于营业收入收入是深水海纳的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，且履约进度的确定涉及重大的管理层判断和估计，为此我们认定履约进度的收入确认为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认的会计政策见附注三（二十八）；关于营业收入类别的披露见附注六（三十四）。</p>	<p>我们针对履约进度的收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与收入确认、计划成本编制相关的内部控制； 2、对收入实施分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入确认的合理性； 3、选取营业收入样本，检查合同和项目计划成本等资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计及依据是否充分、合理，评估已完工未结算工程成本的可回收性； 4、选取营业收入样本，向项目发包方（即客户）函证合同执行情况，包括履约进度、结算情况、回款情况等，核实和项目发包方（即客户）确认的已完工工作量（履约进度）是否相符； 5、选取营业收入样本，执行项目现场查看程序，通过观察、询问、检查施工现场项目施工进展资料等程序，核实项目履约进度； 6、选取营业收入样本，检查实际发生的工程成本，包括：检查实际发生的工程成本的合同、发票、材料采购入库单、结算单等支持性文件，并对比计划成本资料，评估合同成本的确认；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料采购入库单、结算单等支持性文件，以评估实际发生的工程成本是否在恰当的期间确认。
<p>特许经营权项目资产的确认和计量</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，深水海纳特许经营权项目资产账面余额为 104,003.69 万元。</p> <p>深水海纳下属项目公司以建设经营移交方式（“BOT”）参与工业污水处理等公共基础设施建设业务。深水海纳从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营，在特许经营权期满后，深水海纳需要将有关基础设施移交国家行政部门。深水海纳的该等业务是否适用《企业会计准则解释第 2 号》规范的 BOT 业务和与之相关收入的确认事项，管理层需要作出判断。建造期间，深水海纳对于所提供的履约服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认相关的收入和费用，履约进度收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并根据具体合同情况确认无形资产或金融工具。基础设施建成后，深水海纳按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对深水海纳特许经营权业务项目对应的业务流程进行了解，评估并测试相关业务内部控制的设计及运行是否有效； 2、采用抽样方式，查看深水海纳特许经营权业务的相关协议条款，评估管理层对该等业务所作的判断是否合理； 3、采用抽样方式，对期末重大工程施工现场进行查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录及实际履行情况进行对比，评估管理层所作的判断及估计的合理性；通过抽样测试、检查施工结算资料，核实了特许经营权交易金额的准确性； 4、获取特许经营权协议，对特许经营权项目资产的运营期限、收费标准进行复核，对特许经营权项目资产的摊销进行复核。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
特许经营权项目资产的确认和计量（续）	
<p>由于评价特许经营权项目资产的确认和计量涉及管理层的重大判断，且其对财务报表具有重要性，我们将特许经营权项目资产的确认和计量确定为关键审计事项。关于特许经营权项目资产的确认和计量的会计政策见附注三（二十一）；关于特许经营权项目资产的金额见附注六（十一）、六（十二）。</p>	

四、其他信息

深水海纳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深水海纳 2020 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，管理层负责评估深水海纳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深水海纳的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对深水海纳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深水海纳不能持续经营。

（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）就深水海纳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2020年度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。

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

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

法定代表人：




主管会计工作负责人：

6




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	193,772,327.90	80,980,260.00	六（十七）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,173,531.52	六（十八）
应付账款	344,245,217.99	275,275,093.50	六（十九）
预收款项		39,674,357.02	
合同负债	46,319,294.80		六（二十）
应付职工薪酬	9,767,844.61	8,712,228.53	六（二十一）
应交税费	17,448,597.49	12,162,628.91	六（二十二）
其他应付款	17,064,042.56	38,385,159.50	六（二十三）
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,191,690.97	5,000,000.00	六（二十四）
其他流动负债	22,018,322.42	17,664,632.62	六（二十五）
流动负债合计	716,827,338.74	510,027,891.60	
非流动负债			
长期借款	86,500,000.00	58,600,000.00	六（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	81,965,004.20		六（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,871,587.39	6,306,425.17	六（二十八）
递延收益	37,208,907.16	36,652,216.16	六（二十九）
递延所得税负债	4,852,639.45	5,111,486.11	六（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	220,398,138.20	106,670,127.44	
负债合计	937,225,476.94	616,698,019.04	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	六（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	六（三十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,168,812.78	15,600,608.56	六（三十二）
未分配利润	278,642,698.25	190,785,648.53	六（三十三）
归属于母公司股东权益合计	694,508,220.65	602,082,966.71	
少数股东权益	1,037,127.10	970,201.18	
股东权益合计	695,545,347.75	603,053,167.89	
负债及股东权益合计	1,632,770,824.69	1,219,751,186.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

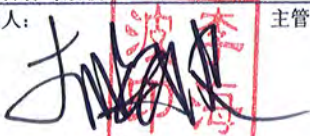
项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	565,554,978.83	564,274,752.70	
其中：营业收入	565,554,978.83	564,274,752.70	六（三十四）
二、营业总成本	452,007,004.85	456,598,113.14	
其中：营业成本	352,401,960.74	373,572,673.49	六（三十四）
税金及附加	2,022,835.78	2,828,853.61	六（三十五）
销售费用	20,156,341.89	17,104,749.87	六（三十六）
管理费用	38,670,647.35	38,865,788.91	六（三十七）
研发费用	15,984,305.45	14,106,917.79	六（三十八）
财务费用	22,770,913.64	10,119,129.47	六（三十九）
其中：利息费用	15,581,180.48	9,349,296.80	六（三十九）
利息收入	168,493.03	231,554.71	六（三十九）
加：其他收益	5,924,240.87	3,569,320.86	六（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,315,585.96	-3,648,496.43	六（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,880,378.72	-	六（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	215,593.62		六（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,491,843.79	107,597,463.99	
加：营业外收入	193,230.04	95,394.79	六（四十四）
减：营业外支出	1,056,835.22	352,809.69	六（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,628,238.61	107,340,049.09	
减：所得税费用	13,283,058.75	11,761,905.73	六（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,345,179.86	95,578,143.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,345,179.86	95,578,143.36	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	92,425,253.94	95,952,886.32	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-80,074.08	-374,742.96	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	92,345,179.86	95,578,143.36	
归属于母公司股东的综合收益总额	92,425,253.94	95,952,886.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-80,074.08	-374,742.96	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.70	0.74	十五（二）
（二）稀释每股收益	0.70	0.74	十五（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8







合并现金流量表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	215,229,415.58	255,972,386.38	
收到的税费返还	2,324,153.45	1,702,840.94	
收到其他与经营活动有关的现金	23,790,604.16	6,129,427.42	六（四十七）
经营活动现金流入小计	241,344,173.19	263,804,654.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	294,504,075.11	221,647,781.44	
支付给职工以及为职工支付的现金	71,481,850.25	68,374,766.35	
支付的各项税费	20,915,604.40	27,526,649.29	
支付其他与经营活动有关的现金	44,723,675.10	32,705,450.67	六（四十七）
经营活动现金流出小计	431,625,204.86	350,254,647.75	
经营活动产生的现金流量净额	-190,281,031.67	-86,449,993.01	六（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	500,000.00	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	533,525.80	2,118.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	1,033,525.80	2,118.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,624,594.43	7,901,669.06	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	11,701,056.59	5,119,630.67	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	47,325,651.02	13,021,299.73	
投资活动产生的现金流量净额	-46,292,125.22	-13,019,181.41	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	147,000.00	100,230,634.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	147,000.00	230,000.00	
取得借款收到的现金	426,500,000.00	229,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	426,647,000.00	330,030,634.00	
偿还债务支付的现金	157,550,318.66	202,119,740.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,932,184.14	15,493,205.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	11,239,464.90	1,292,452.79	六（四十七）
筹资活动现金流出小计	183,721,967.70	218,905,398.56	
筹资活动产生的现金流量净额	242,925,032.30	111,125,235.44	
四、汇率变动对现金的影响	-1,287,411.75	324,159.87	
五、现金及现金等价物净增加额	5,064,463.66	11,980,220.89	六（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	42,170,067.53	30,189,846.64	六（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	47,234,531.19	42,170,067.53	六（四十八）

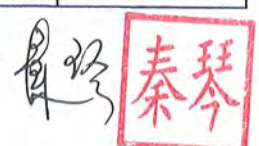
法定代表人：



主管会计工作负责人：

9 

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：深南海纳水务集团股份有限公司 2020年度 金额单位：元

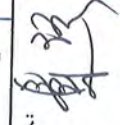
项目	本期金额											
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积		
一、上年年末余额	132,955,520.00	-	262,741,189.62	-	-	-	15,600,608.56	190,785,648.53	970,201.18	603,053,167.89	-	603,053,167.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	132,955,520.00	-	262,741,189.62	-	-	-	15,600,608.56	190,785,648.53	970,201.18	603,053,167.89	-	603,053,167.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,568,204.22	87,857,049.72	66,925.92	92,492,179.86	-	92,492,179.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	92,425,253.94	-80,074.08	92,345,179.86	-	92,345,179.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	147,000.00	147,000.00	-	147,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	147,000.00	147,000.00	-	147,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,568,204.22	-4,568,204.22	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	4,568,204.22	-4,568,204.22	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	132,955,520.00	-	262,741,189.62	-	-	-	20,168,812.78	278,642,698.25	1,037,127.10	695,545,347.75	-	695,545,347.75

法定代表人：



李海印

主管会计工作负责人：



10 秦琴

会计机构负责人：



秦琴

合并股东权益变动表

2020年度

金额单位:元

项	上期金额											
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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			
一、上年年末余额	-	-	121,688,038.00	174,008,037.62	-	-	-	8,868,252.34	101,565,118.43	115,018.31	406,244,464.70	
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			121,688,038.00	174,008,037.62				8,868,252.34	101,565,118.43	115,018.31	406,244,464.70	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			11,267,482.00	88,733,152.00				6,732,356.22	89,220,530.10	855,182.87	196,808,703.19	
(一)综合收益总额									95,952,886.32	-374,742.96	95,578,143.36	
(二)股东投入和减少资本			11,267,482.00	88,733,152.00						1,229,925.83	101,230,559.83	
1. 股东投入的普通股			11,267,482.00	88,733,152.00						230,000.00	100,230,634.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								6,732,356.22	-6,732,356.22		999,925.83	
2. 提取一般风险准备								6,732,356.22	-6,732,356.22			
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额			132,955,520.00	262,741,189.62				15,600,608.56	190,785,648.53	970,201.18	603,053,167.89	



法定代表人:

主管会计工作负责人:
11

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	19,286,278.70	41,631,642.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,425,000.00	
应收账款	377,877,519.96	267,817,102.64	十四（一）
应收款项融资	12,918,308.14		
预付款项	1,144,450.50	1,224,505.03	
其他应收款	307,245,388.30	345,936,304.12	十四（二）
存货	2,275,966.76	136,587,878.80	
合同资产	261,871,358.89	-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,652,243.33	15,321,556.72	
流动资产合计	1,011,271,514.58	812,943,989.46	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	251,058,273.81	249,484,173.81	十四（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,967,868.66	2,453,389.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,092,873.45	950,586.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,842,931.83	1,829,408.32	
其他非流动资产		1,443,096.03	
非流动资产合计	256,961,947.75	256,160,654.08	
资产总计	1,268,233,462.33	1,069,104,643.54	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12




会计机构负责人：




资产负债表（续）

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	193,772,327.90	31,980,260.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,173,531.52	
应付账款	295,825,298.54	252,148,833.72	
预收款项		9,735,452.70	
合同负债	8,934,692.37	-	
应付职工薪酬	7,101,844.09	6,262,771.78	
应交税费	527,363.01	455,463.04	
其他应付款	98,636,929.64	97,261,212.94	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,643,512.64	5,000,000.00	
其他流动负债	61,849,651.09	43,227,316.99	
流动负债合计	690,291,619.28	478,244,842.69	
非流动负债			
长期借款	-	58,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	58,600,000.00	
负 债 合 计	690,291,619.28	536,844,842.69	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,168,812.78	15,600,608.56	
未分配利润	162,076,320.65	120,962,482.67	
股东权益合计	577,941,843.05	532,259,800.85	
负债及股东权益合计	1,268,233,462.33	1,069,104,643.54	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



利润表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	393,622,660.77	441,140,335.10	
其中：营业收入	393,622,660.77	441,140,335.10	十四（四）
二、营业总成本	336,794,958.62	360,826,119.01	
其中：营业成本	273,608,454.11	303,940,716.58	十四（四）
税金及附加	597,182.33	1,176,871.78	
销售费用	8,709,587.22	5,009,538.54	
管理费用	29,509,772.48	29,462,888.83	
研发费用	15,800,256.53	13,847,251.12	
财务费用	8,569,705.95	7,388,852.16	
其中：利息费用	6,236,436.92	6,414,314.83	
利息收入	118,324.59	181,059.94	
加：其他收益	2,911,916.48	221,869.58	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,475,080.89	-2,289,108.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,880,378.72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	989.23	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,385,148.25	78,246,977.28	
加：营业外收入	34,295.54	29,058.06	
减：营业外支出	703,104.24	228,219.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,716,339.55	78,047,815.37	
减：所得税费用	7,034,297.35	10,724,253.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,682,042.20	67,323,562.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,682,042.20	67,323,562.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	45,682,042.20	67,323,562.18	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

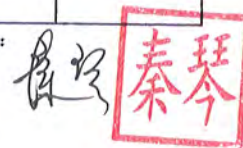
法定代表人：

主管会计工作负责人：

14

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：深水海纳水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	167,261,699.10	175,065,084.85	
收到的税费返还	1,081,479.60		
收到其他与经营活动有关的现金	72,554,880.61	90,288,389.92	
经营活动现金流入小计	240,898,059.31	265,353,474.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	256,853,223.83	184,308,885.45	
支付给职工以及为职工支付的现金	48,066,420.02	44,491,322.44	
支付的各项税费	12,762,941.60	20,694,410.43	
支付其他与经营活动有关的现金	22,580,625.94	26,772,072.26	
经营活动现金流出小计	340,263,211.39	276,266,690.58	
经营活动产生的现金流量净额	-99,365,152.08	-10,913,215.81	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	500,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,299.00	1,666.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	505,299.00	20,001,666.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	387,605.59	333,011.95	
投资支付的现金	13,275,156.59	83,619,967.30	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	13,662,762.18	83,952,979.25	
投资活动产生的现金流量净额	-13,157,463.18	-63,951,312.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	100,000,634.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	
取得借款收到的现金	211,500,000.00	109,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	211,500,000.00	209,800,634.00	
偿还债务支付的现金	89,980,260.00	111,119,740.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,089,566.35	12,789,435.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,655,464.90	1,292,452.79	
筹资活动现金流出小计	101,725,291.25	125,201,628.19	
筹资活动产生的现金流量净额	109,774,708.75	84,599,005.81	
四、汇率变动对现金的影响			
	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额			
	-2,747,906.51	9,734,477.74	
加：期初现金及现金等价物的余额	18,816,843.25	9,082,365.51	
六、期末现金及现金等价物余额			
	16,068,936.74	18,816,843.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

15

会计机构负责人：





股东权益变动表

2020年度

金额单位：元

编制单位：深永海纳水务集团股份有限公司

	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	132,955,520.00	-	-	-	-	262,741,189.62	-	-	-	15,600,608.56	120,962,482.67	532,259,800.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	132,955,520.00					262,741,189.62				15,600,608.56	120,962,482.67	532,259,800.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										4,568,204.22	-4,568,204.22	
2. 提取一般风险准备										4,568,204.22	-4,568,204.22	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	132,955,520.00					262,741,189.62				20,168,812.78	162,076,320.65	577,941,843.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

16

会计机构负责人：

李海波印

李海波

李海波

李海波

股东权益变动表

2020年度

金额单位：元

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	121,688,038.00	-	-	-	174,008,037.62	-	-	-	8,868,252.34	60,371,276.71	364,935,604.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	121,688,038.00				174,008,037.62				8,868,252.34	60,371,276.71	364,935,604.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,267,482.00				88,733,152.00				6,732,356.22	60,591,205.96	167,324,196.18
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	11,267,482.00				88,733,152.00					67,323,562.18	67,323,562.18
1. 股东投入的普通股	11,267,482.00				88,733,152.00						100,000,634.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											100,000,634.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,732,356.22	-6,732,356.22	
2. 提取一般风险准备									6,732,356.22	-6,732,356.22	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	132,955,520.00				262,741,189.62				15,600,608.56	120,962,482.67	532,259,800.85

法定代表人：

李海波

主管会计工作负责人：

秦琴

会计机构负责人：

秦琴

深水海纳水务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

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

2015 年 7 月 1 日, 分质公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司, 于 2015 年 7 月 16 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续, 同时本公司名称变更为深水海纳水务集团股份有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 公司注册资本 13,295.552 万元。

注册地址: 深圳市南山区南头街道南海大道 3033 号水务集团南山大楼 9F

法定代表人: 李海波

公司所处行业: 生态保护和环境治理业

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

(二) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2021 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

(三) 合并财务报表范围

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

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

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司

自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债

表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

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

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

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

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

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

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

(4) 账龄组合预期信用损失率

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

(十) 应收票据

详见本财务报表附注三(九)5之说明。

(十一) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)5之说明。

(十二) 应收款项融资

详见本财务报表附注三(九)5之说明。

（十三）其他应收款

详见本财务报表附注三（九）5之说明。

（十四）存货

1. 存货的分类和初始计量

存货包括周转材料、库存商品、原材料等。各类存货的购入按实际成本入账。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动过程中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）；

(3) 预计出售将在一年内完成；

(4) 已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十九) 在建工程

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

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

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化

相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

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

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

2. 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或

费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十八）收入

1. 收入确认原则

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

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- 1) 就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

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

(1) 工程建造业务收入确认方法

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

(2) 运营业务收入确认方法

1) 投资运营业务收入确认方法

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

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

2) 委托运营业务收入确认方法

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

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

3. BOT、ROT 业务收入确认方法

(1) 建设期间的建造合同收入确认

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

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

(2) 运营期间的收入确认

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

(二十九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十二）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）企业所得税

本公司及其子公司本期企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率	注释
本公司	15.00%	
江苏深水	25.00%	
河南深水	25.00%	
河北深水	25.00%	
山东深水	25.00%	
山东深海	25.00%	
如东海纳	25.00%	
山东海纳	25.00%	
宁夏海纳	25.00%	

纳税主体名称	所得税税率	注释
海纳智慧	25.00%	
山西海纳	25.00%	
巨野海纳	25.00%	
内蒙古深水	25.00%	
海纳生态	25.00%	
深水源	25.00%	
长治深水	25.00%	
丹东深水	25.00%	

(二) 其他税项

税项	计税依据	税率	注释
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%、6.00%/10.00%、 9.00%/3.00%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的1.2%计缴；从租计征 的，按租金收入的12%计缴	1.20%/12.00%	

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

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

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

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

(三) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166号）等规定，本公司之子公司河南深水、山东深水、山东海纳、山东深海享受环境保护、节能节水项目企业所得税优惠。自从事环境保护项目（污水处理）的所得第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的规定，公司资源综合利用劳务——污水处理劳务自2015年7月1日起享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。本公司于2015年8月6日在国家税务总局深圳市南山区税务局完成增值税即征即退备案；子公司河南深水于2016年3月23日在国家税务总局灵宝市税务局完成增值税即征即退备案；子公司山东深水于2020年1月13日在国家税务总局曹县税务局办理2020年度增值税即征即退备案，并于2020年3月13日取得备案受理通知书；子公司山东海纳于2020年1月13日在国家税务总局曹县税务局办理2020年度增值税即征即退备案，并于2020年3月9日取得备案受理通知书；岳阳分公司于2019年6月26日在国家税务总局临湘市税务局完成2019-2021年度增值税即征即退备案。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2017年7月，财政部颁布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求境内上市公司应当自2020年1月1日起执行新收入准则。首次执行该准则应根据累积影响数调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，对2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列为合同资产	调增合并资产负债表2020年1月1日合同资产62,586,747.78元，调减合并资产负债表2020年1月1日存货36,322,359.48元，调减合并资产负债表2020年1月1日应收账款26,264,388.30元。 调增母公司资产负债表2020年1月1日合同资产164,115,448.04元，调减母公司资产负债表2020年1月1日存货133,686,015.99元，调减母公司资产负债表2020年1月1日应收账款30,429,432.05元。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债科目列示

调增合并资产负债表 2020 年 1 月 1 日合同负债 37,958,109.91 元，调增合并资产负债表 2020 年 1 月 1 日其他流动负债 1,716,247.11 元；调减合并资产负债表 2020 年 1 月 1 日预收账款 39,674,357.02 元。
调增母公司资产负债表 2020 年 1 月 1 日合同负债 8,931,607.98 元，调增母公司资产负债表 2020 年 1 月 1 日其他流动负债 803,844.72 元；调减母公司资产负债表 2020 年 1 月 1 日预收账款 9,735,452.70 元。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无会计估计变更事项

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	64,984,866.43	64,984,866.43	
交易性金融资产	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	4,425,000.00	4,425,000.00	
应收账款	139,235,058.64	112,970,670.34	-26,264,388.30
应收款项融资	-	-	
预付款项	1,938,043.67	1,938,043.67	
其他应收款	8,837,238.85	8,837,238.85	
存货	40,387,644.20	4,065,284.72	-36,322,359.48
合同资产	-	62,586,747.78	62,586,747.78
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	26,420,701.46	26,420,701.46	
流动资产合计	286,228,553.25	286,228,553.25	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产			
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	-	-	
其他权益工具投资	-	-	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	153,084,907.89	153,084,907.89	
在建工程	475,148,606.26	475,148,606.26	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	286,857,692.38	286,857,692.38	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	343,400.95	343,400.95	
递延所得税资产	12,466,930.17	12,466,930.17	
其他非流动资产	5,621,096.03	5,621,096.03	
非流动资产合计	933,522,633.68	933,522,633.68	
资产总计	1,219,751,186.93	1,219,751,186.93	
流动负债			
短期借款	80,980,260.00	80,980,260.00	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	32,173,531.52	32,173,531.52	
应付账款	275,275,093.50	275,275,093.50	
预收款项	39,674,357.02	-	-39,674,357.02
合同负债	-	37,958,109.91	37,958,109.91

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付职工薪酬	8,712,228.53	8,712,228.53	
应交税费	12,162,628.91	12,162,628.91	
其他应付款	38,385,159.50	38,385,159.50	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	17,664,632.62	19,380,879.73	1,716,247.11
流动负债合计	510,027,891.60	510,027,891.60	
非流动负债			
长期借款	58,600,000.00	58,600,000.00	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	6,306,425.17	6,306,425.17	
递延收益	36,652,216.16	36,652,216.16	
递延所得税负债	5,111,486.11	5,111,486.11	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	106,670,127.44	106,670,127.44	
负 债 合 计	616,698,019.04	616,698,019.04	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减:库存股	-	-	
其他综合收益			
专项储备	-	-	
盈余公积	15,600,608.56	15,600,608.56	
未分配利润	190,785,648.53	190,785,648.53	
归属于母公司股东权益合计	602,082,966.71	602,082,966.71	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
少数股东权益	970,201.18	970,201.18	
股东权益合计	603,053,167.89	603,053,167.89	
负债及股东权益合计	1,219,751,186.93	1,219,751,186.93	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	41,631,642.15	41,631,642.15	
交易性金融资产	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	4,425,000.00	4,425,000.00	
应收账款	267,817,102.64	237,387,670.59	-30,429,432.05
应收款项融资	-	-	
预付款项	1,224,505.03	1,224,505.03	
其他应收款	345,936,304.12	345,936,304.12	
存货	136,587,878.80	2,901,862.81	-133,686,015.99
合同资产	-	164,115,448.04	164,115,448.04
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	15,321,556.72	15,321,556.72	
流动资产合计	812,943,989.46	812,943,989.46	
非流动资产			
债权投资	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
其他债权投资	-	-	
持有至到期投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	249,484,173.81	249,484,173.81	
其他权益工具投资			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	2,453,389.35	2,453,389.35	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	950,586.57	950,586.57	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	1,829,408.32	1,829,408.32	
其他非流动资产	1,443,096.03	1,443,096.03	
非流动资产合计	256,160,654.08	256,160,654.08	
资产总计	1,069,104,643.54	1,069,104,643.54	
流动负债			
短期借款	31,980,260.00	31,980,260.00	
交易性金融负债	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	32,173,531.52	32,173,531.52	
应付账款	252,148,833.72	252,148,833.72	
预收款项	9,735,452.70	-	-9,735,452.70
合同负债	-	8,931,607.98	8,931,607.98
应付职工薪酬	6,262,771.78	6,262,771.78	
应交税费	455,463.04	455,463.04	
其他应付款	97,261,212.94	97,261,212.94	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	43,227,316.99	44,031,161.71	803,844.72
流动负债合计	478,244,842.69	478,244,842.69	
非流动负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期借款	58,600,000.00	58,600,000.00	
应付债券	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益			
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	58,600,000.00	58,600,000.00	
负 债 合 计	536,844,842.69	536,844,842.69	
股东权益			
股本	132,955,520.00	132,955,520.00	
其他权益工具	-	-	
其中:优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	262,741,189.62	262,741,189.62	
减:库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	15,600,608.56	15,600,608.56	
未分配利润	120,962,482.67	120,962,482.67	
股东权益合计	532,259,800.85	532,259,800.85	
负债及股东权益合计	1,069,104,643.54	1,069,104,643.54	

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2020年1月1日, 期末指2020年12月31日, 上期指2019年度, 本期指2020年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	7,971.57	28,792.17
银行存款	48,539,940.53	42,141,275.36
其他货币资金	1,905,018.08	22,814,798.90
<u>合计</u>	<u>50,452,930.18</u>	<u>64,984,866.43</u>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

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

3. 公司向深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，期末质押银行存款 1,313,380.91 元。

4. 除其他货币资金 1,905,018.08 元及质押的银行存款 1,313,380.91 元外，期末无变现在有限限制、潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 分类列示

票据种类	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	—	—	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
商业承兑 汇票	—	—	—	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>75,000.00</u>	<u>4,425,000.00</u>

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,100,000.00	—	
商业承兑汇票	—	—	
<u>合计</u>	<u>4,100,000.00</u>	<u>—</u>	

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	209,129,240.73	100.00	23,640,286.25	11.30	185,488,954.48
<u>合计</u>	<u>209,129,240.73</u>	<u>100.00</u>	<u>23,640,286.25</u>	<u>11.30</u>	<u>185,488,954.48</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,642,033.71	100.00	14,671,363.37	11.49	112,970,670.34
<u>合计</u>	<u>127,642,033.71</u>	<u>100.00</u>	<u>14,671,363.37</u>	<u>11.49</u>	<u>112,970,670.34</u>

2. 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3. 采用组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

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

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	14,671,363.37	8,968,922.88	-	-	23,640,286.25
<u>合计</u>	<u>14,671,363.37</u>	<u>8,968,922.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,640,286.25</u>

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

7. 应收账款所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十九）。

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

（四）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,918,308.14	-
合计	12,918,308.14	-

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资情况

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

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	1,295,761.00	93.74	1,726,625.53	89.09

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	30,861.45	2.23	169,233.14	8.73
2-3 年 (含 3 年)	13,529.57	0.98	42,185.00	2.18
3-4 年 (含 4 年)	42,185.00	3.05	-	-
<u>合计</u>	<u>1,382,337.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,938,043.67</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

3. 本公司无超过 1 年的且金额重要的预付账款项。

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

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,529,457.00	8,837,238.85
<u>合计</u>	<u>15,529,457.00</u>	<u>8,837,238.85</u>

2. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,640,905.86	100.00	3,111,448.86	16.69	15,529,457.00
<u>合计</u>	<u>18,640,905.86</u>	<u>100.00</u>	<u>3,111,448.86</u>	<u>16.69</u>	<u>15,529,457.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,125,660.83	100.00	2,288,421.98	20.57	8,837,238.85
<u>合计</u>	<u>11,125,660.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,288,421.98</u>	<u>20.57</u>	<u>8,837,238.85</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征组合中，采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,705,047.10	535,252.35	5.00
1-2年(含2年)	914,933.35	91,493.33	10.00
2-3年(含3年)	3,902,278.41	780,455.68	20.00
3-4年(含4年)	1,900,000.00	570,000.00	30.00
4-5年(含5年)	168,799.00	84,399.50	50.00
5年以上	1,049,848.00	1,049,848.00	100.00
<u>合计</u>	<u>18,640,905.86</u>	<u>3,111,448.86</u>	<u>16.69</u>

(4) 坏账准备情况

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	2,288,421.98	-	-	2,288,421.98
2020年1月1日余额在				
本期	-	-	-	-
本期计提	823,026.88	-	-	823,026.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

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）	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	3,111,448.86	-	-	3,111,448.86

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,288,421.98	823,026.88	-	-	3,111,448.86
<u>合计</u>	<u>2,288,421.98</u>	<u>823,026.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,111,448.86</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

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

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西华经开区综合投资有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	26.82	250,000.00
中投(银川)丝路投资合伙企业(有限合伙)	投资退伙款	3,495,950.55	2-3 年	18.75	699,190.11
曹县财政局会计核算中心	保证金	1,900,000.00	3-4 年	10.19	570,000.00
广东粤盛科融资租赁有	保证金	1,500,000.00	1 年以内	8.05	75,000.00

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

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

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	3,505,663.24	-	3,505,663.24	4,065,284.72	-	4,065,284.72
合计	3,505,663.24	-	3,505,663.24	4,065,284.72	-	4,065,284.72

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已 完工未结算资产	62,955,791.81	6,948,421.84	56,007,369.97	65,654,790.90	3,068,043.12	62,586,747.78
合计	62,955,791.81	6,948,421.84	56,007,369.97	65,654,790.90	3,068,043.12	62,586,747.78

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
建造合同形成的已完工未结 算资产	3,880,378.72	-	-	预期信用损失
合计	3,880,378.72	-	-	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	38,809,300.75	25,588,963.89

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	-	831,643.82
预缴其他税费	-	93.75
预付中介机构费	5,047,615.23	-
合计	43,856,915.98	26,420,701.46

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,696,001.87	153,084,907.89
固定资产清理	-	-
合计	143,696,001.87	153,084,907.89

2. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	139,862,436.16	59,139,368.53	6,610,404.99	4,360,076.98	2,668,788.91	212,641,075.57
2. 本期增加金额	356,391.76	360,463.76	32,400.00	1,466,329.74	16,250.00	2,231,835.26
(1) 购置	356,391.76	360,463.76	32,400.00	1,466,329.74	16,250.00	2,231,835.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	247,000.00	2,220.00	20,470.00	211,219.13	30,238.59	511,147.72
(1) 处置或报废	247,000.00	2,220.00	20,470.00	211,219.13	30,238.59	511,147.72
4. 期末余额	139,971,827.92	59,497,612.29	6,622,334.99	5,615,187.59	2,654,800.32	214,361,763.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	24,027,304.11	28,176,094.88	3,868,900.36	2,739,303.01	744,565.32	59,556,167.68

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
额						
2. 本期增加金额	4,455,234.15	5,315,405.74	823,002.67	568,190.77	264,532.36	11,426,365.69
(1) 计提	4,455,234.15	5,315,405.74	823,002.67	568,190.77	264,532.36	11,426,365.69
3. 本期减少金额	80,172.09	2,109.00	15,149.38	190,615.00	28,726.66	316,772.13
(1) 处置或报废	80,172.09	2,109.00	15,149.38	190,615.00	28,726.66	316,772.13
4. 期末余额	28,402,366.17	33,489,391.62	4,676,753.65	3,116,878.78	980,371.02	70,665,761.24
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,569,461.75	26,008,220.67	1,945,581.34	2,498,308.81	1,674,429.30	143,696,001.87
2. 期初账面价值	115,835,132.05	30,963,273.65	2,741,504.63	1,620,773.97	1,924,223.59	153,084,907.89

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十九）。

(4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末固定资产未发现减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(十一) 在建工程

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	596,676,915.86	475,148,606.26
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>596,676,915.86</u>	<u>475,148,606.26</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目一期工程（含一期工程-锅炉烟气综合治理系统升级改造工程）	99,453,056.01	-	99,453,056.01	92,109,704.78	-	92,109,704.78
山东省曹县化工产业园区污水收集管网工程	-	-	-	22,870,175.65	-	22,870,175.65
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂 PPP 项目一期工程	101,301,426.96	-	101,301,426.96	70,117,930.17	-	70,117,930.17
曹县青堌集镇污水处理厂一期工程	-	-	-	52,366,798.03	-	52,366,798.03
曹县庄寨镇污水处理厂一期工程	-	-	-	87,180,972.24	-	87,180,972.24
曹县庄寨镇污水处理厂配套管网工程	53,105,834.93	-	53,105,834.93	24,794,941.60	-	24,794,941.60
曹县青堌集镇污水处理厂配套管网工程	29,659,245.23	-	29,659,245.23	20,896,179.26	-	20,896,179.26
曹县化工产业园污水处理厂配套人工湿地建设工程	-	-	-	7,764,360.45	-	7,764,360.45
曹县青堌集镇污水处理厂配套人工湿地建设工程	-	-	-	11,121,894.56	-	11,121,894.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曹县庄寨镇污水处理						
厂配套人工湿地建设工程	-	-	-	16,339,311.94	-	16,339,311.94
山西省长治市屯留县						
煤化工园区污水处理一期工程	116,783,019.50	-	116,783,019.50	46,643,428.36	-	46,643,428.36
山西省长治市屯留县						
煤化工园区污水处理一期配套管网工程	41,020,662.22	-	41,020,662.22	17,344,218.45	-	17,344,218.45
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理	28,475,250.94	-	28,475,250.94	-	-	-
厂配套污水管网工程						
东港市工业污水处理厂建设 PPP 项目一管网工程	89,049,734.55	-	89,049,734.55	-	-	-
江苏省泗阳县第一水厂扩建工程项目	36,312,806.70	-	36,312,806.70	4,082,811.95	-	4,082,811.95
其他项目	1,515,878.82	-	1,515,878.82	1,515,878.82	-	1,515,878.82
合计	596,676,915.86	-	596,676,915.86	475,148,606.26	-	475,148,606.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(含税)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期转入无形资产额	本期其他减少额	期末余额
河北省辛集市小辛庄乡集中供热项目一期工程(含一期工程-锅炉烟气综合治理系统升级改造工程)	95,000,000.00	92,109,704.78	7,343,351.23	-	-	-	99,453,056.01
山东省曹县化工产业园区污水收集管网工程	46,000,000.00	22,870,175.65	4,539,778.79	-	27,409,954.44	-	-
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂 PPP 项目一期工程	115,000,000.00	70,117,930.17	31,183,496.79	-	-	-	101,301,426.96

项目名称	预算数(含税)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 额	本期转入 无形资产额	本期其 他 减少额	期末余额
曹县青堌集镇污水处理厂一期工程	62,500,000.00	52,366,798.03	4,059,733.49	-	56,426,531.52	-	-
曹县庄寨镇污水处理厂一期工程	98,000,000.00	87,180,972.24	4,211,746.54	-	91,392,718.78	-	-
曹县庄寨镇污水处理厂配套管网工程	60,500,000.00	24,794,941.60	28,310,893.33	-	-	-	53,105,834.93
曹县青堌集镇污水处理厂配套管网工程	33,000,000.00	20,896,179.26	8,763,065.97	-	-	-	29,659,245.23
曹县化工产业园污水处理厂配套人工湿地建设工程	13,500,000.00	7,764,360.45	3,738,445.49	-	11,502,805.94	-	-
曹县青堌集镇污水处理厂配套人工湿地建设工程	17,650,000.00	11,121,894.56	4,546,062.39	-	15,667,956.95	-	-
曹县庄寨镇污水处理厂配套人工湿地建设工程	25,500,000.00	16,339,311.94	6,609,460.96	-	22,948,772.90	-	-
山西省长治市屯留县煤化工工业园区污水处理一期工程	148,600,000.00	46,643,428.36	70,139,591.14	-	-	-	116,783,019.50
山西省长治市屯留县煤化工工业园区污水处理一期配套管网工程	49,600,000.00	17,344,218.45	23,676,443.77	-	-	-	41,020,662.22
江苏省泗阳县第一水厂扩建工程项目	132,736,000.00	4,082,811.95	32,229,994.75	-	-	-	36,312,806.70
巨野县污水处理建设项目-田桥污水处理厂配套污水管网工程	38,000,000.00	-	28,475,250.94	-	-	-	28,475,250.94
东港市工业污水处理厂建设PPP项目一管网工程	171,608,200.00	-	89,049,734.55	-	-	-	89,049,734.55

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
114.11	100.00	-	-	-	自筹资金

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
64.59	100.00	-	-	-	自筹资金
95.11	95.11	-	-	-	自筹资金
98.37	100.00	-	-	-	自筹资金
100.40	100.00	-	-	-	自筹资金
95.68	95.68	-	-	-	自筹资金
97.11	97.11	-	-	-	自筹资金
92.01	100.00	-	-	-	自筹资金
96.23	100.00	-	-	-	自筹资金
97.65	100.00	-	-	-	自筹资金
83.26	83.26	-	-	-	自筹资金
88.31	88.31	-	-	-	自筹资金
29.82	29.82	-	-	-	自筹资金
81.68	81.68	-	-	-	自筹资金
56.03	56.03	-	-	-	自筹资金

(3) 期末在建工程所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十九）。

(4) 期末在建工程不存在减值情形，故未计提减值准备。

（十二）无形资产

1. 分类列示

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,917,129.24	66,893.20	104,560.55	1,274,856.55	287,807,568.31	311,171,007.85
2. 本期增加金额	-	281,750.34	-	-	226,583,691.32	226,865,441.66
(1) 购置	-	281,750.34	-	-	1,234,950.79	1,516,701.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	225,348,740.53	225,348,740.53
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	21,917,129.24	348,643.54	104,560.55	1,274,856.55	514,391,259.63	538,036,449.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,126,795.45	33,584.78	30,512.56	301,197.82	19,821,224.86	24,313,315.47
2. 本期增加金额	835,500.63	6,689.28	10,456.08	141,175.26	13,381,338.72	14,375,159.97

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	合计
(1) 计提	835,500.63	6,689.28	10,456.08	141,175.26	13,381,338.72	14,375,159.97
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,962,296.08	40,274.06	40,968.64	442,373.08	33,202,563.58	38,688,475.44
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,954,833.16	308,369.48	63,591.91	832,483.47	481,188,696.05	499,347,974.07
2. 期初账面价值	17,790,333.79	33,308.42	74,047.99	973,658.73	267,986,343.45	286,857,692.38

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 期末无形资产所有权或使用权受到限制见本财务报表附注六（四十九）。

4. 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏深水	19,029,290.16	-	-	19,029,290.16
<u>合计</u>	<u>19,029,290.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,029,290.16</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏深水	19,029,290.16	-	-	19,029,290.16
<u>合计</u>	<u>19,029,290.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,029,290.16</u>

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修	343,400.95	-	136,285.32	-	207,115.63
贷款承诺费	-	1,600,000.00	166,666.70	-	1,433,333.30
融资手续费	-	1,484,000.00	371,000.00	-	1,113,000.00
<u>合计</u>	<u>343,400.95</u>	<u>3,084,000.00</u>	<u>673,952.02</u>	<u>-</u>	<u>2,753,448.93</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

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

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,410,557.82	4,852,639.45	20,445,944.44	5,111,486.11
合计	19,410,557.82	4,852,639.45	20,445,944.44	5,111,486.11

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,094,962.40	-	5,094,962.40	4,328,643.24	-	4,328,643.24
预付中介机构费用	-	-	-	1,292,452.79	-	1,292,452.79
合计	5,094,962.40	-	5,094,962.40	5,621,096.03	-	5,621,096.03

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	112,500,000.00	14,280,260.00
质押及保证借款	42,000,000.00	66,700,000.00
质押、抵押及保证借款	27,500,000.00	-
票据质押借款	11,500,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
短期借款应计利息	272,327.90	-
<u>合计</u>	<u>193,772,327.90</u>	<u>80,980,260.00</u>

(十八) 应付票据

1. 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	32,173,531.52
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>32,173,531.52</u>

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	312,136,497.41	263,453,407.50
工程及设备款	26,250,949.66	8,237,515.20
费用款	5,397,010.62	3,137,800.80
其他	460,760.30	446,370.00
<u>合计</u>	<u>344,245,217.99</u>	<u>275,275,093.50</u>

2. 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

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

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	8,934,692.37	8,931,607.98
自来水费	32,177,727.89	27,639,590.85
委托运营费	5,206,874.54	1,386,911.08
<u>合计</u>	<u>46,319,294.80</u>	<u>37,958,109.91</u>

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 分类列示

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

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,556,174.62	65,795,005.34	64,695,347.46	9,655,832.50
二、职工福利费	-	2,889,748.96	2,889,748.96	-
三、社会保险费	33,641.04	2,254,550.41	2,264,302.17	23,889.28
其中：1. 医疗保险费	30,380.84	1,990,944.14	1,999,205.28	22,119.70
2. 工伤保险费	1,310.64	22,012.42	23,323.06	-
3. 生育保险费	1,949.56	241,593.85	241,773.83	1,769.58
四、住房公积金	88,877.00	2,913,361.64	2,919,488.64	82,750.00
五、工会经费和职工教育经费	5,512.99	224,189.81	224,329.97	5,372.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	8,684,205.65	74,076,856.16	72,993,217.20	9,767,844.61

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	26,393.88	465,022.59	491,416.47	-
2. 失业保险费	1,629.00	13,032.26	14,661.26	-
合计	28,022.88	478,054.85	506,077.73	-

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,918,176.64	9,224,207.32
增值税	521,762.15	486,815.69
印花税	4,383.26	2,623.56

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	456,098.64	949,833.16
城市维护建设税	31,631.25	27,391.27
教育费附加	9,973.04	7,186.83
地方教育费附加	6,252.58	4,395.10
代扣代缴个人所得税	279,901.74	268,867.47
土地使用税	1,048,104.74	1,070,578.39
河道建设费	22,806.61	22,806.61
其他	149,506.84	97,923.51
<u>合计</u>	<u>17,448,597.49</u>	<u>12,162,628.91</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	250,085.39
应付股利	-	-
其他应付款	17,064,042.56	38,135,074.11
<u>合计</u>	<u>17,064,042.56</u>	<u>38,385,159.50</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	127,433.47
短期借款应付利息	-	122,651.92
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>250,085.39</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	8,778,812.59	20,479,869.18
应付暂收款	5,468,903.75	14,266,495.79
预提费用	1,500,836.92	1,254,483.85

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	530,573.70	370,000.00
固定资产采购款	7,000.00	337,000.00
应付其他	777,915.60	1,427,225.29
<u>合计</u>	<u>17,064,042.56</u>	<u>38,135,074.11</u>

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

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

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,600,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	26,964,937.14	-
长期借款应计利息	204,873.47	-
长期应付款应计利息	421,880.36	-
<u>合计</u>	<u>66,191,690.97</u>	<u>5,000,000.00</u>

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,747,322.42	16,380,879.73
未终止确认的银行承兑汇票	1,271,000.00	3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>22,018,322.42</u>	<u>19,380,879.73</u>

（二十六）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	-
质押及保证借款	-	58,600,000.00
抵押、质押及保证借款	62,500,000.00	-
<u>合计</u>	<u>86,500,000.00</u>	<u>58,600,000.00</u>

（二十七）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资款	81,965,004.20	-
<u>合计</u>	<u>81,965,004.20</u>	-

（二十八）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营期维护	9,871,587.39	6,306,425.17	BOT项目资产在特许经营期

项目	期末余额	期初余额	形成原因
费			内的后续维护及大修费
<u>合计</u>	<u>9,871,587.39</u>	<u>6,306,425.17</u>	

(二十九) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,652,216.16	2,000,000.00	1,443,309.00	37,208,907.16	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>36,652,216.16</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,443,309.00</u>	<u>37,208,907.16</u>	

2. 政府补助情况

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

(三十) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李海波	24,700,000.00	-	-	24,700,000.00
西藏海纳博创投资控股有限公司	19,166,231.00	-	-	19,166,231.00
西藏大禹投资有限公司	17,783,120.00	-	-	17,783,120.00
李琴	17,100,000.00	-	-	17,100,000.00
深圳市深水投资合伙企业(有限合伙)	10,450,000.00	-	-	10,450,000.00
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	9,014,000.00	-	-	9,014,000.00
宏图一号(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,989,210.00	-	-	4,989,210.00
中投(银川)产业投资	3,649,808.00	-	-	3,649,808.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合伙企业（有限合伙）				
宁波杭州湾新区九熹源清投资合伙企业（有限合伙）	3,650,641.00	-	-	3,650,641.00
袁于瑶	3,266,667.00	-	-	3,266,667.00
袁素华	-	-	-	-
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,266,667.00	-	-	3,266,667.00
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,166,667.00	-	-	3,166,667.00
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,166,667.00	-	-	3,166,667.00
深圳市科金联道智盈投资合伙企业（有限合伙）	2,253,482.00	-	-	2,253,482.00
深圳太和玉成投资合伙企业（有限合伙）	2,111,111.00	-	-	2,111,111.00
张驰	1,837,489.00	-	-	1,837,489.00
广东崇业投资管理有限公司	1,216,880.00	-	-	1,216,880.00
深圳市君之恒股权投资合伙企业（有限合伙）	1,216,880.00	-	-	1,216,880.00
惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）	579,000.00	-	-	579,000.00
深圳力合融通创业投资有限公司	371,000.00	-	-	371,000.00
合计	132,955,520.00	-	-	132,955,520.00

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	233,613,504.63	-	-	233,613,504.63
其他资本公积	29,127,684.99	-	-	29,127,684.99
合计	262,741,189.62	-	-	262,741,189.62

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,600,608.56	4,568,204.22	-	20,168,812.78
合计	15,600,608.56	4,568,204.22	-	20,168,812.78

盈余公积增加系根据母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	190,785,648.53	101,565,118.43
期初未分配利润调整计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	190,785,648.53	101,565,118.43
加:本期归属于母公司所有者的净利润	92,425,253.94	95,952,886.32
减:提取法定盈余公积	4,568,204.22	6,732,356.22
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	278,642,698.25	190,785,648.53

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,955,070.98	352,264,792.60	564,243,990.04	373,572,673.49
其他业务	599,907.85	137,168.14	30,762.66	-
合计	565,554,978.83	352,401,960.74	564,274,752.70	373,572,673.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、优质供水	117,886,599.19	65,875,430.34	111,886,637.45	69,727,932.15
1、工程建造	41,863,043.10	20,249,106.69	40,603,385.58	21,257,976.15
2、运营业务	76,023,556.09	45,626,323.65	71,283,251.87	48,469,956.00
二、工业污水处理	430,022,771.17	274,538,673.90	439,634,316.54	296,065,325.93
1、工程建造	310,030,534.72	225,028,033.38	363,898,513.48	259,212,602.33
2、运营业务	119,992,236.45	49,510,640.52	75,735,803.06	36,852,723.60

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
三、其他	17,045,700.62	11,850,688.36	12,723,036.05	7,779,415.41
1、供汽工程建设	6,134,966.52	6,737,580.62	4,442,208.12	2,609,336.66
2、水表销售	509,683.18	447,231.91	454,398.02	401,003.62
3、其他	10,401,050.92	4,665,875.83	7,826,429.91	4,769,075.13
<u>合计</u>	<u>564,955,070.98</u>	<u>352,264,792.60</u>	<u>564,243,990.04</u>	<u>373,572,673.49</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	101,744,807.28	75,062,332.92	67,266,773.74	46,852,346.70
东北	102,927,292.97	74,368,439.54	37,310,766.87	26,343,809.05
华东	325,494,002.13	180,928,017.34	418,048,088.74	273,830,667.63
华中	26,530,865.96	15,106,868.67	21,706,805.98	12,176,208.65
华南	6,387,898.46	5,733,499.96	17,849,285.42	12,756,609.86
西南	1,870,204.18	1,065,634.17	2,062,269.29	1,613,031.60
<u>合计</u>	<u>564,955,070.98</u>	<u>352,264,792.60</u>	<u>564,243,990.04</u>	<u>373,572,673.49</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
辽宁东港经济开发区管理委员会	89,049,734.55	15.75
屯留经济开发区管理委员会	86,348,085.43	15.27
巨野县住房和城乡建设局	59,400,832.93	10.50
菏泽市生态环境局曹县分局	49,451,385.20	8.74
曹县住房和城乡建设局	44,864,519.58	7.93
<u>合计</u>	<u>329,114,557.69</u>	<u>58.19</u>

5. 与履约义务相关的信息:

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

自来水供水运营业务按客服部根据抄表数据生成的应收水费月报表确认收入。

污水处理运营业务根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格，经客户确认时确认收

入。公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格确认收入。

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

6. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为92,213,139.94元，其中83,004,471.53元预计将于2021年度确认收入，8,568,301.44元预计将于2022年度确认收入，640,366.97元预计将于2023年度确认收入。

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,517.33	568,393.85
教育费附加	243,891.18	325,515.03
地方教育费附加	162,594.12	217,010.02
印花税	61,318.10	76,308.90
房产税	265,114.92	328,644.10
土地使用税	409,364.22	642,173.60
车船使用税	5,596.88	6,686.29
环境保护税	460,409.55	228,652.22
水利建设专项基金	12,291.58	19,591.12
堤围防护费	493.24	-
其他	15,244.66	415,878.48
合计	2,022,835.78	2,828,853.61

（三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,690,778.85	14,418,666.54
差旅及交通费	1,264,900.90	647,972.47
业务招待费	1,140,398.44	512,827.76
广告及宣传费	545,754.90	91,935.82
办公、通讯及快递费	50,330.10	67,853.94
房租及物业管理费	-	80,200.00
售后维修费	313,875.73	554,523.98
中介服务费	77,708.94	436,747.21
折旧与摊销	359,013.84	214,780.24

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料消耗	175,233.03	72,645.91
其他	538,347.16	6,596.00
<u>合计</u>	<u>20,156,341.89</u>	<u>17,104,749.87</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,221,921.71	17,838,679.00
差旅及交通费	1,821,400.64	2,057,371.62
车辆运行费	605,614.83	480,844.02
业务招待费	7,087,266.60	5,455,344.45
办公、通讯及快递费	1,597,628.55	1,193,161.33
房租及物业管理费	1,175,589.48	1,123,057.32
聘请中介机构费用	33,000.00	2,981,148.49
咨询费	1,126,333.96	1,838,622.94
折旧与摊销	1,695,583.04	1,618,433.31
维修改造费	305,367.17	1,001,156.69
水电排污费	340,155.06	357,653.09
安全保卫费	407,000.00	328,700.00
会务费	770,255.52	721,170.53
劳动保护费	160,988.11	4,107.13
清洁及绿化费	114,845.67	32,081.68
税金	172,455.86	136,200.30
保险费	96,132.83	19,262.14
其他	939,108.32	1,678,794.87
<u>合计</u>	<u>38,670,647.35</u>	<u>38,865,788.91</u>

(三十八) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发领料	3,956,196.71	2,890,038.84
职工薪酬	9,635,424.07	9,287,233.22
折旧与摊销	47,065.37	41,049.67
差旅费	583,360.93	379,670.28
中介服务费	962,020.95	755,296.70
检验费	106,308.84	98,452.46

费用性质	本期发生额	上期发生额
房租及物业管理费	189,771.57	115,885.11
其他费用	504,157.01	539,291.51
<u>合计</u>	<u>15,984,305.45</u>	<u>14,106,917.79</u>

(三十九) 财务费用

1. 明细情况

费用性质	本期发生额	前期发生额
利息费用	15,581,180.48	9,349,296.80
减：利息收入	168,493.03	231,554.71
汇兑损益	1,287,411.75	-324,159.87
手续费及其他	1,102,456.39	1,308,298.08
融资担保费	2,083,829.98	-
财务顾问费	2,500,000.00	-
贴现费用	217,861.37	17,249.17
承诺费	166,666.70	-
<u>合计</u>	<u>22,770,913.64</u>	<u>10,119,129.47</u>

(四十) 其他收益

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	5,924,240.87	3,569,320.86
<u>合计</u>	<u>5,924,240.87</u>	<u>3,569,320.86</u>

2. 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
泗阳新一水厂补助	654,923.40	651,101.74	与资产相关
宿迁市市政基础设施建设补助款	442,397.16	442,397.16	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	310,344.84	310,344.84	与资产相关
深圳市南山区经济促进局两化融合项目资助款	-	100,000.00	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局两化融合项目资助款	100,000.00	-	与收益相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	35,643.60	35,643.60	与资产相关
2018年南山区第二批国家高新技术企业倍增支持计划项目款	-	100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
泗阳县职工技能培训补贴款	-	158,000.00	与收益相关
深圳市社保基金稳岗补贴	-	21,869.58	与收益相关
泗阳县企业稳岗返还	-	47,123.00	与收益相关
增值税即征即退	2,324,153.45	1,702,840.94	与收益相关
个税返还	63,758.14	-	与收益相关
稳岗补贴	234,032.62	-	与收益相关
2019年南山区自主创新产业发展专项资金进一步稳增长资助项目款	400,000.00	-	与收益相关
2018年第二批专利资助款	6,000.00	-	与收益相关
2020年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金款	1,500.00	-	与收益相关
2019年度企业研究开发资助计划第一批资助款	555,000.00	-	与收益相关
2018年第二批计算机软著第三次补贴	3,600.00	-	与收益相关
2020年第6-8批以工代训补贴	301,000.00	-	与收益相关
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目补贴款	260,000.00	-	与收益相关
残疾人联合会按比例就业补贴	3,240.00	-	与收益相关
2020年第7批适岗培训补贴	66,600.00	-	与收益相关
招用退役士兵扣减增值税优惠	159,000.00	-	与收益相关
辛集市自然资源和规划局退费	550.00	-	与收益相关
免征税金	2,497.66	-	与收益相关
合计	5,924,240.87	3,569,320.86	

(四十一) 信用减值损失

1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	75,000.00	52,282.88
应收账款坏账损失	-8,567,559.08	-3,496,993.52
其他应收款坏账损失	-823,026.88	-203,785.79
合计	-9,315,585.96	-3,648,496.43

注：信用减值损失作为损失以负数填列，作为收益以正数填列。

(四十二) 资产减值损失

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,880,378.72	-
<u>合计</u>	<u>-3,880,378.72</u>	<u>-</u>

注：资产减值损失作为损失以负数填列，作为收益以正数填列。

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	215,593.62	-
<u>合计</u>	<u>215,593.62</u>	<u>-</u>

（四十四）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿收入	1,200.00	800.00
其他	192,030.04	94,594.79
<u>合计</u>	<u>193,230.04</u>	<u>95,394.79</u>

（四十五）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	586,400.00	90,000.00
非流动资产报废损失	23,119.03	32,924.46
滞纳金	446,925.81	219,500.42
其他	390.38	10,384.81
<u>合计</u>	<u>1,056,835.22</u>	<u>352,809.69</u>

（四十六）所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	13,283,058.75	11,761,905.73
其中：当期所得税	17,134,560.79	12,300,195.69
递延所得税	-3,851,502.04	-538,289.96

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	105,628,238.61	107,340,049.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,844,235.79	16,101,007.36

项目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	5,343,290.45	2,992,240.50
对以前期间当期所得税的调整	-2,004.68	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-7,452,955.85	-6,776,260.12
不可抵扣的费用	1,250,058.84	738,577.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,089,594.98	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-845,890.35	-158,341.59
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,913,990.64	372,668.67
研发费用加计扣除	-1,678,071.11	-1,507,986.28
其他	-	-
所得税费用	13,283,058.75	11,761,905.73

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	168,493.03	231,554.71
政府补助	3,995,289.07	1,630,032.58
保证金、押金、往来款等净额	-	4,238,802.07
受限货币资金净额	19,611,726.07	-
营业外收入-其他	15,095.99	29,038.06
<u>合计</u>	<u>23,790,604.16</u>	<u>6,129,427.42</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	27,095,557.07	25,773,918.62
付现财务费用	249,193.05	1,325,547.25
营业外支出-其他	1,033,508.66	319,885.23
保证金、押金、往来款等净额	16,345,416.32	-
受限货币资金净额	-	5,286,099.57
<u>合计</u>	<u>44,723,675.10</u>	<u>32,705,450.67</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费及保函手续费	2,083,829.98	-

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限的银行存款	-	-
上市中介服务费	3,353,773.55	1,292,452.79
贷款承诺费	1,600,000.00	-
贷款咨询费及手续费	3,984,000.00	
贴现息	217,861.37	-
<u>合计</u>	<u>11,239,464.90</u>	<u>1,292,452.79</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,345,179.86	95,578,143.36
加：资产减值准备	13,195,964.68	3,648,496.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	11,422,894.17	11,244,537.50
无形资产摊销	14,234,544.31	8,430,199.83
长期待摊费用摊销	507,285.32	136,285.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-373,309.98	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,119.03	32,924.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	21,670,283.57	9,025,136.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,592,655.38	-279,377.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-258,846.66	-258,912.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,970,602.46	-28,310,964.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-400,605,496.92	-379,913,889.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,004,411.92	194,217,427.58
其他	174,991.95	-
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>-190,281,031.67</u>	<u>-86,449,993.01</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	47,234,531.19	42,170,067.53
减：现金的期初余额	42,170,067.53	30,189,846.64
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	5,064,463.66	11,980,220.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,234,531.19	42,170,067.53
其中：库存现金	7,971.57	28,792.17
可随时用于支付的银行存款	47,226,559.62	42,141,275.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	47,234,531.19	42,170,067.53

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

货币资金受限说明：1) 银行承兑汇票保证金600,000.00元；2) 公司在北京开展项目缴存的进京项目保证金1,026,531.56元；3) 河北辛集项目农民工保证金278,486.52元；4) 向深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司借款1,000.00万元，期末质押银行存款1,313,380.91元。

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

收费权受限说明：1) 质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行的河北深水持有的辛集市小辛庄乡集中供热项目收费权；2) 质押给广东绿金融资租赁有限公司的山东深海所持有的曹县青堌集、庄寨镇污水处理厂特许经营合同(BOT)收费权；3) 质押给中电投融和融资租赁有限公司的山东海纳所持有的曹县经济开发区相关污水处理厂及配套管网PPP综合项目特许经营合同项下污水处理服务费及污水管网运营服务费收费权；4) 质押给中国工商银行股份有限公司泗阳支行的江苏深水持有的评估价值为43,200.00万元的泗阳县域自来水收费权(包括泗阳新一水一期厂、二水厂、成子湖水厂)；5) 质押给上海银行股份有限公司深圳分行的山东深水所持有的曹县新医药产业园污水处理厂收费权。

应收账款受限说明：1) 质押给深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司的应收账款：管道直

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

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

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

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

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

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

（五十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,852,790.74	6.5249	18,614,174.30
其中：美元	2,852,790.74	6.5249	18,614,174.30

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	41,547,000.00	递延收益	1,443,309.00
与收益相关	4,480,931.87	其他收益	4,480,931.87
<u>合计</u>	<u>46,027,931.87</u>		<u>5,924,240.87</u>

七、合并范围发生变更的说明

(一) 新设子公司

公司于2020年12月31日成立丹东深水海纳水务环保有限公司(以下简称“丹东深水”),注册资本为14680.74万元人民币,公司对丹东深水93.20%控股,拥有对其的实质控制权,丹东深水自成立之日起纳入公司合并报表范围。

(二) 注销子公司

2020年3月10日,经单县行政审批服务局批准,准予菏泽深水海纳水务有限公司(以下简称“菏泽海纳”)注销,菏泽海纳自注销登记完成之日起不再纳入公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

子公司全称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
深水海纳(宁夏)环保创业投资有限公司	宁夏海纳	银川市	银川市	股权投资及管理	100.00		100.00	设立
深圳市深水海纳智慧水务科技有限公司	海纳智慧	深圳市	深圳市	物联网系统设计与开发		100.00	100.00	设立
山西深水海纳环保有限公司	山西海纳	太原市	太原市	供水、污水处理		77.00	77.00	设立
巨野深水海纳水务有限公司	巨野海纳	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理、技术服务	90.00		90.00	设立
内蒙古深水能源环保有限公司	内蒙古深水	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	供热、热电联产、供水、污水、污泥处理	100.00		100.00	设立
深圳市深水海纳生态环境投资有限公司	海纳生态	深圳市	深圳市	水务项目投资及管理	100.00		100.00	设立
菏泽深水海纳水务有限公司	菏泽海纳	菏泽市	菏泽市	供水、排水工程及运营管理	100.00		100.00	设立/2020年3月注销
深圳深水水源水务环境有限公司	深水源	深圳市	深圳市	生态保护和环境治理业	51.00		51.00	设立
长治市深水水务有限公司	长治深水	长治市	长治市	污水处理	97.51		97.51	非同一控制下企业合并
丹东深水海纳水务环保有限公司	丹东深水	东港市	东港市	污水处理	93.20		93.20	设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	2020年12月31日		合计
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
货币资金	50,452,930.18	-	-	50,452,930.18
应收账款	185,488,954.48	-	-	185,488,954.48

2020年12月31日				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
应收款项融资	-	12,918,308.14	-	12,918,308.14
其他应收款	15,529,457.00	-	-	15,529,457.00
合计	251,471,341.66	12,918,308.14	-	264,389,649.80

(续上表)

2019年12月31日				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	64,984,866.43	-	-	64,984,866.43
应收票据	4,425,000.00	-	-	4,425,000.00
应收账款	139,235,058.64	-	-	139,235,058.64
其他应收款	8,837,238.85	-	-	8,837,238.85
合计	217,482,163.92	-	-	217,482,163.92

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2020年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	193,500,000.00	193,500,000.00
应付账款	-	344,245,217.99	344,245,217.99
其他应付款	-	17,963,124.29	17,963,124.29
一年内到期的非流动负债	-	38,600,000.00	38,600,000.00
长期借款	-	86,500,000.00	86,500,000.00
长期应付款	-	108,929,941.34	108,929,941.34
合计	-	789,738,283.62	789,738,283.62

(续上表)

2019年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	80,980,260.00	80,980,260.00
应付票据	-	32,173,531.52	32,173,531.52
应付账款	-	275,275,093.50	275,275,093.50

2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款	-	38,385,159.50	38,385,159.50
一年内到期的非流动负债	-	5,000,000.00	5,000,000.00
长期借款	-	58,600,000.00	58,600,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>490,414,044.52</u>	<u>490,414,044.52</u>

(二) 信用风险

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

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

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

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

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

(三) 流动性风险

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

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

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

固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2. 外汇风险

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

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为李海波。

(三) 本公司的子公司情况

子公司有关信息见“附注八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本企业关系	备注
张秀忠	实际控制人之配偶	
李琴	持股超过 5%以上股东	
西藏海纳博创投投资控股有限公司	持股超过 5%以上股东	
西藏大禹投资有限公司	持股超过 5%以上股东	
深圳市海创客技术开发有限公司	实际控制人的近亲属投资的公司	
深圳市海纳博创科技有限公司	实际控制人控制并担任董事的企业、实际控制人的近亲属担任高级管理人员的企业	
肖吉成、秦琴、宋艳华、金香梅、吕士英、于秀峰、彭永臻、余红英、刘炜、沈炳添	其他董监高	

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否	备注
					已经履行 完毕	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
李海波、江苏深水、河南深水	本公司	30,000,000.00	2017.5.19	2020.11.20	是	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水、山东深水、河北深水	本公司	40,000,000.00	2018.3.26	2021.3.25	否	
李海波、张秀忠	本公司	2,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	是	
本公司、李海波、李琴	江苏深水	29,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	是	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水	本公司	10,000,000.00	2019.2.28	2020.2.27	是	
李海波、张秀忠、江苏深水	本公司	10,000,000.00	2019.3.19	2020.3.19	是	
本公司、李海波、张秀忠、李琴	江苏深水	49,000,000.00	2019.3.26	2020.3.25	是	
李海波、张秀忠	本公司	1,500,000.00	2018.6.21	2020.11.1	否	
李海波、张秀忠	本公司	8,000,000.00	2019.11.14	2020.11.07	否	
李海波、张秀忠、李琴、江苏深水、山东深水	本公司	10,000,000.00	2019.9.20	2021.3.19	否	
李海波、张秀忠	本公司	8,000,000.00	2019.9.10	2020.9.10	否	
李海波、张秀忠、李琴	本公司	10,000,000.00	2019.12.25	2020.12.24	否	
李海波、张秀忠	本公司	2,000,000.00	2020.2.25	2021.2.20	否	
李海波、张秀忠、山东海纳、山东深水	本公司	10,000,000.00	2020.4.27	2021.4.27	否	
李海波、张秀忠、李琴	本公司	20,000,000.00	2020.4.15	2021.4.15	否	
李海波、张秀忠、山东海纳、山东深水、河北深水	本公司、山东深海	50,000,000.00	2020.6.3	2023.5.18	否	
李海波、张秀忠、李琴、本公司	山东海纳	70,000,000.00	2020.6.29	2025.6.28	否	
本公司、本公司之泗阳分公司、李海波、张秀忠、李琴	江苏深水	29,000,000.00	2020.03.18	2023.03.13	否	
本公司	江苏深水	96,000,000.00	2020.1.19	2028.1.19	否	
山东深水、李海波、张秀忠、李琴	本公司	80,000,000.00	2020.4.17	2021.4.1	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
李海波、张秀忠	本公司	6,000,000.00	2019.12.6	2020.12.5	是	
李海波、张秀忠、李琴、 山东深水、山东海纳	本公司	20,000,000.00	2020.8.7	2021.8.6	否	
李海波、张秀忠、 李海波、张秀忠、江苏 深水	本公司	10,000,000.00	2020.8.25	2021.8.25	否	
李海波、张秀忠	本公司	60,000,000.00	2020.8.12	2021.8.11	否	
李海波、张秀忠	本公司	20,000,000.00	2020.9.3	2021.9.1	否	
李海波、张秀忠、李琴、 山东海纳	本公司	30,000,000.00	2020.9.28	2021.9.27	否	
李海波、江苏深水、河 南深水	本公司	30,000,000.00	2020.7.9	2023.11.20	否	
李海波、张秀忠	本公司	10,000,000.00	2020.10.22	2021.10.21	否	
李海波	本公司	15,000,000.00	2020.11.13	2021.11.12	否	
李海波、张秀忠	本公司	40,000,000.00	2020.11.26	2021.11.25	否	
李海波、张秀忠	本公司	20,000,000.00	2020.12.30	2021.12.29	否	

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,582,221.72	5,282,922.56

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	深圳市海创客技术 开发有限公司	-	138,904.11

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 未结保函

截至2020年12月31日止，本公司未结清保函明细列示如下：

保函种类	保函金额	担保方
履约保函	20,000,000.00	中信银行股份有限公司深圳分行

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

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

（二）或有事项

截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	9,395,840.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,395,840.00

注：根据公司2021年4月27日第二届董事会第二十五次会议通过的利润分配议案，以分红派息股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.53元（含税），不实施资本公积转增股本，共计分配现金红利9,395,840.00元，上述议案尚需股东大会批准。

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

十三、其他重要事项

1. 租赁

经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	826,488.73
1-2年(含2年)	62,128.97
2-3年(含3年)	50,000.00
3年以上	120,833.33
合计	1,059,451.03

除上述事项外，截至2020年12月31日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	388,540,589.74	100.00	10,663,069.78	2.74	377,877,519.96	
<u>合计</u>	<u>388,540,589.74</u>	<u>100.00</u>	<u>10,663,069.78</u>	<u>2.74</u>	<u>377,877,519.96</u>	

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	245,548,740.71	100.00	8,161,070.12	3.32	237,387,670.59	
<u>合计</u>	<u>245,548,740.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,161,070.12</u>	<u>3.32</u>	<u>237,387,670.59</u>	

2. 报告期各期末，无单项计提坏账准备的应收账款。

3. 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,718,897.12	1,435,944.85	5.00
1-2年(含2年)	2,248,438.82	224,843.88	10.00
2-3年(含3年)	4,559,991.61	911,998.32	20.00
3-4年(含4年)	557,843.98	167,353.20	30.00
4-5年(含5年)	5,799,440.55	2,899,720.28	50.00
5年以上	5,023,209.25	5,023,209.25	100.00
<u>合计</u>	<u>46,907,821.33</u>	<u>10,663,069.78</u>	<u>22.73</u>

(2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,161,070.12	2,501,999.66	-	-	10,663,069.78
<u>合计</u>	<u>8,161,070.12</u>	<u>2,501,999.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,663,069.78</u>

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	307,245,388.30	345,936,304.12
<u>合计</u>	<u>307,245,388.30</u>	<u>345,936,304.12</u>

2. 其他应收款

(1) 分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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

(续上表)

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

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

信用风险特征组合中,采用账龄组合预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

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

(4) 坏账准备计提情况

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	891,942.18	-	-	891,942.18
2020年1月1日余额在	-	-	-	-

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）	
本期				
本期计提	449,445.02	-	-	449,445.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,341,387.20	-	-	1,341,387.20

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准 备	891,942.18	449,445.02	-	-	1,341,387.20
<u>合计</u>	<u>891,942.18</u>	<u>449,445.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,341,387.20</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

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

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东深海	子公司往来	18,138,899.04	2年以内	5.88	-
<u>合计</u>		<u>275,746,489.02</u>		<u>89.36</u>	<u>-</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	251,058,273.81	-	251,058,273.81
对联营、合营企业投资	-	-	-
<u>合计</u>	<u>251,058,273.81</u>	<u>-</u>	<u>251,058,273.81</u>

(续上表)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	249,484,173.81	-	249,484,173.81
对联营、合营企业投资	-	-	-
<u>合计</u>	<u>249,484,173.81</u>	<u>-</u>	<u>249,484,173.81</u>

(续上表)

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏深水	43,608,320.00	-	-	43,608,320.00	-	-
河南深水	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
山东深水	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
如东海纳	14,823,753.81	-	-	14,823,753.81	-	-
河北深水	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东海纳	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-
宁夏海纳	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
巨野海纳	35,100,000.00	-	-	35,100,000.00	-	-
内蒙古深水	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
海纳生态	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东深海	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
长治深水	37,752,100.00	1,421,100.00	-	39,173,200.00	-	-
深水源	-	153,000.00	-	153,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	249,484,173.81	1,574,100.00	-	251,058,273.81	-	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,404,093.40	273,471,285.97	441,132,047.16	303,940,716.58
其他业务	218,567.37	137,168.14	8,287.94	-
合计	393,622,660.77	273,608,454.11	441,140,335.10	303,940,716.58

2. 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别）

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

3. 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	101,744,807.28	75,062,332.92	67,266,773.74	46,852,346.70
东北	102,927,292.97	74,368,439.54	37,310,766.87	26,343,809.05
华东	159,258,774.64	105,261,928.67	299,750,381.43	206,568,742.61
华中	21,457,690.13	12,154,330.71	16,892,570.41	9,806,176.76
华南	6,145,324.20	5,558,619.96	17,849,285.42	12,756,609.86
西南	1,870,204.18	1,065,634.17	2,062,269.29	1,613,031.60

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	393,404,093.40	273,471,285.97	441,132,047.16	303,940,716.58

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
丹东深水	89,049,734.55	22.62
长治深水	86,348,085.43	21.94
巨野海纳	59,400,832.93	15.09
山东深海	49,451,385.20	12.56
克山县排水管护中心	13,877,558.42	3.53
合计	298,127,596.53	75.74

5. 与履约义务相关的信息:

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

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

6. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为92,213,139.94元，其中83,004,471.53元预计将于2021年度确认收入，8,568,301.44元预计将于2022年度确认收入，640,366.97元预计将于2023年度确认收入。

十五、补充资料

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

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	215,593.62	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
（3）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）	4,275,487.18	

非经常性损益明细	金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,605.18	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-335,690.69	
非经常性损益合计	<u>3,341,784.93</u>	
减：所得税影响金额	771,387.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,570,397.64	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,569,053.49	
归属于少数股东的非经常性损益	1,344.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.70	0.70

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

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



证书序号: 0000175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

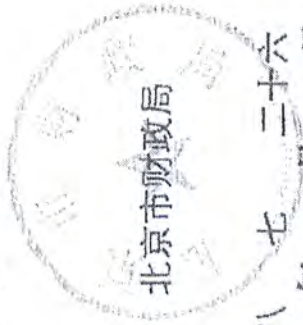
2011年11月14日

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 屈先富
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-07-02
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所
 身份证号码 Identify card No. 430161197007022153



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430100100031
 No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance

屈先富
 430100100031
 深圳市注册会计师协会





姓名: 唐亚波
 Full name: 唐亚波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-09-26
 Date of birth: 1987-09-26
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit: 通合伙)深圳分所
 身份证号码: 429006198708263892
 Identity card No.: 429006198708263892



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101500052
 No. of Certificate: 110101500052

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

发证日期: 2012 年 08 月 29日
 Date of Issuance: 2012 / y / m / d

唐亚波
 110101500052
 深圳市注册会计师协会

