

江西洪城环境股份有限公司

备考审阅报告

大信阅字[2021]第 6-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



00002021080005648747

防伪编号: 00002021080005648747
报告文号: 大信阅字[2021]第6-00001号
委托单位: 江西洪城环境股份有限公司
事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-08-11
报备时间: 2021-08-11 09:39
被审单位所在地: 江西省南昌市
签名注册会计师: 李国平
梁华

江西洪城环境股份有限公司

备考审阅报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 010-82337890
传 真: 010-82337668
通讯地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层
电子邮件: daxinjiangxi@163.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



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

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

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

审阅报告

大信阅字[2021]第 6-00001 号

江西洪城环境股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江西洪城环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2021 年 2 月 28 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年 1-2 月、2020 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 2 月 28 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2021 年 1-2 月、2020 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年八月十一日

备考合并资产负债表

编制单位：江西洪城环境股份有限公司

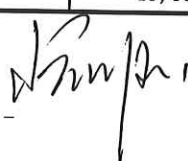
单位：人民币元

项 目	附注	2021年2月28日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六(一)	3,386,936,078.74	4,395,434,367.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六(二)	5,582,564.98	11,313,525.38
应收账款	六(三)	825,552,220.77	592,668,609.52
应收款项融资			
预付款项	六(四)	179,647,730.68	162,087,003.11
其他应收款	六(五)	357,138,646.37	144,327,300.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六(六)	522,739,495.78	256,367,680.45
合同资产	六(七)	343,245,979.74	375,176,850.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	303,618,209.95	274,904,839.62
流动资产合计		5,924,460,927.01	6,212,280,176.09
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	六(九)	74,822,646.28	74,235,800.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六(十)	1,570,860.31	1,583,722.13
固定资产	六(十一)	4,400,731,480.35	4,440,194,039.34
在建工程	六(十二)	3,162,153,341.55	2,482,631,562.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(十三)	48,192,401.89	
无形资产	六(十四)	5,826,159,442.04	5,761,185,122.43
开发支出			
商誉	六(十五)	69,007,819.50	
长期待摊费用	六(十六)	790,356.82	973,083.70
递延所得税资产	六(十七)	91,934,591.04	97,462,848.39
其他非流动资产	六(十八)	8,251,651.75	5,802,401.59
非流动资产合计		13,683,614,591.53	12,864,068,580.52
资产总计		19,608,075,518.54	19,076,348,756.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：江西洪城环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年2月28日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六(十九)	2,276,891,917.94	2,399,723,716.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(二十)	10,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	六(二十一)	2,608,612,502.54	2,516,611,053.04
预收款项	六(二十二)	64,255.63	83,269.71
合同负债	六(二十三)	727,460,084.25	777,013,969.08
应付职工薪酬	六(二十四)	67,896,280.70	115,876,109.76
应交税费	六(二十五)	118,887,941.62	141,525,770.53
其他应付款	六(二十六)	838,249,706.79	855,944,146.95
其中：应付利息			
应付股利		1,075,004.13	1,075,004.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十七)	393,186,762.40	482,715,798.05
其他流动负债	六(二十八)	269,748,468.47	210,957,534.99
流动负债合计		7,310,997,920.34	7,540,451,368.55
非流动负债：			
长期借款	六(二十九)	3,492,160,182.97	3,496,800,182.97
应付债券	六(三十)	1,503,022,530.91	1,493,691,709.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(三十一)	42,558,634.33	
长期应付款	六(三十二)	307,600,000.00	89,680,000.00
长期应付职工薪酬	六(三十三)	11,371,188.90	11,416,660.14
预计负债	六(三十四)	35,414,071.10	29,177,616.71
递延收益	六(三十五)	143,883,495.09	144,910,304.67
递延所得税负债	六(十七)	171,223.59	171,922.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,536,181,326.89	5,265,848,395.98
负债合计		12,847,179,247.23	12,806,299,764.53
股东权益：			
股本	六(三十六)	1,034,509,972.00	1,034,509,972.00
其他权益工具	六(三十七)	287,189,621.51	287,189,621.51
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(三十八)	2,268,101,443.38	1,993,813,194.43
减：库存股	六(三十九)	16,419,150.00	16,419,150.00
其他综合收益	六(四十)	4,078,786.98	4,078,786.98
专项储备	六(四十一)	19,465,042.54	15,958,353.04
盈余公积	六(四十二)	203,241,491.05	203,241,491.05
未分配利润	六(四十三)	2,112,810,750.37	1,957,301,314.32
归属于母公司股东权益合计		5,912,977,957.83	5,479,673,583.33
少数股东权益		847,918,313.48	790,375,408.75
股东权益合计		6,760,896,271.31	6,270,048,992.08
负债和股东权益总计		19,608,075,518.54	19,076,348,756.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 3 -



会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：江西洪城环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-2月	2020年度
一、营业收入	六(四十四)	1,266,649,199.09	7,041,566,652.01
减：营业成本	六(四十四)	932,472,906.40	5,249,837,458.86
税金及附加	六(四十五)	6,423,544.32	34,643,718.57
销售费用	六(四十六)	28,202,776.29	193,396,601.15
管理费用	六(四十七)	39,520,656.37	278,957,091.88
研发费用	六(四十八)	9,369,567.14	76,072,633.01
财务费用	六(四十九)	40,434,895.25	197,343,849.56
其中：利息费用		36,409,626.46	217,488,399.12
利息收入		1,424,241.53	26,916,168.65
加：其他收益	六(五十)	6,333,418.54	49,147,158.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六(五十一)	677,191.29	11,458,736.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		586,846.07	11,137,849.24
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）	六(五十二)	-2,165,383.92	-45,343,035.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(五十三)	10,463,728.79	-34,524,184.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(五十四)		25,180,369.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,533,808.02	1,017,234,343.89
加：营业外收入	六(五十五)	534,261.00	13,479,122.06
减：营业外支出	六(五十六)	27,324.24	5,745,292.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,040,744.78	1,024,968,173.01
减：所得税费用	六(五十七)	41,197,693.66	179,761,742.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,843,051.12	845,206,430.13
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,843,051.12	845,206,430.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,509,436.05	699,160,310.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,333,615.07	146,046,119.94
五、其他综合收益的税后净额			2,253,670.09
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			2,253,670.09
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			2,253,670.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			2,253,670.09
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		184,843,051.12	847,460,100.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		155,509,436.05	701,413,980.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		29,333,615.07	146,046,119.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.15	0.68
（二）稀释每股收益		0.12	0.66

报告期，同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：2021年1月21,189,476.44元，2020年度60,797,404.40元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西洪城环境股份有限公司 备考财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西洪城环境股份有限公司(原名称江西洪城水业股份有限公司, 以下简称“本公司”)是根据江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[2001]4号文《关于同意发起设立江西洪城水业股份有限公司的批复》, 由南昌水业集团有限责任公司、南昌市煤气公司、泰豪软件股份有限公司、北京市自来水集团有限责任公司和南昌市公用信息技术有限公司五家发起人共同发起设立的股份有限公司, 总股本为9000万股。南昌水业集团有限责任公司作为主发起人, 以其所属的青云水厂、朝阳水厂、下正街水厂的全部经营性资产投入股份公司, 其他四家发起人全部以现金方式出资, 于2004年6月1日在上海证券交易所挂牌上市, 向社会公众发行5,000万股人民币普通股, 每股面值人民币1.00元, 本次发行后本公司发起人股64.29%, 社会公众股35.71%。本次发行后公司注册资本为14,000万元。

本公司于2006年3月30日召开了公司股权分置改革相关股东大会, 审议通过了《江西洪城水业股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案, 由五家发起人股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东合计支付14,000,000股, 流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.8股股份的对价, 在股权分置改革方案实施后的首个交易日, 公司非流通股股东持有的非流通股即获得上市流通权。

本公司于2010年4月13日召开第四届董事会第一次临时会议、2010年5月31日召开第一次临时股东大会, 会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》。2010年12月20日, 中国证券监督管理委员会出具了证监许可[2010]1868号文《关于核准江西洪城水业股份有限公司非公开发行股票批复》, 核准本公司非公开发行不超过人民币普通股(A股)80,000,000股。2010年12月30日, 公司向特定对象非公开发行A股股票完毕, 每股发行价格为人民币14.50元, 募集资金总额1,160,000,000.00元。本次非公开发行8,000万股新股已于2011年1月5日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了发行股份的登记手续。公司于2011年3月14日在江西省工商行政管理局办理了工商变更登记手续, 变更后的注册资本为人民币220,000,000.00元。

本公司于2011年4月29日召开的2010年年度股东大会，会议审议通过了《公司2010年度利润分配方案》，即以公司非公开发行完成后的现有总股本220,000,000股为基数，每10股派人民币1.00元(含税)；同时以资本公积金每10股转增5股。以资本公积向全体股东转增股份总额110,000,000.00股，共计增加股本110,000,000.00元。公司于2011年8月10日在江西省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币330,000,000元。

本公司根据第五届董事会第十二次临时会议及2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，经江西省国有资产监督管理委员会《关于江西洪城水业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金有关事项的批复》(赣国资产权字(2015)262号)及中国证券监督管理委员会《关于核准江西洪城水业股份有限公司向南昌水业集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]554号)核准，本公司获准发行58,838,981股份购买资产，每股发行价格9.82元；获准非公开发行不超过54,824,144股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格10.52元。最终本次非公开发行108,663,125股新股已于2016年5月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了发行股份的变更登记。变更后的股本为人民币438,663,125元。

本公司于2016年9月8日召开2016年第三次临时股东大会，会议审议通过了《公司2016年半年度利润分配预案》，即以2016年6月30日公司总股本438,663,125股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.3元人民币(含税)；同时以2016年6月30日公司总股本438,663,125股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共计转增350,930,500股，转增后公司股本变更为789,593,625股。本公司于2016年11月8日在江西省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本公司于2018年7月12日召开的第六届董事会第十八次临时会议、2018年8月22日召开的第六届董事会第七次会议、2018年10月24日召开的第六届董事会第二十次临时会议、2018年12月3日召开的第六届董事会第二十二次临时会议、2018年12月17日召开的2018年第一次临时股东大会以及2019年4月28日召开的第六届董事会第二十五次临时会议审议通过的《关于〈江西洪城水业股份有限公司2018年非公开发行A股股票预案(四次修订稿)〉的议案》，经南昌市国有资产监督管理委员会出具的《关于江西洪城水业股份有限公司非公开发行A股股票有关事项的批复》(洪国资字[2018]187号)及中国证券监督管理委员会出具的

《关于核准江西洪城水业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1563号），获准非公开发行不超过157,918,725股新股。最终确定本次发行价格为5.86元/股，发行人民币普通股（A股）152,559,726股，并已于2019年11月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了发行股份的变更登记。变更后的股本为人民币942,153,351.00元。

根据南昌市国有资产监督管理委员会出具的《关于江西洪城水业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（洪国资字[2019]197号），本公司2019年12月9日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于江西洪城水业股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》以及2019年12月13日召开的第七届董事会第四次临时会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司确定以2019年12月13日为授予日，授予15名激励对象5,885,000.00股限制性股票，授予价格为人民币3.05元/股，增加股本人民币5,885,000.00元。2020年1月17日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本次股份的登记。变更后的股本为人民币948,038,351.00元。

本公司于2021年1月15日召开第七届董事会第十七次临时会议，2021年2月1日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及修订〈公司章程〉的议案》，同意将公司名称由“江西洪城水业股份有限公司”变更为“江西洪城环境股份有限公司”，于2021年2月1日办理完成工商变更登记及《公司章程》备案，并取得江西省市场监督管理局换发的《营业执照》。统一社会信用代码：91360000723915976N；法定代表人：邵涛。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地：南昌市灌婴路98号；组织形式：股份有限公司；总部地址：南昌市红谷滩新区绿茵路1289号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为公用事业城市供水行业，主营业务为自来水的生产销售、城市污水处理、燃气销售与安装等。

本公司经营范围：自来水、水表、给排水设备、节水设备、仪器仪表、环保设备的生产、销售，给排水设施的安装、修理；给排水工程设计、安装、技术咨询及培训，软件应用服务，水质检测、水表计量检测、电子计量器具的研制及销售、城市污水处理，信息技术。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本备考财务报表业经法定代表人邵涛、主管会计工作负责人王剑玉、会计机构负责人黄

立群于2021年8月11日签字报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的一级子公司共计二十三家，详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益”披露。

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

1. 交易方案

本次重大资产重组方案包括：1）发行股份及支付现金购买资产；2）募集配套资金。

（1）发行股份及支付现金购买资产

公司拟通过发行股份的方式向南昌水业集团有限责任公司（以下简称“水业集团”）购买其持有的江西鼎元生态环保有限公司（以下简称“鼎元生态”）61%股权，支付现金向水业集团购买其持有的鼎元生态39%股权。

（2）募集配套资金

公司拟向不超过35名符合条件的特定对象非公开发行股份的方式募集配套资金，募集配套资金总额不超过36,819.90万元，不超过拟现金购买资产交易价格的100%。最终发行数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。

本次募集配套资金在扣除中介机构费用及其他相关费用后，将用于支付购买鼎元生态39%股权的现金对价。如募集配套资金未能获准实施或虽获准实施但不足以支付本次交易的全部现金对价，则不足部分由公司自筹资金支付。

2. 交易对方

本次重大资产重组中，发行股份购买资产的交易对方为水业集团，募集配套资金的认购方为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过35名符合条件的特定投资者。

3. 标的资产估值情况

本次注入的标的资产为鼎元生态100%股权，价格以具有证券期货业务资格的评估机构中铭国际资产评估（北京）有限责任公司就标的资产出具的评估结果为基础，经交易各方协商确定。以2021年2月28日为评估基准日，本次重大资产重组拟注入鼎元生态100%股权的评

估值为 94,410.00 万元。经交易各方友好协商，标的资产作价即评估值 94,410.00 万元。

4. 本次股份发行情况

本次发行股份购买资产发行股份数为 86,471,621 股，募集配套资金发行股份数为 55,285,135 股，合计发行股份数为 141,756,756 股。发行股票的数量以中国证监会最终核准的股数为准。

(1) 发行股份购买资产的发行价格及股份数量

本次发行股份购买资产的定价基准日为本公司第七届董事会第二十次临时会议决议公告日。经与交易对方协商，本次购买资产股份发行价格为 6.66 元/股，不低于定价基准日前 60 个交易日上市公司股票交易均价的 90%。最终发行价格尚需经上市公司股东大会批准。

根据本次交易标的资产交易价格、股票发行价格及发行股份支付交易对价比例测算，本次发行股份购买资产涉及发行股份数量为 86,471,621 股。本次股份发行的数量以中国证监会最终核准的股份数量为准。

具体支付方式如下：

交易对方	持股比例	本次交易转让比例	总对价（万元）	现金对价（万元）	股份对价（万元）	发行股份数量（股）
水业集团	100.00%	100.00%	94,410.00	36,819.90	57,590.10	86,471,621
合计	100.00%	100.00%	94,410.00	36,819.90	57,590.10	86,471,621

(2) 募集配套资金的发行价格及股份数量

本次募集配套资金的定价基准日为发行期首日。本次非公开发行股份募集配套资金的发行价格不低于募集配套资金之非公开发行股票发行期首日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 80%，且不低于公司本次发行股份购买资产的发行价格。

最终发行价格将在本次交易经中国证监会等有关部门核准及审查通过后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，通过询价方式予以确定。

本次募集配套资金发行股份数量不超过 55,285,135 股，未超过本次发行前公司总股本的 30%，若公司股票在董事会决议日至发行日期间发生派送股票股利、资本公积金转增股本、配股等除权事项，本次非公开发行股票数量上限将作相应调整。

本次发行股份募集配套资金的股票发行数量将根据经中国证监会核准的本次募集配套资金金额的上限和最终询价发行的结果计算确定。

(二) 拟置入资产的基本情况

1. 江西鼎元生态环保有限公司

鼎元生态系由南昌水业集团有限责任公司独资设立的有限责任公司,于2021年1月21日经南昌经济技术开发区市场监督管理局核准成立,统一社会信用代码:91360108MA39TTFP81,注册资本:20,000万元,法定代表人:熊威。

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址。

· 本公司注册地及总部地址:江西省南昌市南昌经济技术开发区办公楼(南昌水业集团有限责任公司内)303室。组织形式:有限责任公司。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为生态保护和环境治理业,主营业务为城市生活垃圾焚烧发电、工业固废处置及发电发热、城市餐厨垃圾处理、城市垃圾渗滤液和浓缩液的处置等。

本公司经营范围:许可项目:危险废物经营,餐厨垃圾处理,城市生活垃圾经营性服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:污水处理及其再生利用,资源再生利用技术研发,生态保护区管理服务,生态恢复及生态保护服务,固体废物治理,大气污染治理,大气环境污染防治服务,环境保护监测,再生资源销售,环境应急治理服务,环境卫生公共设施安装服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于2020年1月1日(以下简称“合并基准日”)完成,并依据本次重组完成后的股权架构(即:于合并基准日,本公司采用非公开发行股份已向水业集团发行86,471,621股A股购买拟购买资产),在可持续经营的前提下,根据以下假设编制:

(一) 备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准,并获得中国证券监督管理委员会的批准。

(二) 假设于2020年1月1日,本公司已完成本次重组发行的股份86,471,621股,每股面值为人民币1元,发行价格为每股6.66元,并且于2020年1月1日与购买资产相关的手续已全部完成。

(三) 本备考财务报表以业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2020年度财务报表和业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的本公司2021年1-2月的财务报

表，以及业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买资产的 2020 年度、2021 年 1-2 月的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述拟购买资产的财务报表指鼎元生态 2020 年度及 2021 年 1-2 月的（合并）财务报表。

（四）由于在交易前后鼎元生态均受水业集团控制，因此本备考合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，将鼎元生态的资产、负债按照账面价值并入备考合并财务报表，鼎元生态 2020 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益账面价值超过上述发行股份面值 86,471,621 元和应付现金对价 36,819.90 万元部分调整资本公积。

（五）本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

（六）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以

上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收水费及燃气费

应收账款组合2：应收工程款

应收账款组合3：应收电费

应收账款组合4：应收垃圾及污水处理费

应收账款组合5：合并范围内关联方款项

应收账款组合6：应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账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。

②应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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，并按其摊余成本和经信用调整的

实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 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、财务或经济状况是否发生不利变化。

- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- (6) 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。
- (7) 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的显著变化。
- (8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：履约及投标保证金、押金
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 4：应收市财政应返还污水处理手续费
- 其他应收款组合 5：代收污水及垃圾处理费
- 其他应收款组合 6：即征即退增值税
- 其他应收款组合 7：其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-45	3-5	6.3-2.1
管网	15-20	3-5	6.3-4.8
机器设备	10-20	3-5	9.5-4.8
电子设备	5-10	3-5	19.0-9.5
运输设备	4-12	3-5	23.8-7.9
房屋装修	5		20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产（除特许经营权外）后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
专有技术	20	直线法
软件	5	直线法

本公司的特许经营权项目(BOT、TOT)是指在特定时期内,通过与政府部门或其授权单位(授予方)签订特许经营权合同,许可公司融资、建设或受让、运营及维护公共基础设施,根据《特许经营协议》中的条款运营公共基础设施并提供特许经营服务,并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府部门或其授权单位。《特许经营协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制等。

特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第14号》的适用范围,因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。若特许经营协议规定本公司在公共基础设施建成后的运营期间内,满足有权收取可确定金额的货币资金或其他金融资产条件的,本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理;本公司确认的应收款项,在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入,计入当期损益。若特许经营协议规定本公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,本公司在项目资产达到预定可使用状态时,将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产,该无形资产在特许经营期限内按直线法摊销。

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

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

对于其他零星维修支出则在发生当期计入损益。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：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，应当证明其有用性；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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

· 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价格折让等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(3) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3.收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括自来水销售、燃气销售收入、提供特许经营权服务的相关收入、建造合同收入、供电收入、供热收入、污泥处置收入、其他商品销售收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 自来水销售

本公司营业部门将上门抄见的实际销售水量及用水性质输入营销管理信息系统，该系统根据当地物价部门核定的执行单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）自动生成应收水费，以此确认自来水销售收入。

(2) 燃气销售

管输燃气销售：本公司客户部将上门抄见的实际销售气量及用户性质输入客户管理信息系统，该系统根据当地物价部门核定的执行单价自动生成应收气费，财务部据此扣除增值税后，以此确认燃气销售收入。

车用燃气销售：车用天然气销售属于时点确认收入，在完成向客户提供车用天然气且收到款项后确认收入。

(3) 提供特许经营权服务的相关收入确认

公司提供特许经营权服务取得两项收入，分别是建设期间的建造合同收入和建造完成后运营期间政府支付的运营期间收入，以下分别两种情况进行描述：

第一种：建设期间（仅 BOT 特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释 14 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释 14 号》确认建造合同的收入，详见附注三、（二十四）、3.（4）“建造合同收入”。

第二种：运营期间收入

公司的特许经营权运营收入，根据特许经营权合同是否有固定收费的规定，分金融资产核算模式的收入确认和无形资产核算模式的收入确认。

金融资产核算模式收入确认：依据相关《特许经营权协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的服务费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报

以及运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将服务费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

无形资产核算模式收入确认：确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照协议约定的服务处理单价和双方盖章确认的处理量签证单或付费审批单确认运营收入。

（4）建造合同收入

对于提供的建造服务，本公司根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定，结合合同履约的业务模式，对于在某一时段内履约项目，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

①燃气工程安装

本公司燃气工程安装主要包括楼盘、商铺、工厂等燃气设施及设备安装的履约义务，公司根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气设施安装合同，为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装工程。在工程施工过程中，公司均系按照经客户确认的施工设计图进行施工，并在客户现场进行项目实施及设备安装。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

②给排水工程

公司给排水工程主要包括城市供水管网、水厂、污水处理厂的建设与改造等履约义务，工程内容包括：土建、设备采购及安装等。项目设计图纸在施工前已根据客户要求拟定完毕，施工标准清晰明确，项目严格按照设计图纸分阶段实施。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（5）供电收入

公司供电销售业务每月根据电力公司出具的电量确认单及供电协议约定的上网单价确认收入。

（6）供热收入

公司供热销售业务每月根据经客户确认的流量表读数确认单及合同约定的结算汽价确认

收入。

(7) 污泥处置收入

本公司的污泥处置业务主要是受当地政府部门委托，处置温州地区污水处理厂的污泥。接收的污泥采用车载过磅的方式确定污泥焚烧处置量，每月根据污泥进量统计表及合同约定的单价暂估确认收入。与政府部门实际结算时，再按实际结算金额调整原暂估收入。

(8) 其他商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十五) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于2012年2月14日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）文件要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁（2020年1月1日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人：

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年

内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人：

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本公司经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(三十) 租赁（2020 年 1 月 1 日之前适用）

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

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

(三十一) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注四、（二十九）。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的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。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日备考合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		49,575,439.75	49,575,439.75
负债：			
一年内到期的非流动负债	482,715,798.05	6,047,207.96	488,763,006.01
租赁负债		43,528,231.79	43,528,231.79

于 2020 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.25%。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西洪城环境股份有限公司	15%
南昌市湾里自来水有限责任公司	15%
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	25%
九江市蓝天碧水环保有限公司	25%
温州洪城水业环保有限公司	25%
温州清波污水处理有限公司	25%
南昌市朝阳环保有限责任公司	25%
江西洪城水业环保有限公司	15%
南昌绿源给排水工程设计有限公司	25%
江西绿源光伏有限公司	12.5%
南昌市燃气集团有限公司	25%
南昌公用新能源有限责任公司	25%
南昌水业集团二次供水有限责任公司	15%
辽宁洪城环保有限公司	15%
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	25%
赣江新区水务有限公司	小型微利企业
福建省漳浦洪城水业环保有限公司	小型微利企业
赣江新区洪城德源环保有限公司	小型微利企业
定南县洪城绿源管网运营有限责任公司	小型微利企业
盖州市洪城污水处理有限责任公司	25%
江西洪城检测有限公司	小型微利企业
江西鼎元生态环保有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠

本公司于2019年9月16日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201936000668；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司享受高新技术企业

所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南昌水业集团二次供水有限责任公司于 2018 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201836001761；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司子公司南昌水业集团二次供水有限责任公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江西洪城水业环保有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202036002364；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司辽宁洪城环保有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202021001396；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司子公司辽宁洪城环保有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南昌市湾里自来水有限责任公司于 2020 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202036001179；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司子公司南昌市湾里自来水有限责任公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司孙公司江西绿源供水设备有限公司于 2018 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201836001669；有效期：三年）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司孙公司江西绿源供水设备有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司孙公司景德镇洪城环保有限公司所得税自 2019 年-2021 年免征企业所得税；自 2022 年-2024 年三年减半征收企业所得税。

根据财政部 税务总局财税(2019)13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得

税。本公司子公司福建省漳浦洪城水业环保有限公司、赣江新区洪城德源环保有限公司、定南县洪城绿源管网运营有限责任公司、江西洪城检测有限公司、赣江新区水务有限公司，本公司孙公司江西赣江新区市政公用燃气有限公司、南昌安信燃气工程设计有限公司、南昌水业集团供水设备有限公司、南昌水业集团水工设备有限公司、南昌水业集团熊猫科技发展有限公司本期认定为小型微利企业。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，本公司孙公司江西洪城康恒环境有限公司生活垃圾处理焚烧发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]46号《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司子公司江西绿源光伏有限公司所得税2016-2018年三年免征企业所得税，2019-2021年三年减半征收企业所得税；本公司孙公司温州宏泽热电股份有限公司污泥处置项目经营所得可享受公共基础设施项目定期减免税优惠，自2014年至2016年免征企业所得税，自2017年至2019年减半征收企业所得税。

本公司孙公司温州宏泽热电股份有限公司于2019年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201933001447；有效期：三年)。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，本公司子公司温州宏泽热电股份有限公司自2020年至2022年享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司污水处理服务收入从2015年7月1日起可享受增值税即征即退70%的政策。

六、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年2月28日	2020年12月31日
-----	------------	-------------

类 别	2021年2月28日	2020年12月31日
现金	1,130.16	1,130.16
银行存款	3,378,621,214.34	4,372,119,503.18
其他货币资金	8,313,734.24	23,313,734.24
合 计	3,386,936,078.74	4,395,434,367.58

注：期末使用受限的货币资金共 33,772,939.82 元，详见“附注六、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

类 别	2021年2月28日	2020年12月31日
银行承兑汇票	5,396,137.80	10,980,269.00
商业承兑汇票	208,228.73	372,228.73
减：坏账准备	21,801.55	38,972.35
合 计	5,582,564.98	11,313,525.38

报告期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	938,600.00	2,994,557.80
合 计	938,600.00	2,994,557.80

1. 按组合计提坏账准备的应收票据

（1）组合 1：银行承兑汇票

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,396,137.80			10,980,269.00		
合计	5,396,137.80	—		10,980,269.00	—	

（2）组合 2：商业承兑汇票

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	208,228.73	10.47	21,801.55	372,228.73	10.47	38,972.35
合计	208,228.73	—	21,801.55	372,228.73	—	38,972.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-17,170.80元。

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年2月28日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,214,696.56	0.73	7,214,696.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	977,371,415.32	99.27	151,819,194.55	15.53
其中：组合1：应收水费及燃气费	72,749,393.12	7.39	4,617,567.55	6.35
组合2：应收工程款	371,588,828.82	37.74	134,144,978.57	36.10
组合3：应收电费	87,988,941.43	8.94	3,155,045.97	3.59
组合4：应收垃圾及污水处理费	422,903,182.60	42.95	5,127,214.40	1.21
组合5：应收其他款项	22,141,069.35	2.25	4,774,388.06	21.56
合 计	984,586,111.88	100.00	159,033,891.11	—

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,214,696.56	0.96	7,214,696.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	742,490,034.61	99.04	149,821,425.09	20.18
其中：组合1：应收水费及燃气费	31,484,222.57	4.20	2,771,462.78	8.80
组合2：应收工程款	288,748,682.70	38.52	132,907,098.86	46.03
组合3：应收电费	73,776,666.61	9.84	2,531,686.28	3.43
组合4：应收垃圾及污水处理费	324,614,116.23	43.30	5,153,537.88	1.59
组合5：应收其他款项	23,866,346.50	3.18	6,457,639.29	27.06
合 计	749,704,731.17	100.00	157,036,121.65	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称(或应收账款项目)	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
应收水费	2,879,027.84	2,879,027.84	5年以上	100	因部分自来水用户属特困企业、户表改造、自来水总表数与分表数的差异、居民拆迁等原因拖欠的自来水款，公司针对该部分自来水用户且账龄在5年以上的客户欠款全额计提坏账准备
温州诚远制革有限公司	2,102,025.80	2,102,025.80	2-3年	100	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，且该公司尚有较多被诉案件未履行，信用持续恶化，预计损失100%
萍乡市城市污水处理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失

债务人名称(或应收账款项目)	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
					100%
应收污水处理费	230,392.92	230,392.92	5年以上	100	与债务人存在争议, 债务人不肯全部支付, 预计损失100%。
应收设备款	3,250.00	3,250.00	5年以上	100	法院已判决, 债务人仍然未偿还货款, 预计损失100%
合计	7,214,696.56	7,214,696.56	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收水费及燃气费

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	60,056,156.07	1.94	1,165,089.43	22,018,181.57	1.94	427,152.73
1至2年	9,509,634.09	13.98	1,329,446.85	7,495,183.10	13.98	1,047,826.61
2至3年	1,242,331.59	35.42	440,033.85	561,467.47	35.42	198,871.78
3至4年	539,306.65	52.11	281,032.70	651,031.04	52.11	339,252.27
4年以上	1,401,964.72	100.00	1,401,964.72	758,359.39	100.00	758,359.39
合计	72,749,393.12	——	4,617,567.55	31,484,222.57	——	2,771,462.78

②组合 2: 应收工程款

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	165,100,443.55	10.47	17,286,016.44	60,074,428.51	10.47	6,289,792.65
1至2年	58,141,968.75	26.59	15,459,949.48	61,918,414.09	26.59	16,464,106.30
2至3年	51,886,112.48	40.53	21,029,441.39	67,281,859.94	40.53	27,269,337.83
3至4年	12,354,369.35	63.03	7,786,959.00	12,466,567.09	63.03	7,857,677.24
4至5年	70,435,956.18	83.64	58,912,633.75	73,234,891.40	83.64	61,253,663.17
5年以上	13,669,978.51	100.00	13,669,978.51	13,772,521.67	100.00	13,772,521.67
合计	371,588,828.82	——	134,144,978.57	288,748,682.70	——	132,907,098.86

③组合 3: 应收电费

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	85,015,365.25	3.56	3,025,695.40	70,824,379.32	3.39	2,403,261.78
1至2年	2,973,576.18	4.35	129,350.57	2,952,287.29	4.35	128,424.50
合计	87,988,941.43	——	3,155,045.97	73,776,666.61	——	2,531,686.28

④组合 4: 应收垃圾及污水处理费

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	398,215,644.44	1.00	3,982,156.46	283,597,251.75	1.00	2,835,972.53
1至2年	23,274,004.23	3.39	788,988.74	36,764,141.34	3.39	1,246,304.39
2至3年	1,413,533.93	25.19	356,069.20	4,252,723.14	25.19	1,071,260.96
合计	422,903,182.60	—	5,127,214.40	324,614,116.23	—	5,153,537.88

⑤组合 5: 应收其他款项

账龄	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,768,063.24	6.20	791,619.91	11,281,614.79	6.20	699,460.13
1至2年	5,115,710.40	19.28	986,308.97	6,803,534.10	19.28	1,311,721.37
2至3年	1,055,219.34	33.98	358,563.53	1,083,825.69	33.98	368,283.97
3至4年	1,486,777.08	69.79	1,037,621.72	1,506,777.08	69.79	1,051,579.72
4至5年	880,745.48	86.94	765,720.12	1,255,748.43	86.94	1,091,747.69
5年以上	834,553.81	100.00	834,553.81	1,934,846.41	100.00	1,934,846.41
合计	22,141,069.35	—	4,774,388.06	23,866,346.50	—	6,457,639.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,997,769.46 元; 其他减少坏账准备 0 元。

3. 截止 2021 年 2 月 28 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西大道建设有限公司	57,264,405.59	5.82	46,368,396.10
国网江西省电力有限公司南昌供电分公司	46,729,356.11	4.75	2,032,726.99
南昌经济技术开发区投资控股有限公司	46,671,705.49	4.74	10,498,287.91
营口市财政局	44,787,608.34	4.55	447,876.09
南昌市政公用工程项目管理有限公司	44,429,631.40	4.51	5,386,444.09
合计	239,882,706.93	24.37	64,733,731.18

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年2月28日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,249,177.95	76.95	118,095,576.30	72.85
1至2年	14,409,442.17	8.02	14,450,093.27	8.92

账龄	2021年2月28日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	10,652,882.27	5.93	11,259,717.87	6.95
3年以上	16,336,228.29	9.10	18,281,615.67	11.28
合计	179,647,730.68	100.00	162,087,003.11	100.00

截止2021年2月28日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南昌市自来水工程有限责任公司	江西中博建设工程有限公司	12,383,922.71	1-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	南昌市第六建筑工程公司	8,257,932.46	1-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西百思特建设工程有限公司	4,311,322.97	1-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西二十一世纪城建工程有限公司	3,803,387.68	5年以上	合同未履行完毕
合计		28,756,565.82	——	——

2. 截止2021年2月28日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西省石化天然气销售有限责任公司	76,386,373.44	42.52
江西中博建设工程有限公司	15,579,498.39	8.67
南昌德舜城建工程有限公司	13,000,000.00	7.24
江西省进贤县第一建筑工程公司	11,800,000.00	6.57
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	10,708,182.94	5.96
合计	127,474,054.77	70.96

(五)其他应收款

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	382,026,640.61	169,030,509.26
减：坏账准备	24,887,994.24	24,703,208.98
合计	357,138,646.37	144,327,300.28

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年2月28日	2020年12月31日
备用金	1,110,240.40	496,885.09
市财政应返还污水处理手续费	7,380,729.55	7,380,729.55
代收污水及垃圾处理费	47,557,992.76	40,761,001.11

款项性质	2021年2月28日	2020年12月31日
履约及投标保证金、押金	65,910,489.04	63,868,433.65
即征即退增值税	557,295.75	795,601.25
归集资金	199,896,557.54	
其他	59,613,335.57	55,727,858.61
减：坏账准备	24,887,994.24	24,703,208.98
合计	357,138,646.37	144,327,300.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年2月28日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	325,053,673.89	85.08	109,484,781.31	64.77
1至2年	18,804,826.55	4.92	21,024,438.49	12.44
2至3年	28,332,169.97	7.42	28,427,358.35	16.82
3至4年	1,320,375.38	0.35	1,778,336.29	1.05
4至5年	3,381,249.29	0.89	3,387,316.81	2.00
5年以上	5,134,345.53	1.34	4,928,278.01	2.92
合计	382,026,640.61	100.00	169,030,509.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日	393,880.74	24,309,328.24		24,703,208.98
期初余额在本期重新评估后	393,880.74	24,309,328.24		24,703,208.98
本期计提	28,917.76	155,867.50		184,785.26
2021年2月28日	422,798.50	24,465,195.74		24,887,994.24

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合1: 备用金	1,110,240.40	5.00	55,512.02	496,885.09	5.00	24,844.26
组合2: 履约及投标保证金、押金	65,910,489.04	20.44	13,471,488.18	63,868,433.65	20.66	13,197,790.44
组合3: 应收市财政应返还污水处理手续费	7,380,729.55	5.00	369,036.48	7,380,729.55	5.00	369,036.48
组合4: 代收污水及垃圾处理	47,557,992.76			40,761,001.11		

类别	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
费						
组合5: 即征即退增值税	557,295.75			795,601.25		
组合6: 其他款项	259,509,893.11	4.24	10,991,957.56	55,727,858.61	19.94	11,111,537.80
合计	382,026,640.61	—	24,887,994.24	169,030,509.26	—	24,703,208.98

注1: 组合4代收污水及垃圾处理费为代政府收取的城市污水及垃圾处理费, 该款项属于代收代付性质的事业性收费, 不计提坏账准备。

注2: 组合5即征即退增值税为应收各地方国税局即征即退增值税款, 该款项的性质为政府补助, 不计提坏账准备。

注3: 报告期末组合6其他款项中包含江西鼎元生态环保有限公司及其子公司归集至南昌市政公用投资控股有限责任公司的银行存款余额199,896,557.54元。该归集资金账户已于2021年5月8日解除, 归集资金已转回至江西鼎元生态环保有限公司及其子公司账户, 报告期末未计提坏账准备。

(4) 截止2021年2月28日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南昌市政公用投资控股有限责任公司	归集资金及其他	200,190,719.96	1年以内、1-2年、3-4年、5年以上	52.40	265,036.97
金溪县人民政府	金溪污水处理提标升级改造专项工程补助专项资金	37,200,000.00	1年以内	9.74	2,652,360.00
南昌市财政局	农民工保证金	17,868,257.60	1年以内、1-2年	4.68	2,560,391.92
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	农民工保证金	8,350,875.50	1年以内	2.19	974,547.17
南昌市财政局非税征收管理处	应返污水处理手续费	7,380,729.55	1年以内	1.93	369,036.48
合计		270,990,582.61	—	70.94	6,821,372.54

(5) 截止2021年2月28日, 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各县市国家税务局	即征即退增值税	557,295.75	1年以内	根据财税(2015)78号文向国家税务局申请的增值税退税款。经税务机关审批同意, 已于2021年3月-4月陆续收到
合计		557,295.75	—	—

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年2月28日	2020年12月31日
------	------------	-------------

	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	51,650,430.60	197,240.40	51,453,190.20	40,524,625.89	197,240.40	40,327,385.49
库存商品	9,219,576.95		9,219,576.95	8,623,220.03		8,623,220.03
合同履约成本	462,066,728.63		462,066,728.63	207,417,074.93		207,417,074.93
合计	522,936,736.18	197,240.40	522,739,495.78	256,564,920.85	197,240.40	256,367,680.45

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额		2021年2月28日
			转回	转销	
原材料	197,240.40				197,240.40
合计	197,240.40				197,240.40

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	460,342,331.42	117,096,351.68	343,245,979.74	502,736,930.62	127,560,080.47	375,176,850.15
合计	460,342,331.42	117,096,351.68	343,245,979.74	502,736,930.62	127,560,080.47	375,176,850.15

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

类别	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合：应收工程款	460,342,331.42	25.44	117,096,351.68	502,736,930.62	25.37	127,560,080.47
合计	460,342,331.42	—	117,096,351.68	502,736,930.62	—	127,560,080.47

(八) 其他流动资产

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	250,391,512.83	220,802,311.30
待认证进项税额	43,156,275.07	37,070,267.96
预缴税金	10,070,422.05	17,032,260.36
合计	303,618,209.95	274,904,839.62

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动					减值准备期末余额
		收回投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	2021年2月28日	
一、合营企业							

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动				2021年2月28日	减值准备期末余额
		收回投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
南昌双港供水有限公司	24,017,538.32		322,511.24			24,340,049.56	
小计	24,017,538.32		322,511.24			24,340,049.56	
二、联营企业							
南昌红土创新资本创业投资有限公司	40,432,842.01		-100,352.95			40,332,489.06	
江西玖昇环保科技有限公司	9,296,658.95		741,097.73			10,037,756.68	
温州环联环保有限公司	488,760.93		-376,409.95			112,350.98	
小计	50,218,261.89		264,334.83			50,482,596.72	
合计	74,235,800.21		586,846.07			74,822,646.28	

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	2,947,907.36	2,947,907.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年2月28日	2,947,907.36	2,947,907.36
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日	1,364,185.23	1,364,185.23
2. 本期增加金额	12,861.82	12,861.82
(1) 计提或摊销	12,861.82	12,861.82
3. 本期减少金额		
4. 2021年2月28日	1,377,047.05	1,377,047.05
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年2月28日		
四、账面价值		
1. 2021年2月28日账面价值	1,570,860.31	1,570,860.31
2. 2020年12月31日账面价值	1,583,722.13	1,583,722.13

(十一) 固定资产

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
固定资产	4,398,772,933.13	4,438,241,657.24
固定资产清理	1,958,547.22	1,952,382.10

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
减：减值准备		
合计	4,400,731,480.35	4,440,194,039.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	1,657,605,382.95	3,848,354,109.39	1,094,512,911.65	67,082,247.64	197,615,706.77	6,865,170,358.40
2. 本期增加金额	2,219,867.96	6,758,131.64	2,746,544.65	224,035.40	1,111,259.21	13,059,838.86
(1) 购置	121,100.92		2,746,544.65	224,035.40	465,241.51	3,556,922.48
(2) 在建工程转入	2,098,767.04	6,758,131.64			646,017.70	9,502,916.38
3. 本期减少金额			8,766.66	82,264.32	28,131.28	119,162.26
(1) 处置或报废			8,766.66	82,264.32	28,131.28	119,162.26
4. 2021年2月28日	1,659,825,250.91	3,855,112,241.03	1,097,250,689.64	67,224,018.72	198,698,834.70	6,878,111,035.00
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	385,978,828.36	1,498,363,210.95	407,892,119.64	44,093,210.19	90,601,332.02	2,426,928,701.16
2. 本期增加金额	8,546,727.42	28,604,108.80	10,767,989.94	803,937.48	3,799,514.21	52,522,277.85
(1) 计提	8,546,727.42	28,604,108.80	10,767,989.94	803,937.48	3,799,514.21	52,522,277.85
3. 本期减少金额			7,115.76	78,151.10	27,610.28	112,877.14
(1) 处置或报废			7,115.76	78,151.10	27,610.28	112,877.14
4. 2021年2月28日	394,525,555.78	1,526,967,319.75	418,652,993.82	44,818,996.57	94,373,235.95	2,479,338,101.87
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年2月28日						
四、账面价值						
1. 2021年2月28日账面价值	1,265,299,695.13	2,328,144,921.28	678,597,695.82	22,405,022.15	104,325,598.75	4,398,772,933.13
2. 2020年12月31日账面价值	1,271,626,554.59	2,349,990,898.44	686,620,792.01	22,989,037.45	107,014,374.75	4,438,241,657.24

2. 固定资产清理

项目	2021年2月28日	2020年12月31日	转入清理的原因
拆迁征用的土地、房屋	1,958,547.22	1,952,382.10	见注1、注2
合计	1,958,547.22	1,952,382.10	——

注1：本公司子公司南昌市湾里自来水有限责任公司依据湾里区人民政府办公室抄告单（湾府办抄字【2015】163号），政府以等面积置换方式将部分办公楼、土地予以拆迁征用，由于政府拆迁征用并等面积置换工作尚未履行完毕，故将已拆除的房屋及征用土地转为固定资产清理。

注2: 本公司子公司南昌市燃气集团有限公司依据《关于沿江北大道快速路工程涉及中石化有关问题协调会会议纪要》，政府以土地置换的方式将位于青山湖区塘山永红村土地进行收储，置换补偿土地尚未正式批复，故将已拆除的房屋及征用土地转为固定资产清理。

(十二) 在建工程

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
在建工程项目	3,162,153,341.55	2,482,631,562.73
工程物资		
减：减值准备		
合计	3,162,153,341.55	2,482,631,562.73

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年2月28日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市自来水管网改造工程	1,901,190.20		1,901,190.20	1,820,173.08		1,820,173.08
赣县城北污水处理厂工程(BOT)	73,447,122.94		73,447,122.94	62,549,383.12		62,549,383.12
各县市污水处理厂扩建及提标改造工程(BOT)	936,538,276.83		936,538,276.83	750,410,050.67		750,410,050.67
南昌市自来水厂节能降耗及提标改造工程	52,660,560.92		52,660,560.92	51,167,377.78		51,167,377.78
九江县污水处理厂异地扩建(蛟滩污水处理厂)一期工程(BOT)	150,734,105.91		150,734,105.91	150,027,439.17		150,027,439.17
天然气城市管网、改造及场站建设工程	436,384,129.32		436,384,129.32	409,746,720.23		409,746,720.23
车用天然气加气站工程	2,217,920.26		2,217,920.26	2,217,920.26		2,217,920.26
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目(PPP)				102,067,604.65		102,067,604.65
赣江新区临空组团樵舍污水处理厂建设PPP项目	23,405,435.56		23,405,435.56	23,365,361.94		23,365,361.94
定南县城区污水管网改造工程	286,595,659.47		286,595,659.47	212,647,601.30		212,647,601.30
红谷滩污水处理厂扩建工程	187,150,004.88		187,150,004.88	181,113,735.40		181,113,735.40
青山湖污水处理厂扩建工程	892,362,020.86		892,362,020.86	461,713,166.17		461,713,166.17
南昌临空经济区燃气应急抢险管理指挥中心及辅助用房	6,786,710.21		6,786,710.21	6,023,420.84		6,023,420.84
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	36,620,251.33		36,620,251.33	18,671,439.23		18,671,439.23
温州经济技术开发区第二污水处理厂提标改造工程项目	1,326,440.76		1,326,440.76	1,312,079.26		1,312,079.26
南昌临空经济区空港水厂工程	189,117.71		189,117.71	186,217.71		186,217.71
热网工程	8,255,311.66		8,255,311.66			
污泥预处理项目	881,046.78		881,046.78			
改造工程	3,426,843.34		3,426,843.34			
丰城市老城区污水处理厂迁移及扩建工程	36,432,119.10		36,432,119.10			
其他零星工程	24,839,073.51		24,839,073.51	47,591,871.92		47,591,871.92
合计	3,162,153,341.55		3,162,153,341.55	2,482,631,562.73		2,482,631,562.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月31 日	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2021年2月28 日
自来水节能降耗及提标改造工程	14,509.00	51,167,377.78	1,493,183.14			52,660,560.92
九江县污水处理厂异地扩建(蛟滩污水处理厂)一期工程(BOT)	18,000.00	150,027,439.17	706,666.74			150,734,105.91
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目(PPP)	10,865.91	102,067,604.65	22,562,356.64		124,629,961.29	
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	10,998.81	18,671,439.23	17,948,812.10			36,620,251.33
定南县2018—2020年度城区污水管网改造工程	46,445.17	212,647,601.30	73,948,058.17			286,595,659.47
红谷滩污水处理厂扩建工程	65,911.39	181,113,735.40	6,036,269.48			187,150,004.88
青山湖污水处理厂扩建工程	109,960.58	461,713,166.17	430,648,854.69			892,362,020.86
合计	——	1,177,408,363.70	553,344,200.96		124,629,961.29	1,606,122,603.37

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
自来水节能降耗及提标改造工程	36.30	36.00				自筹
九江县污水处理厂异地扩建(蛟滩污水处理厂)一期工程(BOT)	83.74	84.00	1,141,579.81			自筹及借款
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目(PPP)	114.70	100.00	1,825,657.64	221,004.24	4.35	自筹及借款
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	33.29	34.00	301,717.55	301,717.55	5.635	自筹及借款
定南县2018—2020年度城区污水管网改造工程	61.71	61.00	1,748,211.11	192,018.75	4.655	金融机构借款
红谷滩污水处理厂扩建工程	28.39	28.00	885,096.53			自筹及借款
青山湖污水处理厂扩建工程	81.15	80.00	14,652,905.57	4,525,694.46	4.655	自筹及借款
合计	——	——	20,555,168.21	5,240,435.00	——	——

注1: 本公司“自来水节能降耗及提标改造工程”, 业经《南昌市发展和改革委员会关于南昌市自来水厂节能降耗及提标改造工程可行性研究报告的批复》(洪发改设字[2013]95号), 工程投资估算14,509.00万元。

注2: 本公司子公司九江市八里湖洪城水业环保有限公司“九江县污水处理厂异地扩建(蛟滩污水处理厂)BOT一期工程”, 业经《九江市发展和改革委员会关于九江县污水处理厂异地扩建(蛟滩污水处理厂)一期工程可行性研究报告的批复》(九发改环资字[2017]628号), 建设规模为4万m³/日, 项目总投资为18,000万元。

注3: 本公司子公司盖州市洪城污水处理有限责任公司“辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目”, 于2019年7月11日与盖州经济开发区管理委员会签订《辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目PPP模式特许经营协议》, 建设规模为1.5万吨/日, 项目总投资约10,865.91万元。

注4: 本公司子公司樟树市椿潭环保有限公司“樟树市生活污水处理厂BOT三期续建工程项目”, 业经《樟树市发展和改革委员会关于同意樟树市生活污水处理厂三期续建工程项目的立项批复》(樟发改基字[2019]17号), 建设规模为4万吨/日, 项目投资总概算10,988.81万元。

注5: 本公司子公司定南县洪城绿源管网运营有限责任公司“定南县2018-2020年度城区污水管网改造工程PPP项目”, 于2019年4月11日与定南县住房和城乡建设局签订《定南县2018-2020年度城区污水管网改造工程PPP项目合同》,

拟新建污水管道总长约 193.85km，工程估算总投资 46,445.17 万元。

注 6：本公司子公司江西洪城城北污水处理有限公司“红谷滩污水处理厂扩建工程”，业经《南昌市发展和改革委员会关于南昌市红谷滩污水处理厂扩建工程项目立项的批复》（洪发改环资字[2018] 23 号），扩建规模为 20 万 m³/日。根据《南昌市人民政府行政审批局关于批复南昌市红谷滩污水处理厂扩建工程初步设计及概预算审查的函》（洪行审投字[2020]49号），项目估算总投资 65,911.39 万元。

注 7：本公司子公司江西洪城城东污水处理有限公司“青山湖污水处理厂扩建工程”，业经《南昌市人民政府行政审批局关于批复青山湖污水处理厂扩建工程项目建议书的函》（洪行审投字[2019]50 号），扩建规模为 20 万 m³/日。根据《南昌市人民政府行政审批局关于批复南昌市青山湖污水处理厂扩建工程初步设计及概算审查的函》（洪行审投字[2020]77 号），项目估算总投资 109,960.58 万元。

（十三）使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 2 月 28 日	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	1,344,906.06	38,131.80	1,383,037.86
（1）计提	1,344,906.06	38,131.80	1,383,037.86
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 2 月 28 日	1,344,906.06	38,131.80	1,383,037.86
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 2 月 28 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 2 月 28 日账面价值	47,798,083.21	394,318.68	48,192,401.89
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	336,315,686.80	7,144,211,247.37	30,968,700.00	32,563,614.76	7,544,059,248.93
2. 本期增加金额		121,889,135.51		756,000.00	122,645,135.51

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	合 计
(1) 外购		1,262,791.13		756,000.00	2,018,791.13
(2) 在建工程转入		120,626,344.38			120,626,344.38
3. 本期减少金额		18,014.75			18,014.75
(1) 处置		18,014.75			18,014.75
4. 2021年2月28日	336,315,686.80	7,266,082,368.13	30,968,700.00	33,319,614.76	7,666,686,369.69
二、累计折旧和累计摊销					
1. 2020年12月31日	48,916,887.19	1,695,968,383.53	19,742,917.77	18,245,938.01	1,782,874,126.50
2. 本期增加金额	1,283,323.13	55,459,922.00	258,093.14	666,475.00	57,667,813.27
(1) 计提	1,283,323.13	55,459,922.00	258,093.14	666,475.00	57,667,813.27
3. 本期减少金额		15,012.12			15,012.12
(1) 处置		15,012.12			15,012.12
4. 2021年2月28日	50,200,210.32	1,751,413,293.41	20,001,010.91	18,912,413.01	1,840,526,927.65
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年2月28日					
四、账面价值					
1. 2021年2月28日账面价值	286,115,476.48	5,514,669,074.72	10,967,689.09	14,407,201.75	5,826,159,442.04
2. 2020年12月31日账面价值	287,398,799.61	5,448,242,863.84	11,225,782.23	14,317,676.75	5,761,185,122.43

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
温州宏泽热电股份有限公司		69,007,819.50				69,007,819.50
合计		69,007,819.50				69,007,819.50

注：报告期末商誉系本公司母公司南昌水业集团有限责任公司（以下简称“水业集团”）非同一控制下企业合并温州宏泽热电股份有限公司（以下简称“温州宏泽热电”）形成。2021年1月31日，水业集团将其持有的温州宏泽热电70%股权无偿划转给江西鼎元生态环保有限公司（以下简称“鼎元生态”）后，鼎元生态按照同一控制下企业合并有关会计处理要求，将该商誉计入鼎元生态对温州宏泽热电长期股权投资初始投资成本，并纳入鼎元生态合并财务报表。

2. 商誉减值情况

项目	温州宏泽热电股份有限公司
商誉账面余额①	69,007,819.50

项目	温州宏泽热电股份有限公司
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	69,007,819.50
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	133,956,355.50
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	202,964,175.00
资产组的账面价值⑥	966,731,991.26
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,169,696,166.26
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,199,500,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	未减值

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组的方法一致。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司2021年5月17日出具的《江西鼎元生态环保有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购温州宏泽热电股份有限公司热电联产业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2021]第2076号）的评估结果。

商誉减值测试的相关假设及依据、关键参数：

（1）重要假设及依据

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

②假设公司的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

（2）商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
温州宏泽热电股份有限公司	2021年-2026年	注	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.20%

注：温州宏泽热电股份有限公司（以下简称“温州宏泽热电”）主要从事污泥焚烧处置及热电业务。（1）温州宏泽热电作为温州地区唯一一家污泥焚烧处理企业，承担了温州中心片、东片、西片和经开区滨海园区等区域的污泥焚烧处置工作。预计未来随着温州区域经济的进一步发展和温州城区的进一步扩大，污水量亦逐年增加，进而促进污泥处置量的增加；以及2021年由于温州市市政管理中心要求温州宏泽热电处置历史年度积压存量污泥等因素，本次预测期污泥焚烧处置业务收入增长率分别为29.43%、0.76%、0.76%、0.75%、0.75%和0.37%。（2）温州宏泽热电在运行过程中热电业务属于同一板块，其中供热用户主要为啤酒、包装和皮革等行业。产能的增长除新增用户外，还源自于存量客户产能的增长。未来，随着全球贸易的逐步复苏，以及RECP协议的签订对东亚地区贸易活动利好等因素的影响，本次预测供热和供电收入合计增长率分别为21.27%、8.75%、8.98%、3.31%、7.77%和7.26%。

（十六）长期待摊费用

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年2月28日
装修费	577,083.70		32,060.21		545,023.49
其他	396,000.00		150,666.67		245,333.33
合计	973,083.70		182,726.88		790,356.82

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年2月28日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	67,241,619.08	295,438,455.08	70,160,628.12	304,486,473.90
应付职工薪酬	7,934,928.94	34,409,923.66	10,757,724.97	45,701,107.79
专项储备	199.49	797.96	204.23	816.91
预计负债	2,379,419.59	15,635,997.29	2,194,442.25	14,402,815.02
股份支付	1,478,692.76	9,857,951.74	1,237,932.99	8,252,886.60
内部交易未实现利润	12,899,731.18	84,129,480.26	13,111,915.83	85,582,542.44
小计	91,934,591.04	439,472,605.99	97,462,848.39	458,426,642.66
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	171,223.59	1,141,490.60	171,922.46	1,146,149.75
小计	171,223.59	1,141,490.60	171,922.46	1,146,149.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	25,576,897.71	19,823,951.64
可抵扣亏损	34,960,213.09	34,425,916.85
合计	60,537,110.80	54,249,868.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2021年2月28日	2020年12月31日	备注
2022年	198,657.64	198,657.64	
2023年	859,194.11	1,932,573.87	
2024年	10,419,297.47	10,644,374.49	
2025年	17,477,000.70	21,650,310.85	
2026年	6,006,063.17		
合计	34,960,213.09	34,425,916.85	

(十八) 其他非流动资产

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	8,251,651.75	5,802,401.59
合计	8,251,651.75	5,802,401.59

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年2月28日	2020年12月31日
保证借款	829,794,188.88	974,593,249.51
信用借款	1,447,097,729.06	1,425,130,466.93
合计	2,276,891,917.94	2,399,723,716.44

(二十) 应付票据

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,592,293,875.45	1,678,620,876.21
1年以上	1,016,318,627.09	837,990,176.83
合计	2,608,612,502.54	2,516,611,053.04

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西省进贤县第一建筑工程公司	40,907,055.93	未结算工程款
南昌冬源自来水安装有限公司	32,964,821.00	未结算工程款
南昌德舜城建工程有限公司	31,572,116.59	未结算工程款
江西伟业人力资源管理有限公司	27,903,981.23	未结算工程款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌市凯华建筑工程有限公司	23,575,310.90	未结算工程款
南昌市市政工程开发有限公司	15,807,759.01	未结算工程款
金昌建设有限公司	14,602,652.97	未结算工程款
江西省第七建筑工程有限公司	11,913,862.30	未结算工程款
江西省路港工程有限公司	7,870,359.36	未结算工程款
中国核工业二三建设有限公司	7,333,461.43	未结算工程款
广西路港建设集团有限公司	5,853,313.70	未结算工程款
中阳建设集团有限公司	5,196,435.00	未结算工程款
合计	225,501,129.42	——

(二十二) 预收款项

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	64,255.63	83,269.71
合计	64,255.63	83,269.71

(二十三) 合同负债

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
预收工程款	436,982,327.11	470,645,954.86
预收水费及燃气费	274,325,995.30	283,402,079.09
预收供热款	4,472,702.54	5,324,312.33
其他预收款	11,679,059.30	17,641,622.80
合计	727,460,084.25	777,013,969.08

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
短期薪酬	115,623,031.96	121,323,233.74	171,138,341.08	65,807,924.62
离职后福利-设定提存计划	253,077.80	11,465,352.40	9,630,074.12	2,088,356.08
合计	115,876,109.76	132,788,586.14	180,768,415.20	67,896,280.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
工资、奖金、津贴和补贴	104,353,834.06	95,178,539.40	141,997,048.95	57,535,324.51
职工福利费		10,516,760.53	10,516,760.53	
社会保险费	7,065,251.75	5,994,081.47	8,133,481.53	4,925,851.69
其中：医疗保险费	7,061,885.48	5,607,629.63	7,762,396.35	4,907,118.76
工伤保险费	2,895.32	191,385.07	175,624.50	18,655.89
生育保险费	470.95	195,066.77	195,460.68	77.04

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
住房公积金	181,704.64	7,350,605.20	7,301,560.20	230,749.64
工会经费和职工教育经费	4,022,241.51	2,283,247.14	3,189,489.87	3,115,998.78
合计	115,623,031.96	121,323,233.74	171,138,341.08	65,807,924.62

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
基本养老保险	225,182.47	8,458,790.86	7,233,104.94	1,450,868.39
失业保险费	7,926.65	271,905.86	233,564.14	46,268.37
企业年金缴费	19,968.68	2,734,655.68	2,163,405.04	591,219.32
合计	253,077.80	11,465,352.40	9,630,074.12	2,088,356.08

(二十五) 应交税费

税种	2021年2月28日	2020年12月31日
增值税	15,269,328.51	17,290,128.74
企业所得税	93,487,708.63	110,322,218.99
城市维护建设税	804,852.34	913,597.61
教育费附加	365,121.65	417,344.79
地方教育费附加	203,029.63	227,876.57
房产税	1,744,124.25	2,923,737.13
土地使用税	2,000,180.07	2,701,454.11
个人所得税	769,739.81	1,961,985.39
其他税费	4,243,856.73	4,767,427.20
合计	118,887,941.62	141,525,770.53

(二十六) 其他应付款

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	1,075,004.13	1,075,004.13
其他应付款项	837,174,702.66	854,869,142.82
合计	838,249,706.79	855,944,146.95

1. 应付股利

单位名称	2021年2月28日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
上海熊猫机械(集团)有限公司	1,075,004.13	1,075,004.13	
合计	1,075,004.13	1,075,004.13	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年2月28日	2020年12月31日
履约及投标保证金、押金	44,726,994.80	44,599,427.02
工程、设备及材料款	9,113,722.83	11,027,462.91
各县市财政局资金占用费	10,547,348.24	10,547,348.24
代收污水、垃圾处理费及公用事业附加费	124,006,496.34	124,324,599.25
关联单位借款及利息	96,778,777.40	96,369,606.77
应付特许权费用	85,401,570.77	39,037,570.77
整合补偿款	5,939,047.89	5,939,047.89
拆迁补偿款	900,000.00	900,000.00
非关联方借款		92,000,000.00
股权收购款	368,199,000.00	368,199,000.00
其他	91,561,744.39	61,925,079.97
合 计	837,174,702.66	854,869,142.82

(2) 截止2021年2月28日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌水业集团有限责任公司	43,400,000.00	资金拆借款
南昌市政公用投资控股有限责任公司	26,289,045.49	尚未结算
温州宏泽科技发展股份有限公司	17,713,350.41	资金拆借款
限制性股票	16,419,150.00	尚未行权
各污水处理厂所在县市财政局	10,547,348.24	应付各县市资金占用费尚未结算
合 计	114,368,894.14	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年2月28日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	386,056,266.76	482,301,551.47
一年内到期的应付债券	1,083,287.68	414,246.58
一年内到期的租赁负债	6,047,207.96	
合 计	393,186,762.40	482,715,798.05

(二十八) 其他流动负债

项 目	2021年2月28日	2020年12月31日
待转销项税额	266,753,910.67	203,777,265.99
已背书未终止确认的银行承兑汇票	2,994,557.80	7,180,269.00
合 计	269,748,468.47	210,957,534.99

(二十九) 长期借款

借款条件	2021年2月28日	2020年12月31日	利率区间
信用借款	95,000,000.00	114,800,000.00	4.5125%~5.225%

借款条件	2021年2月28日	2020年12月31日	利率区间
保证借款	839,580,000.00	775,080,000.00	4.275%~5.225%
质押兼保证借款	1,884,180,182.97	1,881,520,182.97	4.90%~5.34%、LPR+0.15%
抵押兼保证借款	265,000,000.00	317,000,000.00	LPR+15bps
质押借款	408,400,000.00	408,400,000.00	4.9%~5.15%
合计	3,492,160,182.97	3,496,800,182.97	——

(三十) 应付债券

项 目	2021年2月28日	2020年12月31日
可转换公司债券	1,503,022,530.91	1,493,691,709.03
合计	1,503,022,530.91	1,493,691,709.03

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
洪城转债 110077	100 元	2020 年 12 月 20 日	6 年	1,800,000,000.00
合计	——	——	——	1,800,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	2020年12月31日	本期发行	本期计提利息	溢折价摊销	本期转股	2021年2月28日
洪城转债 110077	1,493,691,709.03		669,041.10	9,330,821.88		1,503,022,530.91
合计	1,493,691,709.03		669,041.10	9,330,821.88		1,503,022,530.91

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2587号”文核准，本公司于2020年11月20日公开发行了1,800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额180,000.00万元。本次发行的可转债期限为发行之日起六年，即2020年11月20日至2026年11月19日。本次发行的可转债票面年利率为第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年0.8%、第五年1.5%、第六年2.0%，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日（即2020年11月20日）起每满一年的当日，到期归还本金和支付最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日2020年11月26日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年5月26日至2026年11月19日止，初始转股价格为人民币7.13元/股。在本次发行的可转债存续期内，若本公司派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派送现金股利，将对转股价格进行调整。若本次可转债募集资金运用的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，本次可转债持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的部分或者全部本次可转债的权利。

(三十一) 租赁负债

类 别	2021年2月28日	2020年12月31日
租赁负债	63,917,246.46	
减：未确认融资费用	15,311,404.17	

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
减：一年内到期的租赁负债	6,047,207.96	
合计	42,558,634.33	

(三十二) 长期应付款

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
专项应付款	307,600,000.00	89,680,000.00
合计	307,600,000.00	89,680,000.00

其中：专项应付款

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日	形成原因
浮梁县污水处理厂扩容提标项目专项资金	14,000,000.00			14,000,000.00	
樟树市生活污水处理厂提标改造和污泥深度处理项目专项资金	25,680,000.00			25,680,000.00	
赣县区城北污水处理厂建设专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00	
横峰县污水处理厂扩容提标项目专项资金(注1)		17,920,000.00		17,920,000.00	
南昌水利投资发展有限公司-中央财政拨付项目款(注2)		100,000,000.00		100,000,000.00	
南昌水利投资发展有限公司-财政拨付项目款(注2)		100,000,000.00		100,000,000.00	
合计	89,680,000.00	217,920,000.00		307,600,000.00	

注1：根据本公司子公司江西洪城水业环保有限公司与横峰县人民政府签订的《横峰县污水处理厂项目特许经营权协议之补充协议(二)》，本期收到横峰县污水处理厂提标改造项目专项资金1792万元。

注2：根据《江西省财政厅关于下达2020年长江经济带绿色发展专项第二批生态环境突出问题整改等项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(赣财建指[2020]172号)、《南昌市财政局关于下达2020年长江经济带绿色发展专项第二批生态环境突出问题整改等项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(洪财综指[2020]89号)，本公司子公司江西洪城城北污水处理有限公司的“南昌市红谷滩污水处理厂扩建工程”、江西洪城城东污水处理有限公司的“南昌市青山湖污水处理厂扩建工程”分别收到生态环境突出问题整改项目专项资金1亿元。

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	2021年2月28日	2020年12月31日
辞退福利(内退人员预计福利)	11,371,188.90	11,416,660.14
合计	11,371,188.90	11,416,660.14

注：预计内退人员薪酬是根据本公司的内退员工的政策，预计员工内退至正式退休时的薪酬及平均剩余年限按照12月31日银行间固定国债收益率进行折现。

(三十四) 预计负债

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日	形成原因
未决诉讼	340,200.00			340,200.00	
设备后续更新及大修支出	14,062,615.02	1,233,182.27		15,295,797.29	三年以上大修计划
特许经营权项目后续更新及大修支出	14,774,801.69	5,003,272.12		19,778,073.81	特许经营权项目预计更新
合计	29,177,616.71	6,236,454.39		35,414,071.10	——

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日	形成原因
政府补助	144,910,304.67		1,026,809.58	143,883,495.09	
合计	144,910,304.67		1,026,809.58	143,883,495.09	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年2月28日	与资产相关/与收益相关
管网建设补助资金(注1)	23,187,081.52		222,222.22		22,964,859.30	与资产相关
青云水厂清淤工程	318,308.07		5,974.64		312,333.43	与资产相关
青云水厂第二取水泵房工程	25,991,840.81		218,031.76		25,773,809.05	与资产相关
红角洲水厂一期工程经费补助及建设配套资金	26,942,218.88		357,891.82		26,584,327.06	与资产相关
九龙湖新城自来水管网建设贴息	3,653,816.71		57,722.22		3,596,094.49	与收益相关
英雄开发区北园小区接户管网改造补助	26,927,863.88				26,927,863.88	与收益相关
城北水厂建设配套资金	10,168,744.96		110,985.16		10,057,759.80	与资产相关
DN315供水管道迁移工程经费	191,666.70		16,666.66		175,000.04	与资产相关
TOT缺漏项补助	123,402.98		8,306.15		115,096.83	与资产相关
厂区绿化补助	465,193.46		6,897.85		458,295.61	与资产相关
车载式燃气巡检设备补助	900,000.04		16,666.66		883,333.38	与资产相关
新能源汽车推广补助	38,800.00		800.00		38,000.00	与资产相关
2018年省级电动汽车充电设施补贴	38,800.00		800.00		38,000.00	与资产相关
蛟滩污水处理厂中央专项补助资金(注3)	25,680,000.00				25,680,000.00	与资产相关
在线监控系统建设资金补助	282,566.66		3,844.44		278,722.22	与资产相关
合计	144,910,304.67		1,026,809.58		143,883,495.09	——

(三十六) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,034,509,972.00						1,034,509,972.00

注：按照2021年1月29日公司第七届董事会第十八次临时会议决议以及2021年8月11日公司第七届董事会第二十次临时会议决议，公司拟通过发行股份的方式向水业集团购买其持有的江西鼎元生态环保有限公司61%股权，支付现金向水业集团购买其持有鼎元生态39%股权。本次发行股份购买资产发行股份数为86,471,621股。按照附注三披露的备考财务报表编制基础，假设该交易在2020年1月1日完成，相应调整了期初数。发行的最终股份数量以中国证监会核准的结果为准。

(三十七) 其他权益工具

项目	2021年2月28日	2020年12月31日
可转换债券权益成分	287,189,621.51	287,189,621.51
合计	287,189,621.51	287,189,621.51

发行在外的可转换公司债券的变动情况如下：

项目	2020年12月31日		本期增加		本期减少		2021年2月28日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
洪城转债110077	18,000,000.00	287,189,621.51					18,000,000.00	287,189,621.51
合计	18,000,000.00	287,189,621.51					18,000,000.00	287,189,621.51

注：详见附注六、(二十九)。

(三十八) 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
一、股本溢价	1,965,001,277.52	273,191,558.50		2,238,192,836.02
二、其他资本公积	28,811,916.91	1,096,690.45		29,908,607.36
合计	1,993,813,194.43	274,288,248.95		2,268,101,443.38

注1：按照2021年1月29日公司第七届董事会第十八次临时会议决议以及2021年8月11日公司第七届董事会第二十次临时会议决议，公司拟通过发行股份的方式向水业集团购买其持有的江西鼎元生态环保有限公司61%股权，支付现金向水业集团购买其持有鼎元生态39%股权，按照附注三披露的备考财务报表编制基础，假设该交易在2020年1月1日完成，相应调整期初资本公积-股本溢价-76,447,438.02元；由于鼎元生态于2021年1月21日注册成立，注册资金200,000,000.00元于2021年2月25日实缴到位，相应调整本期资本公积-股本溢价200,000,000.00元。发行的最终股份数量以中国证监会核准的结果为准。

注2：2021年1月31日，母公司南昌水业集团有限责任公司将其持有的温州宏泽热电股份有限公司70%股权、南昌绿源环境水务有限公司100%股权和江西洪源环境发展有限公司100%股权无偿划转给江西鼎元生态环保有限公司，作为同一控制下的企业合并，相应调整本期资本公积-股本溢价73,191,558.50元。

注3：其他资本公积本期增加系2019年发行限制性股票用于员工股权激励计划，本期确认的职工服务费用。

(三十九) 库存股

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日	变动原因
限制性股票回购义务	16,419,150.00			16,419,150.00	
合计	16,419,150.00			16,419,150.00	

注：本公司于2019年12月发行限售条件流通股5,885,000股用于员工股权激励，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债，作库存股处理。

(四十) 其他综合收益

项 目	2020年12月31日	本期发生额					2021年2月28日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,078,786.98						4,078,786.98
其他综合收益合计	4,078,786.98						4,078,786.98

(四十一) 专项储备

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日	变动原因
安全生产费	15,958,353.04	5,843,768.22	2,337,078.72	19,465,042.54	
合 计	15,958,353.04	5,843,768.22	2,337,078.72	19,465,042.54	

(四十二) 盈余公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年2月28日
法定盈余公积	203,188,087.05			203,188,087.05
任意盈余公积	53,404.00			53,404.00
合 计	203,241,491.05			203,241,491.05

(四十三) 未分配利润

项 目	2021年2月28日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,957,301,314.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,957,301,314.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,509,436.05	
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	2,112,810,750.37	

(四十四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-2月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,252,569,616.13	926,213,996.29	6,961,794,388.64	5,234,112,041.35
自来水销售	138,067,796.02	65,898,616.62	831,794,103.85	433,451,815.48
污水处理服务费	218,922,426.09	118,446,189.23	1,101,852,805.98	682,494,848.51
燃气销售	314,967,459.35	281,515,269.24	1,379,740,797.75	1,193,208,237.85
给排水工程	105,832,450.37	91,931,153.56	585,663,427.89	492,664,017.87
环境工程	307,560,263.91	284,948,229.56	2,068,502,316.16	1,883,566,693.78
燃气工程安装	61,863,771.13	27,727,671.41	514,283,075.21	224,568,342.63
固废处理业务	100,215,821.92	50,985,787.42	442,014,774.00	292,152,466.08
设计费	146,368.86	119,552.07	3,582,377.59	1,852,685.51
设备销售	4,806,055.73	4,522,842.34	31,492,781.51	28,542,532.66
探测及检测费	36,141.75	21,737.80	295,794.36	181,524.26
光伏发电	151,061.00	96,947.04	2,572,134.34	1,428,876.72
二、其他业务小计	14,079,582.96	6,258,910.11	79,772,263.37	15,725,417.51
水表申报手续费	113.21	24,765.74	7,340,210.56	276,132.99
代征城市污水处理费的手续费			6,966,921.37	
材料销售	250,835.35	187,078.30	23,076,074.68	715,718.94
燃器具销售	2,647,404.42	1,152,654.28	4,383,182.29	2,328,510.52
其他	11,181,229.98	4,894,411.79	38,005,874.47	12,405,055.06
合 计	1,266,649,199.09	932,472,906.40	7,041,566,652.01	5,249,837,458.86

(四十五) 税金及附加

项 目	2021年1-2月	2020年度
城市维护建设税	1,653,075.43	6,615,865.16
教育费附加	731,315.66	3,155,711.53
地方教育费附加	469,155.94	2,069,852.22
房产税	1,578,185.52	9,759,961.22
土地使用税	1,141,324.30	8,782,109.21
印花税	786,318.28	3,750,261.75
车船使用税	25,774.00	98,557.16
环境保护税	38,395.19	411,400.32
合 计	6,423,544.32	34,643,718.57

(四十六) 销售费用

项 目	2021年1-2月	2020年度
员工费用	25,670,197.94	148,879,391.48
折旧费及资产摊销	467,277.61	3,389,229.92
修理费	90,111.02	18,805,210.20
车辆使用费	104,738.94	930,712.66

项 目	2021年1-2月	2020年度
96166 客服费	1,316,584.55	14,286,875.34
其他	553,866.23	7,105,181.55
合 计	28,202,776.29	193,396,601.15

(四十七) 管理费用

项 目	2021年1-2月	2020年度
员工费用	27,730,198.44	190,427,559.11
折旧费及资产摊销	4,666,681.19	24,371,493.07
租赁费	522,165.14	2,058,478.38
车辆使用费	204,535.67	1,864,356.46
税费		2,256,062.23
修理费	571,861.17	4,717,412.84
办公费	3,160,136.55	19,149,170.80
其他	2,665,078.21	34,112,558.99
合 计	39,520,656.37	278,957,091.88

(四十八) 研发费用

项 目	2021年1-2月	2020年度
员工费用	6,523,976.12	44,715,000.39
材料费用	1,249,198.25	19,767,257.67
折旧费及资产摊销	1,002,750.68	7,002,682.62
动力费	278,425.65	1,885,084.35
其他	315,216.44	2,702,607.98
合 计	9,369,567.14	76,072,633.01

(四十九) 财务费用

项 目	2021年1-2月	2020年度
利息费用	36,409,626.46	217,488,399.12
减：利息收入	1,424,241.53	26,916,168.65
手续费支出	281,007.42	3,585,777.64
利息调整	5,168,502.90	3,185,841.45
合 计	40,434,895.25	197,343,849.56

(五十) 其他收益

项 目	2021年1-2月	2020年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税返还（注1）	1,156,440.58	26,414,726.11	与收益相关
递延收益摊销-政府补助	1,026,809.58	6,938,950.84	与资产相关
在线监控系统运维补助经费		250,750.00	与收益相关
日常经费补助	446,200.00	1,393,900.00	与收益相关

项 目	2021年1-2月	2020年度	与资产相关/与收益相关
代征个税手续费	47,663.94	119,981.81	与收益相关
稳岗补贴	3,416,773.49	3,757,942.69	与收益相关
其他税费返还	19,400.19	1,455,014.68	与收益相关
高新企业补助经费		415,400.00	与收益相关
研发与技术研究补助		2,697,314.16	与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关补助		517,878.17	与收益相关
代收垃圾处理费收费系统升级改造补助		3,373,000.00	与收益相关
税收奖补		718,041.69	与收益相关
拆迁补偿款		540,000.00	与收益相关
其他政府补助	220,130.76	554,257.95	与收益相关
合 计	6,333,418.54	49,147,158.10	

注：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），本公司本期应确认享有增值税退税款 1,156,440.58 元。

(五十一) 投资收益

类 别	2021年1-2月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	586,846.07	11,137,849.24
理财收益	90,345.22	320,887.57
合 计	677,191.29	11,458,736.81

(五十二) 信用减值损失

项 目	2021年1-2月	2020年度
应收票据信用减值损失	-17,170.80	-943,059.30
应收账款信用减值损失	1,997,769.46	38,954,077.79
其他应收款项信用减值损失	184,785.26	7,332,016.88
合 计	2,165,383.92	45,343,035.37

(五十三) 资产减值损失

项 目	2021年1-2月	2020年度
合同资产减值损失	-10,463,728.79	34,524,184.47
合 计	-10,463,728.79	34,524,184.47

(五十四) 资产处置收益

项 目	2021年1-2月	2020年度
处置未划分为持有待售的非流动资产收益		25,180,369.84
合 计		25,180,369.84

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2021年1-2月	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	96,000.00	3,373,624.32	96,000.00
违约赔偿利得	350,535.86	2,770,613.83	350,535.86
非流动资产损坏报废利得	14,607.84	40,007.99	14,607.84
其他	73,117.30	7,294,875.92	73,117.30
合 计	534,261.00	13,479,122.06	534,261.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2021年1-2月	2020年度	与资产相关/与收益相关
营运奖励资金		36,260.00	与收益相关
高管及高层次人才奖励及补贴	36,000.00	1,248,014.32	与收益相关
企业改制挂牌和融资奖励		866,400.00	与收益相关
高新技术企业奖励		506,000.00	与收益相关
其他奖励	60,000.00	716,950.00	与收益相关
合 计	96,000.00	3,373,624.32	——

(五十六) 营业外支出

项 目	2021年1-2月	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		866,164.04	
对外捐赠		1,678,108.20	
罚款支出		211,093.16	
其他	27,324.24	2,989,927.54	27,324.24
合 计	27,324.24	5,745,292.94	27,324.24

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021年1-2月	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	33,246,707.09	195,491,296.97
递延所得税费用	5,617,271.66	-15,501,078.03
上年度所得税汇算清缴	2,333,714.91	-228,476.06
合 计	41,197,693.66	179,761,742.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	226,040,744.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,510,186.20

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-19,707,239.60
调整以前期间所得税的影响	2,333,714.91
非应税收入的影响	-88,026.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,078,616.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-649,266.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,021,504.01
其他影响	-1,301,794.40
所得税费用	41,197,693.66

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,772,939.82	注
固定资产-房屋及建筑物	133,976,619.18	贷款抵押
无形资产-土地使用权	54,588,415.74	贷款抵押
无形资产-特许经营权	1,879,652,722.52	贷款质押
合 计	2,101,990,697.26	—

注：期末受限的货币资金共 33,772,939.82 元，其中：不能随时变现的运营保证金 313,734.24 元、开立保函的保证金 3,000,000.00 元、开立银行承兑汇票保证金 5,000,000.00 元、收到业主存入共管账户的安全文明施工措施费 25,458,908.57 元以及为购买特许经营权存入共管账户的转让款 297.01 元。

七、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江西洪城康恒环境能源有限公司	60%	合并前后受同一实际控制人控制	2021年1月31日	划转协议	31,337,307.51	16,061,055.22		
温州宏泽热电股份有限公司	70%	合并前后受同一实际控制人控制	2021年1月31日	划转协议	28,219,946.35	5,128,421.22	10,858,021.21	-7,340,747.43
江西洪源环境发展有限公司	100%	合并前后受同一实际控制人控制	2021年1月31日	划转协议				
南昌绿源环境水务有限公司	100%	合并前后受同一实际控制人控制	2021年1月31日	划转协议				

2. 合并成本

合并成本	江西洪城康恒环境能源有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	江西洪源环境发展有限公司	南昌绿源环境水务有限公司
资本公积-股本溢价	231,673,796.19	264,034,519.24	4,083,739.00	100,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江西洪城康恒环境能源有限公司		温州宏泽热电股份有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	99,856,267.04	90,370,848.70	50,242,944.85	143,183,907.28
应收票据			1,282,757.80	10,980,269.00
应收账款	86,674,146.80	68,173,463.68	40,632,015.84	30,030,414.57
预付款项	46,900.00		3,934,621.38	2,712,456.90
其他应收款	17,625,235.64	17,612,914.30	523,121.56	768,014.52
存货	3,096,585.66	2,748,890.97	6,470,685.91	5,764,589.11
其他流动资产	59,534,878.46	62,741,131.90	13,253,617.21	13,224,427.54
固定资产	507,993.39	457,132.90	844,328,482.94	848,569,747.25
在建工程			7,360,287.26	4,016,026.00
无形资产	1,198,613,768.41	1,201,627,416.75	84,931,983.07	85,096,874.81
递延所得税资产			3,383,819.75	3,188,236.76
其他非流动资产			4,911,497.43	4,116,740.06
负债：				
短期借款			254,054,758.33	223,334,613.89
应付票据			20,000,000.00	40,000,000.00
应付款项	327,777,705.03	326,379,339.46	46,632,482.26	54,774,235.72
合同负债			7,013,036.09	7,399,784.03
应付职工薪酬	1,530,957.70	3,013,571.68	1,583,500.00	1,583,500.00
应交税费	6,917.75	1,285,188.06	4,020,233.79	3,908,956.53
其他应付款	3,894,141.82	5,942,794.32	62,325,156.34	154,314,402.02
一年内到期的非流动负债	26,634,309.18	21,153,602.01	55,115,166.67	53,553,972.23
其他流动负债				7,783,985.41
长期借款	701,120,563.55	701,120,563.55	317,000,000.00	317,000,000.00
预计负债	18,868,186.72	14,774,801.69	14,449,441.23	14,062,615.02
递延收益			280,916.22	282,566.66
递延所得税负债			171,573.02	171,922.46
净资产：	386,122,993.65	370,061,938.43	278,609,571.05	273,481,149.83
减：少数股东权益	154,449,197.46	148,024,775.37	83,582,871.31	82,044,344.95
取得的归属于收购方份额	231,673,796.19	222,037,163.06	195,026,699.74	191,436,804.88

项目	江西洪源环境发展有限公司		南昌绿源环境水务有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
其他应收款	36,613.00		82,251.00	
在建工程	4,049,020.87		17,755.02	
负债：				
应交税费	1,894.87		6.02	
净资产：	4,083,739.00		100,000.00	
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	4,083,739.00		100,000.00	

注1：2021年1月31日，南昌水业集团有限责任公司（以下简称“水业集团”）与江西鼎元生态环保有限公司（以下简称“鼎元生态”）签订《股权划转协议》，水业集团将其持有的江西洪城康恒环境能源有限公司（以下简称“洪城康恒”）60%股权、温州宏泽热电股份有限公司（以下简称“温州宏泽热电”）70%股权、南昌绿源环境水务有限公司（以下简称“绿源环境”）100%股权和江西洪源环境发展有限公司（以下简称“洪源环境”）100%股权无偿划转给鼎元生态。

洪城康恒、温州宏泽热电、绿源环境和洪源环境为公司控股股东水业集团的控股及全资子公司，鼎元生态报告期通过划转方式同一控制合并洪城康恒、温州宏泽热电、绿源环境和洪源环境，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》规定，在编制报告期合并财务报表时，按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将洪城康恒、温州宏泽热电、绿源环境和洪源环境的资产、负债、经营成果纳入鼎元生态报告期合并财务报表。

注2：温州宏泽热电合并日净资产中归属于收购方的份额与合并成本差异详见附注六（十五）之情况说明。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南昌市湾里自来水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%		同一控制下企业合并
南昌绿源给排水工程设计有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	给水工程设计	100%		同一控制下企业合并
九江市蓝天碧水环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%		同一控制下企业合并
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	污水处理	100%		投资设立
温州洪城水业环保有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	90%		非同一控制下企业合并
温州清波污水处理有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	51%		投资设立
南昌市朝阳环保有限责任公司	江西省南	江西省南	污水处理	100%		同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司	昌市	昌市				
江西洪城水业环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	100%		同一控制下企业合并
江西绿源光伏有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	光伏电站开发	100%		投资设立
南昌市燃气集团有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	天然气销售与安装	51%		同一控制下企业合并
南昌水业集团二次供水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	二次供水工程	100%		同一控制下企业合并
南昌公用新能源有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	车用天然气销售	100%		同一控制下企业合并
辽宁洪城环保有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	污水处理	90%		投资设立
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%		投资设立
赣江新区水务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%		投资设立
福建省漳浦洪城水业环保有限公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	污水处理	90%		投资设立
赣江新区洪城德源环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	环保工程的建设、运营	80%		投资设立
定南县洪城绿源管网运营有限责任公司	赣州市定南县	赣州市定南县	市政管网设施的建设、运营及维护	89%	1%	投资设立
盖州市洪城污水处理有限责任公司	辽宁省盖州市	辽宁省盖州市	污水处理	99%	1%	投资设立
江西洪城城东污水处理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	62%	1%	投资设立
江西洪城城北污水处理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	62%	1%	投资设立
江西洪城检测有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	水质检测	100%		投资设立
江西鼎元生态环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	固废处理	100%		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌市燃气集团有限公司	49.00%	16,383,889.79		423,420,618.28

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2021年2月28日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌市燃气集团有限公司	327,805,415.53	1,783,031,235.30	2,110,836,650.83	1,240,717,737.60	5,995,202.45	1,246,712,940.05

子公司名称	2021年1-2月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

南昌市燃气集团有限公司	367,608,643.51	33,436,509.78	33,436,509.78	-132,594,758.93
-------------	----------------	---------------	---------------	-----------------

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌市燃气集团有限公司	297,491,628.29	1,769,664,083.26	2,067,155,711.55	1,231,234,242.99	6,058,940.35	1,237,293,183.34

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌市燃气集团有限公司	1,779,954,924.96	236,065,945.14	236,065,945.14	285,677,725.07

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年2月28日/ 2021年1-2月	2020年12月31日/ 2020年度
一、合营企业		
投资账面价值合计	24,340,049.56	24,017,538.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	322,511.24	6,585,936.86
其他综合收益		
综合收益总额	322,511.24	6,585,936.86
二、联营企业		
投资账面价值合计	50,482,596.72	50,218,261.89
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	264,334.83	4,551,912.38
其他综合收益		2,253,670.09
综合收益总额	264,334.83	6,805,582.47

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南昌水业集团有限责任公司	南昌市灌婴路99号	自来水生产供应	21,772.27	35.32	35.32

注：本公司最终控制方为南昌市政公用投资控股有限责任公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南昌双港供水有限公司	合营公司
江西玖昇环保科技有限公司	联营企业
南昌红土创新资本创业投资有限公司	联营企业
温州环联环保有限公司	子公司联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌市政公用投资控股有限责任公司	实际控制人
南昌市政工程开发集团有限公司	实际控制人控制的公司
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	实际控制人控制的公司
江西省洪城一卡通投资有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市幸福渠水域治理有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用旅游投资有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用工程项目管理有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政建设集团有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市凯华建筑工程有限公司	实际控制人控制的公司
江西省顺安保安服务有限公司	实际控制人控制的公司
江西大道建设有限公司	实际控制人控制的公司
南昌赣昌砂石有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用城开发有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用生态农业有限公司	实际控制人控制的公司
南昌公交石油有限责任公司	实际控制人控制的公司
丰城惠信公共交通运输有限公司	实际控制人控制的公司
江西蓝天碧水开发建设有限公司	实际控制人联营企业
南昌华毅管道有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团思创机电科技有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	受母公司控制的公司
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	受母公司控制的公司
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团南昌工贸有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团环保能源有限公司	受母公司控制的公司
安义县自来水有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团永修工贸有限公司	受母公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	受母公司控制的公司
新余市蓝天碧水环保有限公司	受母公司控制的公司
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌洪崖环保有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌航帆环保有限责任公司	受母公司控制的公司
新余高新蓝天碧水环保有限责任公司	受母公司控制的公司
新余蓝天碧水渝水污水处理有限公司	受母公司控制的公司
江西洪城象湖金熙酒店有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌思创信息技术有限公司	母公司子公司的股东
无锡华毅管道有限公司	母公司子公司的股东
华润燃气投资(中国)有限公司	子公司的股东
温州宏泽科技发展股份有限公司	子公司的股东
华润(南京)市政设计有限公司	子公司股东的子公司
华润(南京)市政工程有限公司	子公司股东的子公司
华润燃气郑州工程建设有限公司	子公司股东的孙公司
中节能兆盛环保有限公司	孙公司的股东
上海连成(集团)有限公司	孙公司的股东
上海熊猫机械(集团)有限公司	孙公司的股东
上海连成集团苏州股份有限公司	孙公司股东的子公司
上海熊猫机械集团销售有限公司	孙公司股东的子公司
威尔泵浦制造有限公司	孙公司股东的子公司
江西赣江水工泵业集团有限公司	孙公司股东的控股公司
南昌市自来水广润门物业有限公司	受母公司控制的公司
南昌市政公用房地产集团有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市市政工程开发总公司第三市政工程公司	实际控制人控制的公司
南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	实际控制人控制的公司
中联环股份有限公司	子公司的股东
南昌蓝海商业经营管理有限公司	实际控制人控制的公司
温州经济技术开发区市政园林有限公司	子公司的股东
上海康恒环境股份有限公司	孙公司的股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-2月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	材料采购	招标价格	6,896,283.57	77.73	14,404,501.09	30.81

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年2月28日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-2月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	采购商品	工程物资	招标价格			9,180,660.64	4.67
南昌水业集团永修工贸有限公司	采购商品	采购聚合铝等	招标价格	17,784.00	100.00	7,365,315.44	16.48
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	采购商品	采购管材等	招标价格	2,420,613.17	81.31	199,464,938.95	17.43
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	采购商品	采购设备	招标价格			52,916,922.58	15.58
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	采购商品	采购远程表等	招标价格	154,725.66	8.85	46,610,075.68	24.81
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	接受劳务	外部研究费用	市场定价			400,943.40	100.00
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	采购商品	购买开发材料	市场定价			716,433.97	4.17
南昌华毅管道有限公司	采购商品	采购管材等	市场定价			25,631,340.75	2.24
南昌双港供水有限公司	采购商品	采购自来水	协议定价	4,545,783.52	100.00	42,612,842.04	100.00
中节能兆盛环保有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	6,896.55	100.00		
上海熊猫机械(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	5,600.71	100.00	4,813,261.54	100.00
江西赣江水工泵业集团有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	1,898,862.86	97.11	21,338,356.09	74.76
上海连成(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	13,029,315.35	89.27	27,120,323.34	89.12
南昌市政公用投资控股有限责任公司	接受劳务	96166客户服务费	协议定价			13,102,769.08	100.00
南昌市自来水劳动服务公司	接受劳务	绿化服务费	协议定价	411,688.54	100.00	2,470,131.24	100.00
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	接受劳务	综合服务	市场定价	10,043.36	100.00	1,584,439.40	97.69
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	采购商品	综合服务	市场定价	284,276.91	100.00	44,547.12	100.00
华润燃气郑州工程建设有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	3,042,038.69	27.85	5,175,832.15	2.08
华润(南京)市政设计有限公司	接受劳务	设计服务	市场定价	513,125.22	100.00	4,313,841.28	25.31
南昌水业集团思创机电科技有限公司	接受劳务	运维服务	市场定价	647,124.05	100.00	13,496,531.51	100.00
江西省顺安保安服务有限公司	接受劳务	保安服务费	市场定价	238,369.52	100.00	1,774,780.00	100.00
南昌公交石油有限责任公司	采购商品	燃油费	市场定价	48,871.23	100.00	153,248.47	100.00
南昌市政公用生态农业有限公司	采购商品	综合服务	市场定价			73,350.00	100.00
华润(南京)市政工程有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	429,743.92	100.00		
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	飞灰填埋	市场定价	1,180,056.13	100.00		
南昌水业集团南昌工贸有限公司	购买商品	低值易耗品	招标价格			120,469.03	12.01
南昌水业集团环保能源有限公司	购买商品	外线电费	市场定价			328,220.76	47.68
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	建筑垃圾清理	市场定价			740,418.87	100.00
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	飞灰填埋	市场定价			2,920,795.31	100.00
上海康恒环境股份有限公司	购买商品	设备采购	招标价格			111,344,322.09	19.45
上海康恒环境股份有限公司	接受劳务	设备安装	招标价格			26,685,303.41	4.33
安义县自来水有限责任公司	销售商品	销售设备	市场定价			228,230.09	0.72

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年2月28日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-2月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中节能兆盛环保有限公司	销售商品	销售设备	市场定价			28,156.57	0.09
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	销售商品	销售天然气	市场定价	9,676,960.92	55.53	53,872,811.41	95.69
丰城惠信公共交通运输有限公司	销售商品	销售天然气	市场定价	487,734.50	2.80	2,424,526.77	4.31
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	销售商品	销售设备	市场定价	1,913,274.32	11.85	1,257,256.64	3.99
南昌市政公用投资控股有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			162,821.38	0.01
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			6,626,129.53	0.25
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	代收手续费	协议定价			8,057.34	100.00
南昌市幸福渠水域治理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			6,247,811.31	0.24
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场定价			564,225.41	15.75
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	10,091,197.07	6.85	12,721,188.95	0.48
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	1,510,017.44	1.03	5,342,217.35	0.20
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价			179,611.65	35.09
南昌双港供水有限公司	提供劳务	技术服务费	协议定价			390,298.97	100.00
南昌洪崖环保有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价			12,019.42	2.35
南昌洪崖环保有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			8,700,409.91	0.33
新余市蓝天碧水环保有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			9,982,735.93	0.38
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			2,804,362.87	0.11
南昌市凯华建筑工程有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	14,201,959.41	20.95	14,184,279.27	0.53
南昌市政公用旅游投资有限公司	提供劳务	管理费	协议定价			11,320.76	100.00
江西玖昇环保科技有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价			1,941.75	0.38
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价	2,330.10	0.36	12,019.42	2.35
新余市蓝天碧水环保有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价			14,252.43	2.78
新余高新蓝天碧水环保有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价			16,099.03	3.14
新余蓝天碧水渝水污水处理有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价			23,475.73	4.59
南昌赣昌砂石有限公司	提供劳务	设计服务	市场定价			58,007.55	1.62
江西洪城象湖金熙酒店有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			342,962.55	0.01
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价			24,856.31	4.86
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	60,346.14	0.04	22,524,905.99	0.85
南昌市政公用城开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			3,053,330.27	0.12
南昌水业集团南昌工贸有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			88,205.45	0.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2021年1-2月确认的租赁费用	2020年度确认的租赁费用
南昌市政公用投资控股有限责任公司	南昌公用新能源有限责任公司	土地租赁费	38,131.80	228,790.86
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城环境股份有限公司	土地租赁费	1,280,862.91	8,069,436.36
江西洪城环境股份有限公司	南昌水业集团有限责任公司	办公楼租赁	57,494.31	344,965.87
江西洪城环境股份有限公司	江西玖昇环保科技有限公司	办公楼租赁	9,894.48	65,963.12
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	南昌公用新能源有限责任公司	场地及办公楼租赁	956,867.48	5,463,797.19
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州洪城水业环保有限公司	房屋租赁		91,748.57
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州清波污水处理有限公司	房屋租赁		45,714.29
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏祥污水处理有限公司	房屋租赁		57,142.86
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州弘业污水处理有限公司	房屋租赁		83,428.57
南昌市燃气集团有限公司	华润燃气郑州工程建设有限公司	设备租赁		31,630.15
江西洪城环境股份有限公司	南昌市政公用旅游投资有限公司	房屋租赁	15,873.02	71,428.58
南昌市燃气集团有限公司	华润（南京）市政设计有限公司	房屋租赁	912.75	5,476.50

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-10-13	2021-10-13	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	24,000,000.00	2016-2-29	2021-6-29	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-6-23	2021-6-22	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-6-15	2021-6-14	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	150,000,000.00	2020-7-6	2021-7-31	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-11-2	2021-11-1	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-12-14	2023-12-13	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2020-9-25	2021-6-18	否
江西洪城环境股份有限公司	温州宏祥污水处理有限公司	13,525,005.90	2017-6-20	2029-12-31	否
江西洪城环境股份有限公司	温州洪城水业环保有限公司	34,580,000.00	2019-8-23	2027-8-22	否
江西洪城环境股份有限公司	江西绿源光伏有限公司	5,900,000.00	2016-5-20	2021-5-19	否
江西洪城环境股份有限公司	江西绿源光伏有限公司	9,840,000.00	2018-5-28	2023-5-28	否
江西洪城环境股份有限公司	辽宁洪城环保有限公司	337,500,000.00	2019-3-8	2034-3-7	否

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年2月28日

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司					
江西洪城环境股份有限公司	辽宁洪城环保有限公司	49,500,000.00	2019-9-19	2034-9-18	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城城北污水处理有限公司	27,010,000.00	2020-6-29	2039-12-31	否
江西洪城环境股份有限公司	九江市蓝天碧水环保有限公司	44,500,000.00	2019-6-24	2029-6-23	否
江西洪城环境股份有限公司	萍乡市洪城水业环保有限责任公司	23,000,000.00	2019-9-26	2020-9-26	否
江西洪城环境股份有限公司	萍乡市洪城水业环保有限责任公司	67,375,000.00	2020-2-28	2027-12-31	否
江西洪城环境股份有限公司	定南县洪城绿源管网运营有限责任公司	198,000,000.00	2020-7-29	2035-7-29	否
江西洪城环境股份有限公司	江西洪城城东污水处理有限公司	365,000,000.00	2020-7-15	2040-7-15	否
南昌水业集团有限责任公司	南昌市自来水工程有限责任公司	27,000,000.00	2020-1-8	2021-1-7	否
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	392,280,000.00	2010-6-30	2025-6-29	否
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	151,800,000.00	2010-8-9	2025-8-8	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城环境股份有限公司	182,000,000.00	2019-7-5	2034-7-5	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	江西洪城环境股份有限公司	57,000,000.00	2019-7-15	2034-7-15	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	162,000,000.00	2019-10-28	2034-10-28	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2019-11-13	2034-11-12	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	8,000,000.00	2019-11-13	2034-11-12	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	27,000,000.00	2020-8-14	2035-8-13	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	3,000,000.00	2020-8-14	2035-8-13	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	3,000,000.00	2020-8-14	2035-8-13	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	19,500,000.00	2020-8-14	2035-8-13	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	17,500,000.00	2020-8-14	2035-8-13	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	11,000,000.00	2020-11-4	2035-11-3	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	5,000,000.00	2020-11-4	2035-11-3	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	32,000,000.00	2020-11-4	2035-11-3	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	7,000,000.00	2020-11-4	2035-11-3	否
南昌市政公用控股投资有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	5,000,000.00	2020-12-3	2035-11-2	否
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城康恒环境能源有限公司	432,672,338.13	2019-1-1	2033-12-31	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海康恒环境股份有限公司	江西洪城康恒环境能源有限公司	288,448,225.42	2019-1-1	2033-12-31	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-28	2021-12-27	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	30,000,000.00	2021-01-07	2022-01-06	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	64,000,000.00	2020-05-22	2021-05-21	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	16,000,000.00	2020-05-22	2021-05-21	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	48,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	否
温州宏泽科技发展股份有限公司、徐财琪	温州宏泽热电股份有限公司	12,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	28,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	8,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
温州经济技术开发区市政园林有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	4,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	7,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	2,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
温州经济技术开发区市政园林有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	1,000,000.00	2020-08-03	2021-08-02	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	2,400,000.00	2020-03-30	2021-03-30	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	600,000.00	2020-03-30	2021-03-30	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	8,000,000.00	2021-02-18	2022-02-17	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	2,000,000.00	2021-02-18	2022-02-17	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	9,600,000.00	2021-02-19	2022-02-18	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	2,400,000.00	2021-02-19	2022-02-18	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	20,000,000.00	2021-02-08	2022-02-06	否
南昌水业集团有限责任公司	温州宏泽热电股份有限公司	254,400,000.00	2020-02-26	2027-02-26	否
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏泽热电股份有限公司	63,600,000.00	2020-02-26	2027-02-26	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
南昌市政公用投资控股有限责任公司	拆入	23,000,000.00	2015-10-23	2035-10-22	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	610,000.00	2019-3-28	2024-3-27	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	500,000.00	2019-8-9	2024-8-8	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,470,000.00	2020-6-26	2021-6-25	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,749,300.00	2020-3-5	2021-3-4	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	980,000.00	2020-3-5	2021-3-4	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,800,000.00	2020-4-15	2021-4-14	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,000,000.00	2020-5-5	2021-5-4	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	770,000.00	2020-1-6	2021-1-5	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,000,000.00	2018-12-12	2023-12-11	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	500,000.00	2019-5-8	2024-5-7	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	500,000.00	2019-7-24	2024-7-23	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	200,000.00	2019-11-25	2024-11-24	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	300,000.00	2019-12-1	2024-11-30	
南昌水业集团有限责任公司	拆入	43,400,000.00	2021-1-1	2021-8-6	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	12,400,000.00	2021-1-1	2021-8-6	
温州经济技术开发区市政园林有限公司	拆入	6,200,000.00	2021-1-1	2021-8-6	
温州环联环保有限公司	拆出	3,080,000.00	2020-5-27	2021-5-26	

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年1-2月(万元)	2020年度(万元)
合计	35.53	1,114.79

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年2月28日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌双港供水有限公司	517,209.89	517,209.89	517,209.89	517,209.89
应收账款	南昌水业集团有限责任公司	11,883.67	1,244.22	396,883.67	386,244.22
应收账款	江西蓝天碧水环保工程有限责任公司			10,847,590.05	1,187,866.98
应收账款	南昌水业集团环保能源有限公司	17,441.74	1,826.15	17,441.74	1,826.15
应收账款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	1,954,736.28	774,829.05	2,277,568.43	1,060,892.29
应收账款	南昌市政公用工程项目管理有限公司	44,429,631.40	5,427,199.05	1,446,631.52	926,878.96
应收账款	江西大道建设有限公司	57,264,405.59	46,368,396.10	57,264,405.59	46,368,396.10
应收账款	江西蓝天碧水开发建设有限公司	229,200.00	229,200.00	229,200.00	229,200.00
应收账款	新余市蓝天碧水环保有限公司	3,253.80	2,828.85	17,933.80	3,739.01
应收账款	中节能兆盛环保有限公司	4,089,446.82	784,283.69	4,505,555.40	864,509.43
应收账款	南昌洪崖环保有限责任公司	5,690,871.81	799,201.81	3,320,905.85	205,896.16
应收账款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	10,547,887.40	204,629.02	956,965.52	18,565.13

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年2月28日

项目名称	关联方	2021年2月28日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌市凯华建筑工程有限公司	23,666,534.13	6,298,382.80	9,178,416.70	4,781,476.90
应收账款	南昌市政公用旅游投资有限公司	561,754.30	460,539.61	561,754.30	460,539.61
应收账款	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	222,800.00	13,813.60		
应收账款	新余高新蓝天碧水环保有限责任公司			16,582.00	1,736.14
应收账款	南昌水业集团南昌工贸有限公司	4,807.20	298.05	4,807.20	298.05
应收账款	江西洪城象湖金熙酒店有限责任公司	18,691.46	1,957.00	18,691.46	1,957.00
应收账款	南昌市政工程开发集团有限公司			205,000.00	21,463.50
应收账款	新余蓝天碧水渝水污水处理有限公司			9,500.00	994.65
合同资产	南昌市凯华建筑工程有限公司	61,635.00	6,453.18	2,327,793.29	243,719.96
合同资产	南昌航帆环保有限责任公司	21,858,429.88	2,288,577.61		
合同资产	南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	6,880,132.95	720,349.92		
合同资产	南昌市政公用投资控股有限责任公司	322,832.15	33,800.53		
合同资产	南昌水业集团有限责任公司	22,651.56	2,371.62		
预付款项	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	213,325.00		213,325.00	
预付款项	上海连成(集团)有限公司	1,858,071.95		10,243,718.20	
预付款项	江西赣江水工泵业集团有限公司	19,497.00		70,497.00	
预付款项	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	46,616,209.44		5,536,840.92	
预付款项	南昌市政公用生态农业有限公司	77,000.00			
其他应收款项	南昌市政公用投资控股有限责任公司	200,190,719.96	265,036.97	342,800.89	276,557.89
其他应收款项	南昌水业集团有限责任公司	292,211.24	20,834.66	281,889.05	20,098.69
其他应收款项	南昌双港供水有限公司			132,251.39	39,890.61
其他应收款项	南昌市自来水广润门物业有限公司			325.92	133.76
其他应收款项	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司			2,000.00	1,253.82
其他应收款项	温州环联环保有限公司	3,080,000.01	39,890.61	3,080,000.00	744,744.00
其他应收款项	江西玖昇环保科技有限公司	34,420.83	2,454.21		
其他应收款项	南昌市政公用房地产集团有限公司	6,934.00	494.39		
其他应收款项	南昌水业集团南昌工贸有限公司	599.42	42.74		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
应付账款	南昌市凯华建筑工程有限公司	23,575,310.90	25,133,115.18
应付账款	南昌市政工程开发集团有限公司	15,807,759.01	15,807,759.01
应付账款	中节能兆盛环保有限公司	94,340.00	94,340.00

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年2月28日

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
应付账款	南昌思创工程技术有限公司	536,803.90	556,138.90
应付账款	南昌水业集团有限责任公司	2,032,855.12	2,032,855.12
应付账款	南昌华毅管道有限公司	5,947,190.00	9,503,415.00
应付账款	上海连成(集团)有限公司	306,200.00	
应付账款	南昌水业集团思创机电科技有限公司	756,014.69	4,311,240.18
应付账款	南昌双港供水有限公司	2,245,539.53	4,710,969.37
应付账款	南昌水业集团南昌工贸有限公司	2,471,016.55	4,095,211.91
应付账款	南昌水业集团永修工贸有限公司	3,284.87	81,960.87
应付账款	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	109,408,433.88	72,246,560.25
应付账款	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	3,133,091.46	4,850,249.96
应付账款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	1,873,005.17	1,834,873.37
应付账款	南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	801,082.00	686,689.00
应付账款	华润燃气郑州工程建设有限公司	863,279.44	1,186,779.44
应付账款	上海连成集团苏州股份有限公司	65,561.72	65,561.72
应付账款	江西赣江水工泵业集团有限公司	2,135,503.53	2,542,037.50
应付账款	上海熊猫机械(集团)有限公司	4,389,975.09	6,634,361.72
应付账款	南昌市政市政工程开发总公司第三市政工程公司	999,375.61	999,375.61
应付账款	华润(南京)市政工程有限公司	218,674.08	293,576.47
应付账款	华润(南京)市政设计有限公司	182,506.38	3,806.38
应付账款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	1,176,217.95	
应付账款	南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	18,165.14	
应付账款	中联环股份有限公司	1,706,886.79	
应付账款	南昌水业集团环保能源有限公司		2,970,436.32
合同负债	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	414,733.45	407,833.45
合同负债	南昌市凯华建筑工程有限公司	2,752,064.22	9,537,596.39
合同负债	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	103,917.27	99,202.58
合同负债	南昌市政公用投资控股有限责任公司	24,826.34	671,619.80
合同负债	南昌市政公用工程项目管理有限公司	18,165,137.61	18,165,137.61
合同负债	南昌市政建设集团有限公司	46,642.66	46,642.66
合同负债	南昌市幸福渠水域治理有限公司	1,180,083.40	1,504,505.24
合同负债	江西蓝天碧水开发建设有限公司	231,200.00	231,200.00
合同负债	丰城惠信公共交通运输有限公司	445,543.77	382,819.55
合同负债	南昌市政工程开发集团有限公司	188,073.39	189,643.68
合同负债	江西大道建设有限公司	213,761.47	213,761.47
合同负债	南昌航帆环保有限责任公司	21,858,429.88	
合同负债	南昌蓝海商业经营管理有限公司	150,000.00	
应付股利	上海熊猫机械(集团)有限公司	1,075,004.13	1,075,004.13

项目名称	关联方	2021年2月28日	2020年12月31日
其他应付款项	南昌市政公用投资控股有限责任公司	27,655,575.48	26,585,575.48
其他应付款项	南昌水业集团有限责任公司	45,686,804.26	44,659,957.98
其他应付款项	温州宏泽科技发展股份有限公司	22,339,472.67	22,330,012.95
其他应付款项	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	182,711.80	182,711.80
其他应付款项	南昌水业集团永修工贸有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款项	南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款项	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	108,321.00	108,321.00
其他应付款项	南昌水业集团思创机电科技有限公司	23,751.00	34,631.00
其他应付款项	无锡华毅管道有限公司	23,100.00	23,100.00
其他应付款项	南昌华毅管道有限公司	259,600.00	259,600.00
其他应付款项	南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	261,723.84	261,723.84
其他应付款项	华润燃气郑州工程建设有限公司	2,214,116.64	1,938,971.64
其他应付款项	江西省顺安保安服务有限公司	60,000.00	200,800.00
其他应付款项	江西省洪城一卡通投资有限公司	57,964.33	7,964.33
其他应付款项	华润（南京）市政设计有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款项	南昌市政工程开发集团有限公司	37,136.85	37,136.85
其他应付款项	南昌市政公用旅游投资有限公司	13,411.26	13,411.26
其他应付款项	华润燃气投资（中国）有限公司	103,713.42	91,514.70
其他应付款项	南昌蓝海商业经营管理有限公司	81,796.15	81,796.15
其他应付款项	上海熊猫机械集团销售有限公司		102,136.75
其他应付款项	威尔泵浦制造有限公司		599,999.94
其他应付款项	上海熊猫机械（集团）有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款项	南昌思创工程技术有限公司	67,215.52	67,215.52
其他应付款项	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	51,602.65	19,112.25
其他应付款项	南昌市政公用工程项目管理有限公司	17,700.00	17,700.00
其他应付款项	华润（南京）市政工程有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款项	南昌水业集团南昌工贸有限公司	2,095,324.80	40,000.00
其他应付款项	江西玖昇环保科技有限公司	13,637.67	13,637.67

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,885,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,885,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	赠予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,829,522.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,346,795.82

(三) 其他说明

本公司于2019年11月21日根据《江西洪城环境股份有限公司2019年限制性股票激励计划(草案)》，首次授予员工合计5,885,000.00股限制性股票，授予价格为3.05元/股，行权条件为自授予登记完成之日起逐步解除限售，其中1至24个月为限售期，25至36个月且达到业绩指标后解除限售其持有的40%股份，37至48个月且达到业绩指标后解除限售其持有的30%股份，37至48个月且达到业绩指标后解除限售其持有的30%股份。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2021年2月28日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2021年2月28日，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

本公司2021年5月12日召开的2020年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》，以公司现有总股本948,038,351股为基数，向全体股东每拾股派现金股利4.21元人民币(含税)，共分配现金股利399,124,145.77元。公司董事会于2021年7月5日发布《江西洪城环境股份有限公司2020年年度权益分派实施公告》(临2021-055)，本次利润分配方案的股权登记日为2021年7月8日，除权(息)日为2021年7月9日。

2. 发行股份购买资产并募集配套资金

公司于2021年8月11日召开第七届董事会第二十次临时会议审议通过了《洪城环境关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等发行股份及

支付现金购买资产并募集配套资金的相关议案。公司拟通过发行股份及支付现金的方式向南昌水业集团有限责任公司(以下简称“水业集团”)购买其持有的江西鼎元生态环保有限公司(以下简称“鼎元生态”)100%股权。同时,公司拟向不超过35名符合条件的特定对象非公开发行股份的方式募集配套资金,募集配套资金总额不超过36,819.90万元,不超过拟购买资产交易价格的100%。最终发行数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。本次募集配套资金,在扣除中介机构费用及其他相关费用后,将用于支付标的资产的现金对价。

十三、其他重要事项

(一)年金计划

本公司为职工设立企业年金方案,即指在依法参加基本养老保险的基础上,依据国家政策、法规的规定和企业的经济承受能力自愿建立的补充养老保险制度,是企业员工福利制度的组成部分。企业年金的实施范围为本公司及其所属分子公司。缴费分为企业缴费和员工个人缴费,企业缴费比例不超过上年度员工工资总额的8%,企业年金计划建立初期个人缴费比例为企业缴费比例的25%,以后年度可逐步提高,最终与企业缴费相匹配。

本公司本期企业年金实施范围为社保关系在本部的所有人员,企业缴费比例暂定为5%,个人缴费比例暂定为1.25%。

(二)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为6个报告分部,这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的报告分部分别为:自来水制售、污水处理、燃气销售、给排水管道及污水工程、固废处理、其他。

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

2. 分部报告的财务信息

项目	自来水板块	污水板块	能源板块	工程板块	固废处理	其他板块	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	139,229,498.78	218,922,426.09	458,037,628.11	456,709,006.57	100,215,821.92	21,690,752.88	141,961,666.33	1,252,843,468.02

项目	自来水板块	污水板块	能源板块	工程板块	固废处理	其他板块	分部间抵消	合计
二、主营业务成本	73,548,064.37	119,055,039.62	389,931,025.14	415,924,157.55	51,629,888.74	19,074,030.30	143,356,118.13	925,806,087.59
三、对联营和合营企业的投资收益	586,846.07							586,846.07
四、信用减值损失	-695,850.14	87,610.35	-253,046.38	-2,022,033.84	-1,114,111.77	1,832,047.86		-2,165,383.92
五、资产减值损失			-298,450.12	10,762,178.91				10,463,728.79
六、折旧费和摊销费	34,360,862.15	50,041,399.65	12,738,642.82	249,479.73	15,413,482.39	52,319.08	1,394,451.80	111,461,734.02
七、利润总额	29,966,159.66	72,529,911.78	44,760,302.05	43,533,675.39	31,529,303.42	2,326,940.68	-1,394,451.80	226,040,744.78
八、所得税费用	4,847,783.22	11,727,590.49	11,491,616.22	12,682,081.27	-249,835.08	486,272.89	-212,184.65	41,197,693.66
九、净利润	25,118,376.44	60,802,321.29	33,268,685.83	30,851,594.12	31,779,138.50	1,840,667.79	-1,182,267.15	184,843,051.12
十、资产总额	7,993,853,772.14	9,881,426,877.86	2,727,538,277.61	3,667,259,417.32	2,966,999,956.27	428,293,186.54	8,057,295,969.20	19,608,075,518.54
十一、负债总额	3,574,384,013.28	5,084,635,286.85	1,729,502,728.77	3,166,057,815.82	2,018,486,171.01	302,765,799.24	3,028,652,567.74	12,847,179,247.23

(三)其他

截止 2021 年 2 月 28 日，本公司的控股东南昌水业集团有限责任公司持有本公司限售流通股 31,583,745 股质押给中国民生银行股份有限公司，为南昌水业集团有限责任公司在中国民生银行的贷款 1.07 亿元提供质押，质押期限为 2019 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 20 日，质押手续已于 2020 年 1 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕；无限售流通股 90,720,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司的子公司江西洪城水业环保有限公司在国家开发银行的贷款 9.5 亿元、7.062 亿元提供质押，质押期限分别为 2010 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日、2010 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 8 日，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记。

十四、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2021年1-2月	2020年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,607.84	24,354,213.79
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,272,977.96	28,165,539.99
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,673.14	2,225,702.28
4. 委托他人投资或管理资产的损益	90,345.22	320,887.57
5. 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	13,226,527.99	35,250,784.96
6. 受托经营取得的托管费收入		265,933.07
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	396,328.92	5,236,401.73

项目	2021年1-2月	2020年度
8. 所得税影响额	-885,553.82	-8,386,569.19
9. 少数股东影响额	-185,139.66	-3,405,941.41
合计	18,303,046.91	84,026,952.79

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	2021年1-2月	2020年度	说明
资源综合利用企业增值税即征即退返还	1,156,440.58	26,414,726.11	本公司子公司污水处理业务每年均会取得的增值税退税款
合计	1,156,440.58	26,414,726.11	—

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益		每股收益			
	率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年 1-2月	2020年度	2021年 1-2月	2020年度	2021年 1-2月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	14.09	0.15	0.68	0.12	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	12.39	0.13	0.60	0.11	0.58

江西洪城环境股份有限公司

二〇二一年八月十一日

第5页至第87页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：_____

日期：_____

主管会计工作负责人

签名：_____

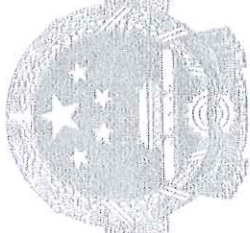
日期：_____

会计机构负责人

签名：_____

日期：_____





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日

证书序号: 0014492

说明

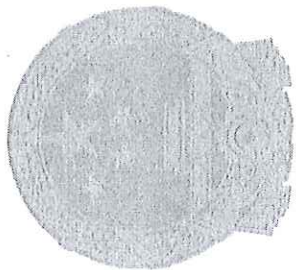
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



李国平

男

1966年3月9日

中磊会计师事务所江西分所

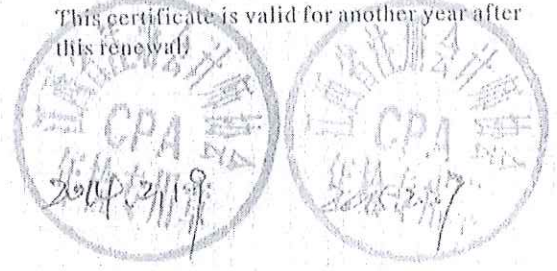
362301660309001

姓 Full name
 性 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



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: 360800010001
 No. of Certificate

批准注册协 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance Yr m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



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.

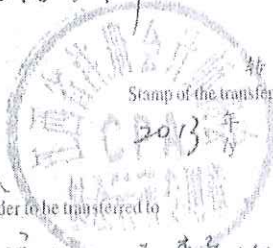


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中岳会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

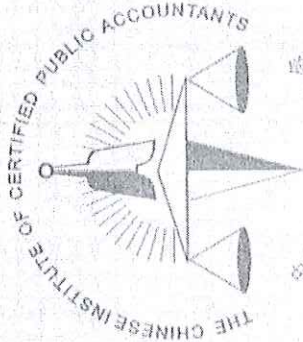
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

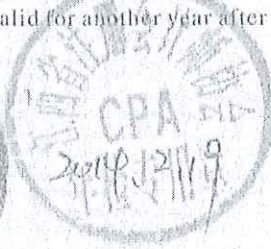


姓名: 梁华
 Sex: 男
 出生日期: 1977年10月15日
 Date of birth: 1977年10月15日
 工作单位: 中磊会计师事务所江西分所
 Working unit: 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码: 360122197710156913
 Identity card No.: 360122197710156913



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2020.7.21

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



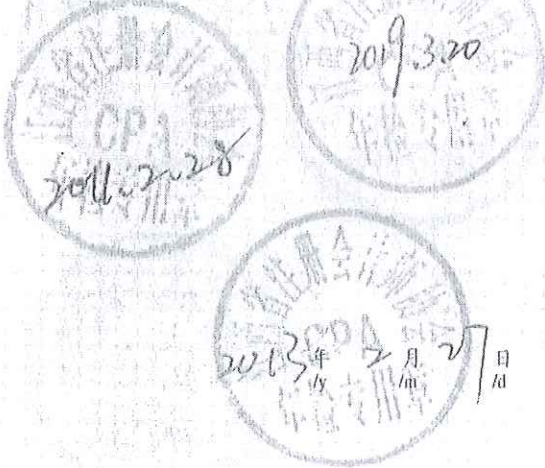
证书编号: 110001693609
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
 Date of Issuance: 2008 / 6 / 10

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.



6

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.

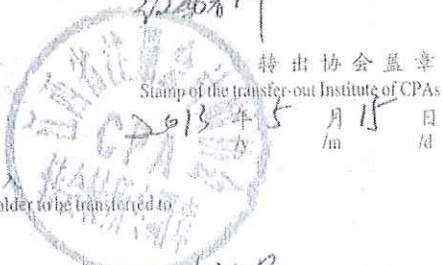


7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中德会计师事务所
302308191 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙) 302308191 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年5月15日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11