

# 浙江富春紫光环保股份有限公司

## 审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—2 页
二、模拟财务报表.....	第 3—7 页
(一) 模拟合并及母公司资产负债表.....	第 3—4 页
(二) 模拟合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 模拟合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 模拟合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7—10 页
三、模拟财务报表附注.....	第 11—120 页

## 审计报告

天健审〔2021〕10283号

浙江富春紫光环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江富春紫光环保股份有限公司（以下简称紫光环保公司）模拟合并财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的模拟合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年1-9月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及相关模拟财务报表附注。模拟合并及母公司财务报表已由紫光环保公司管理层按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 一、管理层和治理层对财务报表的责任

紫光环保公司管理层的责任是：（1）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，紫光环保公司模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注模拟财务报表附注二关于编制基础的说明。本报告仅供模拟财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈世



中国注册会计师：

侯波



二〇二一年十二月十三日

# 模拟资产负债表（资产）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：浙江富春紫光环保股份有限公司

资 产	注释号	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	154,383,594.41	97,851,451.25	194,081,836.28	87,153,490.11	219,650,447.42	128,004,131.57
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	244,647,859.18	83,530,801.90	143,780,795.14	16,674,136.73	142,761,046.03	26,040,250.30
应收款项融资	3	7,850,000.00		12,508,569.53	12,508,569.53	10,364,286.00	10,364,286.00
预付款项	4	2,951,161.32	514,879.17	2,975,777.60	173,648.50	2,692,494.64	153,150.78
其他应收款	5	4,720,835.39	987,670,736.29	139,944,221.54	1,490,700,666.06	134,158,960.73	1,217,011,923.70
存货	6	19,059,405.50	15,027,367.29	708,152.58	46,751.60	3,046,674.13	734,955.74
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	26,938,537.52		48,386,775.71		28,195,183.32	
流动资产合计		460,551,393.32	1,184,595,235.90	542,386,128.38	1,607,257,262.53	540,869,092.27	1,382,308,698.09
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	8	755,555,556.00		766,666,667.00		777,777,778.00	
长期股权投资			1,042,530,000.00		958,280,400.00		948,280,400.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产	9	3,757,684.52	3,757,684.52	3,757,684.52	3,757,684.52	3,757,684.52	3,757,684.52
投资性房地产							
固定资产	10	12,926,909.45	1,996,785.25	13,797,495.54	2,000,718.89	14,880,317.86	1,551,050.59
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	11	19,175,375.64	2,559,576.20				
无形资产	12	2,250,790,201.46		2,162,139,097.89		2,016,941,088.50	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	13	3,504,854.37	1,027,502.74	1,980,515.21	581,796.90	1,985,288.37	745,863.09
其他非流动资产	14	11,749,286.77	10,668,721.60	22,225,746.84	9,855,162.67	18,206,616.82	1,697,010.00
非流动资产合计		3,057,459,868.21	1,062,540,270.31	2,970,567,207.00	974,475,762.98	2,833,548,774.07	956,032,008.20
资产总计		3,518,011,261.53	2,247,135,506.21	3,512,953,335.38	2,581,733,025.51	3,374,417,866.34	2,338,340,706.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 模拟资产负债表（负债和所有者权益）

· 会企01表  
单位：人民币元

编制单位：浙江富春紫光环保股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	15	40,004,277.78	40,004,277.78				
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	16	164,960,965.14	14,832,563.37	126,258,720.80	3,115,305.04	120,594,932.38	7,208,017.99
预收款项	17					427,997.67	370,090.00
合同负债	18	11,967,432.95	11,803,986.58	16,433,034.66	18,564,999.82		
应付职工薪酬	19	20,746,926.30	15,483,680.01	11,284,388.77	10,841,126.26	10,758,445.96	10,335,247.84
应交税费	20	15,321,224.47	1,283,840.43	19,776,394.86	7,742,577.83	15,414,037.77	4,594,978.40
其他应付款	21	919,869,448.15	1,033,684,252.16	1,393,777,507.58	1,425,457,362.64	1,189,849,425.93	1,209,511,757.14
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	22	177,159,252.02		131,606,749.98		29,814,572.30	
其他流动负债	23	32,284.50	12,608.20	15,256.23	12,608.20		
流动负债合计		1,350,061,811.31	1,117,105,208.53	1,699,152,052.88	1,465,733,979.79	1,366,859,412.01	1,232,020,091.37
非流动负债：							
长期借款	24	652,523,257.24		449,261,389.06		595,877,285.84	
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	25	16,718,066.42	2,037,436.43				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	26	108,258,664.75		80,469,220.02		28,684,894.00	
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		777,499,988.41	2,037,436.43	529,730,609.08		624,562,179.84	
负债合计		2,127,561,799.72	1,119,142,644.96	2,228,882,661.96	1,465,733,979.79	1,991,421,591.85	1,232,020,091.37
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	27	642,000,000.00	642,000,000.00	642,000,000.00	642,000,000.00	642,000,000.00	642,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	52,579,605.64	52,579,605.64	52,579,605.64	52,579,605.64	31,611,762.56	31,611,762.56
一般风险准备							
未分配利润	30	136,718,588.59	-21,730,744.39	41,088,999.34	-33,724,559.92	154,344,638.67	-22,435,147.64
归属于母公司所有者权益合计		1,286,442,194.23		1,190,812,604.98		1,283,100,401.23	
少数股东权益		104,007,267.58		93,258,068.44		99,895,873.26	
所有者权益合计		1,390,449,461.81	1,127,992,861.25	1,284,070,673.42	1,115,999,045.72	1,382,996,274.49	1,106,320,614.92
负债和所有者权益总计		3,518,011,261.53	2,247,135,506.21	3,512,953,335.38	2,581,733,025.51	3,374,417,866.34	2,338,340,706.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 模拟利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位:浙江富春紫光环保股份有限公司

项 目	注释号	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	632,007,039.98	73,813,102.42	516,392,507.99	60,283,753.15	481,844,656.40	78,210,281.00
减: 营业成本	1	422,238,827.97	28,515,179.29	311,661,823.18	5,623,077.87	290,959,399.86	24,943,635.92
税金及附加	2	6,878,229.78	262,602.47	12,630,795.48	1,110,699.22	9,575,515.28	483,572.67
销售费用							
管理费用	3	39,497,159.28	18,726,944.98	49,912,296.90	29,484,006.17	45,516,724.56	23,611,653.80
研发费用	4	12,999,578.29	12,660,967.88	18,304,369.32	18,304,369.32	19,446,867.18	19,446,867.18
财务费用	5	25,811,620.21	35,806,227.06	22,564,855.63	19,536,228.62	14,533,716.47	-378,925.98
其中: 利息费用		63,048,564.50	37,039,360.75	72,087,289.84	21,121,983.17	58,868,591.88	16,078,906.00
利息收入		37,616,916.41	1,607,181.15	49,675,311.33	1,594,195.21	44,428,231.16	16,469,127.75
加: 其他收益	6	8,606,685.29	165,552.48	20,362,517.45	251,613.23	17,332,074.54	79,727.76
投资收益(损失以“-”号填列)	7	2,377,376.00	36,316,354.00	6,819,827.00	222,321,418.00	6,214,683.00	171,214,683.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	8	-6,744,470.66	-2,152,506.49	773,904.54	1,125,197.77	-4,513,755.07	-1,759,685.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)							
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9			6,750,032.96			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		128,821,215.08	12,170,580.73	136,024,649.43	209,923,600.95	120,845,435.52	179,638,203.00
加: 营业外收入	10	21,286.82	12,500.00	74,074.59	21,191.36	601,126.65	297,091.80
减: 营业外支出	11	451,857.25	93,552.74	1,800,779.81	102,295.32	2,093,807.16	110,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		128,390,644.65	12,089,527.99	134,297,944.21	209,842,496.99	119,352,755.01	179,825,294.80
减: 所得税费用	12	23,818,860.61	95,712.46	23,923,545.28	164,066.19	18,418,568.13	-745,863.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,571,784.04	11,993,815.53	110,374,398.93	209,678,430.80	100,934,186.88	180,571,157.89
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,571,784.04	11,993,815.53	110,374,398.93	209,678,430.80	100,934,186.88	180,571,157.89
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		95,629,589.25		107,712,203.75		98,753,000.19	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		8,942,194.79		2,662,195.18		2,181,186.69	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6. 其他债权投资信用减值准备							
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
8. 外币财务报表折算差额							
9. 其他							
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		104,571,784.04	11,993,815.53	110,374,398.93	209,678,430.80	100,934,186.88	180,571,157.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,629,589.25		107,712,203.75		98,753,000.19	
归属于少数股东的综合收益总额		8,942,194.79		2,662,195.18		2,181,186.69	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.15		0.17		0.15	
(二) 稀释每股收益		0.15		0.17		0.15	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 模拟现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位:浙江富春紫光环保股份有限公司

项 目	注释号	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		555,280,827.59	15,164,171.68	604,129,651.35	93,517,148.93	490,159,317.39	67,876,789.76
收到的税费返还		3,383,798.89		14,758,304.16		15,608,899.18	2,067,480.73
收到其他与经营活动有关的现金	1	61,373,220.19	2,055,853.63	86,203,010.15	5,712,675.62	20,736,893.61	25,318,764.08
经营活动现金流入小计		620,037,846.67	17,220,025.31	705,090,965.66	99,229,824.55	526,505,110.18	95,263,034.57
购买商品、接受劳务支付的现金		271,219,706.40	37,416,643.76	202,603,873.94	9,974,111.31	188,557,470.26	32,529,345.92
支付给职工以及为职工支付的现金		67,254,579.39	23,696,480.38	96,218,340.35	42,567,538.28	82,956,894.95	39,054,613.73
支付的各项税费		47,698,372.61	6,560,532.39	56,607,309.87	4,641,487.11	58,675,416.07	5,930,334.14
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,904,666.06	4,692,128.39	44,805,165.09	4,927,714.92	33,604,482.64	15,928,565.85
经营活动现金流出小计		403,077,324.46	72,365,784.92	400,234,689.25	62,110,851.62	363,794,263.92	93,442,859.64
经营活动产生的现金流量净额		216,960,522.20	-55,145,759.61	304,856,276.41	37,118,972.93	162,710,846.26	1,820,174.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>							
收回投资收到的现金			59,900,000.00		14,000,000.00		165,000,000.00
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,854.37		16,692,094.08	35,490.56	300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,112,100.00	26,112,100.00				
收到其他与投资活动有关的现金	3	162,588,660.14	669,566,403.53	54,152,312.56	407,884,064.64	65,178,926.46	59,577,818.50
投资活动现金流入小计		188,705,614.51	755,578,503.53	70,844,406.64	421,919,555.20	65,179,226.46	224,577,818.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,216,608.57	1,126,750.36	274,934,424.37	9,068,150.74	232,862,715.15	1,726,863.13
投资支付的现金			84,249,600.00		10,000,000.00		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,347,983.67	216,171,817.42	300,000.00	473,932,456.00	8,500,000.00	310,776,120.45
投资活动现金流出小计		175,564,592.24	301,548,167.78	275,234,424.37	493,000,606.74	241,362,715.15	327,502,983.58
投资活动产生的现金流量净额		13,141,022.27	454,030,335.75	-204,390,017.73	-71,081,051.54	-176,183,488.69	-102,925,165.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>							
吸收投资收到的现金							
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		301,580,636.52	40,000,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,205,440,000.00	1,321,164,280.79	1,210,000,000.00	1,287,200,000.00	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,507,020,636.52	1,361,164,280.79	1,210,000,000.00	1,287,200,000.00	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,978,000.00		44,770,000.00		27,820,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,567,733.69	200,663,458.28	33,474,337.68	3,071,261.68	179,328,998.12	146,928,738.32
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,516,187,437.51	1,548,687,437.51	1,266,819,979.17	1,291,021,983.17	940,147,150.00	914,078,906.00
筹资活动现金流出小计		1,757,733,171.20	1,749,350,895.79	1,345,064,316.85	1,294,093,244.85	1,147,296,148.12	1,061,007,644.32
筹资活动产生的现金流量净额		-250,712,534.68	-388,186,615.00	-135,064,316.85	-6,893,244.85	-27,296,148.12	58,992,355.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>							
				4,682.00	4,682.00	3,520.06	3,520.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>							
		-20,610,990.21	10,697,961.14	-34,593,376.17	-40,850,641.46	-40,765,270.49	-42,109,114.41
加:期初现金及现金等价物余额		170,353,439.23	87,148,490.11	204,946,815.40	127,999,131.57	245,712,085.89	170,108,245.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>							
		149,742,449.02	97,846,451.25	170,353,439.23	87,148,490.11	204,946,815.40	127,999,131.57

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



## 模拟合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：浙江富春环保股份有限公司

项 目	2021年1-9月										2020年度																
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00					52,579,605.64		41,088,999.34	93,258,068.44	1,284,070,673.42	642,000,000.00									31,611,762.56	154,344,638.67	99,895,873.26	1,382,996,274.49
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	642,000,000.00				455,144,000.00					52,579,605.64		41,088,999.34	93,258,068.44	1,284,070,673.42	642,000,000.00									31,611,762.56	154,344,638.67	99,895,873.26	1,382,996,274.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																											
（一）综合收益总额																											
（二）所有者投入和减少资本																											
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配																											
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00					52,579,605.64		136,718,588.59	104,007,267.58	1,390,449,461.81	642,000,000.00									52,579,605.64	41,088,999.34	93,258,068.44	1,284,070,673.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 模拟合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：浙江富春环保股份有限公司

项 目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00					13,554,646.77		223,648,754.27	97,714,686.57	1,432,062,087.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	642,000,000.00				455,144,000.00					13,554,646.77		223,648,754.27	97,714,686.57	1,432,062,087.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										18,057,115.79		-69,304,115.60	2,181,186.69	-49,065,813.12
（一）综合收益总额												98,753,000.19	2,181,186.69	100,934,186.88
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										18,057,115.79		-168,057,115.79		-150,000,000.00
1. 提取盈余公积										18,057,115.79		-18,057,115.79		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-150,000,000.00		-150,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00					31,611,762.56		154,344,638.67	99,895,873.26	1,382,996,274.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

财会04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江富春环保股份有限公司

项 目	2021年1-9月										2020年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00				52,579,605.64	-33,724,559.92	1,115,999,045.72	642,000,000.00				455,144,000.00				31,611,762.56	-22,435,147.64	1,106,320,614.92	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	642,000,000.00				455,144,000.00				52,579,605.64	-33,724,559.92	1,115,999,045.72	642,000,000.00				455,144,000.00				31,611,762.56	-22,435,147.64	1,106,320,614.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,993,815.53	11,993,815.53									20,967,843.08	-11,289,412.28	9,678,430.80	
（一）综合收益总额										11,993,815.53	11,993,815.53										209,678,430.80	209,678,430.80	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																					20,967,843.08	-220,967,843.08	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积																					20,967,843.08	-20,967,843.08	
2. 对所有者（或股东）的分配																						-200,000,000.00	-200,000,000.00
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00				52,579,605.64	-21,730,744.39	1,127,992,861.25	642,000,000.00				455,144,000.00				52,579,605.64	-33,724,559.92	1,115,999,045.72	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江富春环保股份有限公司

项 目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00				13,554,646.77	-34,949,189.74	1,075,749,457.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,000,000.00				455,144,000.00				13,554,646.77	-34,949,189.74	1,075,749,457.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,057,115.79	12,514,042.10	30,571,157.89
（一）综合收益总额										180,571,157.89	180,571,157.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									18,057,115.79	-168,057,115.79	-150,000,000.00
1. 提取盈余公积									18,057,115.79	-18,057,115.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,000,000.00	-150,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	642,000,000.00				455,144,000.00				31,611,762.56	-22,435,147.64	1,106,320,614.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 浙江富春紫光环保股份有限公司

## 模拟财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江富春紫光环保股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江紫光环保有限公司（以下简称紫光有限），紫光有限系由杭州钢铁股份有限公司、清华紫光股份有限公司、富春有限公司、杭州钢铁厂工贸总公司、浙江省工业设计研究院有限公司、浙江省冶金研究院有限公司和孙怒涛等共同出资组建，于2000年9月19日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301001007145的企业法人营业执照，紫光有限成立时注册资本5,000万元。公司经中华人民共和国商务部商资一批〔2003〕576号文批准，在原紫光有限的基础上整体变更设立的股份有限公司，于2003年11月19日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为913300007236299376的营业执照，注册资本64,200万元，股份总数64,200万股（每股面值1元）。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为污水处理服务。提供的劳务主要有：污水处理。

本财务报表业经公司2021年12月13日2021年第二十六次临时董事会批准对外报出。

本公司将桐庐富春江紫光水务有限公司、临海市富春紫光污水处理有限公司和襄阳富春紫光污水处理有限公司等24家子公司纳入报告期模拟合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

除下述事项外，本公司编制模拟财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本模拟财务报表真实、完整的反映了本公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年9月30日的模拟合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度和2021年1-9月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

根据 2021 年 7 月 26 日浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保）与杭州钢铁集团有限公司（以下简称杭钢集团）签署的《浙江菲达环保科技股份有限公司向杭州钢铁集团有限公司发行股份购买资产框架协议》，菲达环保发行股份购买杭钢集团持有的本公司 62.95% 股权（不含本公司持有的子公司甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司 70% 股权）。本公司于 2021 年 4 月 30 日与浙江紫汇资产管理有限公司（以下简称紫汇资产）签订《浙江富春紫光环保股份有限公司与浙江紫汇资产管理有限公司关于甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司之股权转让协议》，本公司将持有的甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司（以下简称甘肃富蓝耐）全部股权作价 2,611.21 万元转让给紫汇资产，同时公司将对甘肃富蓝耐的债权 11,750.33 万元一并转让给紫汇资产。本模拟财务报表假设上述甘肃富蓝耐股权转让事项已于本模拟财务报表最早期初（2019 年 1 月 1 日）实施完成，即上述交易完成后的架构在 2019 年 1 月 1 日已经存在。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 9 月 30 日止。

### （二）营业周期

除建造业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。建造业务的营业周期从项目开始至完工验收，一般在 12 个月以上，具体周期根据项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规

定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——紫光环保合并范围内关联往来组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——紫光环保合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄

		与整个存续期预期信用损失率对照表， 计算预期信用损失
长期应收款-应收租赁款	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况 以及对未来经济状况的预测，通过违约 风险敞口和整个存续期预期信用损失 率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄和应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	5	3	19.40
专用设备	年限平均法	10-15	3	9.70-6.47
运输工具	年限平均法	5	3	19.40

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20-40

SBR 污水处理技术	10
特许经营权	12.50-30

3. 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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

4. 公司采用建设经营移交方式（PPP 项目，主要采用 BOT、TOT 等方式），参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

（1）2019 年度

PPP 项目资产达到预定可使用状态时，按正常发生计入无形资产，无需确认建造收入。

（2）2020 年度和 2021 年 1-9 月

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和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，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 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。

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在公司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。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，对于社会资本方将相关 PPP 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的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或

“其他非流动资产”项目中列报。

#### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十七）收入

#### 1. 2020 年度和 2021 年 1-9 月

##### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### （2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让

商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 污水处理服务收入

公司污水处理业务属于在某一时段履行的履约义务，根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和双方确认的结算处理量确认污水处理服务收入。

#### 2) 环保设备销售收入

公司环保设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品发货给客户，并取得客户出具的收货证明等控制权转移文件且相关的经济利益很可能流入时确认收入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 3) BOT 合同中建造收入的确认与计量（2021 年 1-9 月）

根据《企业会计准则解释第 14 号》相关规定，PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。如果单独售价无法直接观察的，或者缺少类似的市场价格的，企业可以考虑市场情况、企业特定因素以及与客户有关的信息等相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。

公司提供建造服务属于在某一时段履行的业务，按照履约进度确认，但履约进度不能合理确定的除外，履约进度通常按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，企业预计发生的成本能够得到补偿的，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。公司根据市场法确认建造服务收入的单独售价。

#### 4) BOT 合同中建造收入的确认与计量（2020 年度）

根据《企业会计准则解释第 2 号》相关规定，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

#### 5) 建造收入的确认与计量

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 2019 年度

#### (1) 收入确认原则

##### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

##### 1) 污水处理服务收入

根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和双方确认的结算处理量确认污水处理服务收入。

## 2) 环保设备销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 3) BOT 合同中建造收入的确认与计量

根据《企业会计准则解释第 2 号》相关规定，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

## (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 租赁

##### 1. 2021年1-9月

##### (1) 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

## 2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 2019-2020 年度

### 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、20%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
龙游富春紫光污水处理有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
三门富春紫光污水处理有限公司	25%	12.5%[注 1]	12.5%[注 1]
常山富春紫光污水处理有限公司	25%	12.5%	12.5%

福州富春紫光污水处理有限公司	25%	12.5%	12.5%
瑞安富春紫光水务有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
开化富春紫光水务有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
浦江富春紫光水务有限公司[注 2]	12.5%	12.5%	12.5%
遂昌富春紫光水务有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
松阳富春紫光水务有限公司	25%	12.5%	12.5%
青田富春紫光污水处理有限公司	-	-	-
德清富春紫光水务有限公司	-	-	-
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	12.5%	-	-
宁波富春紫光水务有限公司	12.5%	12.5%	-
桐庐紫光水务有限公司	12.5%	12.5%	-
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1]三门紫光设备销售所得税率为 25%，其余 12.5%

[注 2]浦江一号厂房所得税率为 25%，其余 12.5%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号）的通知，公司下属盱眙富春紫光污水处理有限公司、象山富春紫光污水处理有限公司和宣城富春紫光污水处理有限公司等子公司的污水、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。2019 年度、2020 年度和 2021 年度 1-9 月公司分别收到污水、污泥处理处置劳务增值税退税为 13,222,859.44 元、14,453,304.16 元、3,383,798.89 元。

### 2. 企业所得税

(1) 子公司盱眙富春紫光污水处理有限公司按收入的 15%核定应纳税所得额，按 25%的税率征收所得税。

(2) 根据企业所得税法相关规定，下属子公司三门富春紫光污水处理有限公司、常山富春紫光污水处理有限公司、福州富春紫光污水处理有限公司和松阳富春紫光水务有限公司自 2015 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2019 年度属于第二个减半征收年度，2020 年度属于第三个减半征收年度，按 12.5%的税率计缴，2021 年 1-9 月按 25%的税率征收

所得税。

(3) 根据企业所得税法相关规定，下属子公司龙游富春紫光污水处理有限公司、开化富春紫光水务有限公司、遂昌富春紫光水务有限公司、瑞安富春紫光水务有限公司以及浦江富春紫光水务有限公司二号、三号、四号厂房自 2016 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，2019 年度属于第一个减半征收年度，2020 年度属于第二个减半征收年度，2021 年 1-9 月属于第三个减半征收年度，按 12.5% 的税率计缴。

(4) 根据企业所得税法相关规定，下属子公司桐庐紫光水务有限公司和宁波富春紫光水务有限公司自 2017 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，2019 年度属于第三个免征收年度。2020 年度属于第一个减半征收年度，2021 年 1-9 月属于第二个减半征收年度，按 12.5% 的税率计缴。

(5) 根据企业所得税法相关规定，下属子公司宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司自 2018 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2019 年度属于第二个免征收年度，2020 年度属于第三个免征收年度，2021 年 1-9 月属于第一个减半征收年度，按 12.5% 的税率计缴。

(6) 根据企业所得税法相关规定，下属子公司青田富春紫光污水处理有限公司和德清富春紫光水务有限公司自 2019 年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，2019 年度属于第一个免征收年度，2020 年度属于第二个免征收年度，2021 年 1-9 月属于第三个免征收年度。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	3, 778. 41	5, 685. 89	63, 942. 97
银行存款	149, 879, 816. 00	171, 093, 694. 39	205, 628, 609. 45
其他货币资金	4, 500, 000. 00	22, 982, 456. 00	13, 957, 895. 00
合 计	154, 383, 594. 41	194, 081, 836. 28	219, 650, 447. 42

##### (2) 受限制货币资金说明

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
汽车 ETC 押金	7, 000. 00	5, 000. 00	5, 000. 00

电费质押金	134,145.39	133,941.05	133,737.02
质押的定期存款		607,000.00	607,000.00
保函保证金	4,500,000.00	22,982,456.00	13,957,895.00
合计	4,641,145.39	23,728,397.05	14,703,632.02

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,781,626.98	100.00	17,133,767.80	6.55	244,647,859.18
合计	261,781,626.98	100.00	17,133,767.80	6.55	244,647,859.18

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,854,351.62	100.00	11,073,556.48	7.15	143,780,795.14
合计	154,854,351.62	100.00	11,073,556.48	7.15	143,780,795.14

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,262,873.38	100.00	11,501,827.35	7.46	142,761,046.03
合计	154,262,873.38	100.00	11,501,827.35	7.46	142,761,046.03

#### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	258,863,253.43	15,531,795.23	6.00	138,299,959.51	8,297,997.58	6.00
1-2年	71,230.90	7,123.09	10.00	14,896,156.32	1,489,615.63	10.00
2-3年	1,756,000.45	526,800.14	30.00	188,809.19	56,642.76	30.00
3-4年				479,165.70	239,582.85	50.00
4-5年	115,464.30	92,371.44	80.00	2,716.21	2,172.97	80.00
5年以上	975,677.90	975,677.90	100.00	987,544.69	987,544.69	100.00
小计	261,781,626.98	17,133,767.80	6.55	154,854,351.62	11,073,556.48	7.15

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,474,292.44	8,788,457.57	6.00
1-2年	1,913,278.37	191,327.84	10.00
2-3年	4,535,041.67	1,360,512.50	30.00
3-4年	352,716.21	176,358.11	50.00
4-5年	11,866.79	9,493.43	80.00
5年以上	975,677.90	975,677.90	100.00
小计	154,262,873.38	11,501,827.35	7.46

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,073,556.48	6,060,211.32						17,133,767.80
小计	11,073,556.48	6,060,211.32						17,133,767.80

② 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	11,501,827.35	-428,270.87						11,073,556.48
小计	11,501,827.35	-428,270.87						11,073,556.48

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,767,682.28	3,734,145.07						11,501,827.35
小计	7,767,682.28	3,734,145.07						11,501,827.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宿迁经济技术开发区管理委员会	28,577,568.76	10.92	1,714,654.13
襄阳市城市污水治理公司	26,356,540.00	10.07	1,581,392.40
浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	24,209,120.00	9.25	1,452,547.20
宣城市城市管理综合执法局	21,371,565.69	8.16	1,282,293.94
浙江省浦江县财政局	17,857,750.00	6.82	1,071,465.00
小计	118,372,544.45	45.22	7,102,352.67

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省浦江县财政局	18,910,767.00	12.21	1,134,646.02
开化县住房和城乡建设局	16,279,642.66	10.51	976,778.56
宿迁经济技术开发区管理委员会	15,344,518.76	9.91	920,671.13
杭州康瑞迪贸易有限公司	11,918,530.73	7.70	1,191,853.07
瑞安市市政公用工程建设中心	10,217,034.70	6.60	613,022.08
小计	72,670,493.85	46.93	4,836,970.86

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

襄阳市城市污水治理公司	20,157,002.00	13.07	1,209,420.12
杭州康瑞迪贸易有限公司	17,321,970.73	11.23	1,039,318.24
开化县住房和城乡建设局	14,889,426.00	9.65	893,365.56
宿迁经济开发区管理委员会	14,291,398.76	9.26	857,483.93
宣城市住房和城乡建设局	10,651,116.36	6.90	639,066.98
小 计	77,310,913.85	50.11	4,638,654.83

### 3. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	2021. 9. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	7,850,000.00				7,850,000.00	
合 计	7,850,000.00				7,850,000.00	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,508,569.53				12,508,569.53	
合 计	12,508,569.53				12,508,569.53	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,364,286.00				10,364,286.00	
合 计	10,364,286.00				10,364,286.00	

#### (2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021. 09. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,910,000.00	13,228,569.53	9,564,286.00
小 计	1,910,000.00	13,228,569.53	9,564,286.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	2021. 9. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,522,242.73	85.47		2,522,242.73	2,807,732.14	94.35		2,807,732.14
1-2 年	346,012.59	11.72		346,012.59	67,987.46	2.28		67,987.46
2-3 年	28,038.20	0.95		28,038.20	100,058.00	3.36		100,058.00
3 年以上	54,867.80	1.86		54,867.80				
合计	2,951,161.32	100.00		2,951,161.32	2,975,777.60	100.00		2,975,777.60

(续上表)

账龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,460,938.94	91.40		2,460,938.94
1-2 年	231,555.70	8.60		231,555.70
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,692,494.64	100.00		2,692,494.64

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

###### 1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江明翰环保科技有限公司	579,230.45	19.63
浙江物产环保能源股份有限公司	300,000.00	10.17
圣奥科技股份有限公司	279,939.60	9.49
浙江大业新材料股份有限公司	189,298.84	6.41
国网江苏省电力有限公司	166,349.65	5.64

小 计	1,514,818.54	51.33
-----	--------------	-------

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	1,514,940.75	50.91
浙江德胜环保科技有限公司	161,700.00	5.43
杭钢集团	147,034.00	4.94
国网浙江遂昌县供电有限公司	146,979.09	4.94
国网江苏省电力有限公司	129,149.65	4.34
小 计	2,099,803.49	70.56

3) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
衢州凡利薄建材科技有限公司	356,042.00	13.22
国网江苏省电力有限公司	292,649.65	10.87
兰溪市丰源环保建材有限公司	269,750.40	10.02
武汉晋唐科技有限公司	256,800.00	9.54
国网浙江德清县供电有限公司	238,006.57	8.84
小 计	1,413,248.62	52.49

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,438,979.40	100.00	2,718,144.01	36.54	4,720,835.39
合 计	7,438,979.40	100.00	2,718,144.01	36.54	4,720,835.39

(续上表)

种 类	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	137,497,464.76	96.84			137,497,464.76
按组合计提坏账准备	4,480,641.45	3.16	2,033,884.67	45.39	2,446,756.78
合计	141,978,106.21	100.00	2,033,884.67	1.43	139,944,221.54

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	130,986,580.50	95.93			130,986,580.50
按组合计提坏账准备	5,551,898.57	4.07	2,379,518.34	42.86	3,172,380.23
合计	136,538,479.07	100.00	2,379,518.34	1.74	134,158,960.73

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收标的公司	计提理由
浙江紫汇资产管理有限公司	137,497,464.76			甘肃富蓝耐股权转让款及债权转让款	模拟款项,非真实应收款
小计	137,497,464.76				

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收标的公司	计提理由
浙江紫汇资产管理有限公司	130,986,580.50			甘肃富蓝耐股权转让款及债权转让款	模拟款项,非真实应收款
小计	130,986,580.50				

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年9月30日及2020年12月31日

组合名称	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,438,979.40	2,718,144.01	36.54	4,480,641.45	2,033,884.67	45.39
其中:1年以内	4,372,477.50	262,348.64	6.00	1,315,096.07	78,905.74	6.00
1-2年	111,201.00	11,120.10	10.00	727,126.50	72,712.65	10.00

2-3年	602,600.90	180,780.27	30.00	410.00	123.00	30.00
3-4年	410.00	205.00	50.00	486,879.40	243,439.70	50.00
4-5年	443,000.00	354,400.00	80.00	1,562,129.48	1,249,703.58	80.00
5年以上	1,909,290.00	1,909,290.00	100.00	389,000.00	389,000.00	100.00
小计	7,438,979.40	2,718,144.01	36.54	4,480,641.45	2,033,884.67	45.39

② 2019年12月31日

组合名称	2019.12.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,551,898.57	2,379,518.34	42.86
其中：1年以内	1,112,479.69	66,748.78	6.00
1-2年	410.00	41.00	10.00
2-3年	486,879.40	146,063.82	30.00
3-4年	3,562,129.48	1,781,064.74	50.00
4-5年	22,000.00	17,600.00	80.00
5年以上	368,000.00	368,000.00	100.00
小计	5,551,898.57	2,379,518.34	42.86

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,364,843.28	8,434,923.07	25,286,960.19
1-2年	111,201.00	24,901,607.00	58,296,815.00
2-3年	602,600.90	58,296,815.00	4,226,336.40
3-4年	410.00	4,226,336.40	48,338,367.48
4-5年	443,000.00	45,729,424.74	22,000.00
5年以上	1,909,290.00	389,000.00	368,000.00
合计	7,438,979.40	141,978,106.21	136,538,479.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-9月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	78,905.74	72,712.65	1,882,266.28	2,033,884.67
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,672.06	6,672.06		
--转入第三阶段		-60,260.09	60,260.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	190,114.96	-8,004.52	502,148.90	684,259.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	262,348.64	11,120.10	2,444,675.27	2,718,144.01

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	66,748.78	41.00	2,312,728.56	2,379,518.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-43,627.59	43,627.59		
--转入第三阶段		-40.99	40.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,784.58	29,085.05	-430,503.30	-345,633.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	78,905.77	72,712.65	1,882,266.25	2,033,884.67

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	15,398.60	51,687.94	1,532,821.80	1,599,908.34
期初数在本期				
--转入第二阶段	-24.60	24.60		
--转入第三阶段		-48,687.94	48,687.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,374.78	-51,671.54	779,906.76	779,610.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,748.78	41.00	2,312,728.56	2,379,518.34

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
股权转让款		26,112,100.00	26,112,100.00
押金保证金	6,075,624.50	4,064,222.00	4,987,290.00
应收暂付款	423,009.57	350,836.39	531,329.66
备用金	918,144.90	52,373.06	32,868.90
资金拆借款		111,385,364.76	104,874,480.50
其他	22,200.43	13,210.00	410.01
合 计	7,438,979.40	141,978,106.21	136,538,479.07

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 09 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
凤阳县公共资源交易中心	押金保证金	1,810,000.00	1年以内	24.33	108,600.00
常山县财政局非税收入结算户	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	13.44	1,000,000.00
浙江省建工集团有限责任公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	13.44	100,000.00
遂昌县住房和城乡建设局	押金保证金	300,000.00	2-3年	4.03	90,000.00
		300,000.00	4-5年	4.03	240,000.00
宁波钢铁有限公司	押金保证金	520,400.00	5年以上	7.00	520,400.00
小计		4,920,400.00		65.27	2,059,000.00

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江紫汇资产管理有限公司	资金拆借款	7,119,827.00	1年以内	5.01	
		24,174,480.50	1-2年	17.03	
		32,184,305.00	2-3年	22.67	
		3,739,457.00	3-4年	2.63	
		44,167,295.26	4-5年	31.11	
	股权转让款	26,112,100.00	2-3年	18.39	
浙江省建工集团有限责任公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	0.70	60,000.00
常山县财政局非税收入结算户	押金保证金	1,000,000.00	4-5年	0.70	800,000.00
遂昌县住房建设局	押金保证金	300,000.00	1-2年	0.21	30,000.00
		300,000.00	3-4年	0.21	150,000.00
宁波钢铁有限公司	押金保证金	520,400.00	4-5年	0.37	416,320.00
小计		140,617,864.76		99.03	1,456,320.00

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江紫汇资产管理 有限公司	资金拆借款	24,174,480.50	1年以内	17.71	
		32,184,305.00	1-2年	23.57	
		3,739,457.00	2-3年	2.74	
		44,776,238.00	3-4年	32.79	
	股权转让款	26,112,100.00	1-2年	19.12	
宿迁市公共资 源交易中心	押金保证金	2,000,000.00	3-4年	1.46	1,000,000.00
常山县财政局 非税收入结算 户	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	0.73	500,000.00
遂昌县住房建 设局	押金保证金	300,000.00	1年以内	0.22	18,000.00
		300,000.00	2-3年	0.22	90,000.00
宁波钢铁有限 公司	押金保证金	520,400.00	3-4年	0.38	260,200.00
小 计		135,106,980.50		98.94	1,868,200.00

#### 6. 存货

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	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	4,032,038.21		4,032,038.21	708,152.58		708,152.58
库存商品	14,947,920.38		14,947,920.38			
合同履约 成本	79,446.91		79,446.91			
合 计	19,059,405.50		19,059,405.50	708,152.58		708,152.58

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,089,954.28		1,089,954.28
库存商品	1,956,719.85		1,956,719.85
合同履约成本			
合 计	3,046,674.13		3,046,674.13

7. 其他流动资产

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	26,594,838.53		26,594,838.53	47,306,023.52		47,306,023.52
预缴企业所得税	343,698.99		343,698.99	1,080,752.19		1,080,752.19
预缴其他税费						
合 计	26,938,537.52		26,938,537.52	48,386,775.71		48,386,775.71

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	27,996,972.06		27,996,972.06
预缴企业所得税	197,755.56		197,755.56
预缴其他税费	455.70		455.70
合 计	28,195,183.32		28,195,183.32

8. 长期应收款

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,019,714,774.69		1,019,714,774.69	1,077,286,827.68		1,077,286,827.68
其中：未实现融资收益	264,159,218.69		264,159,218.69	310,620,160.68		310,620,160.68
合 计	755,555,556.00		755,555,556.00	766,666,667.00		766,666,667.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,138,759,083.13		1,138,759,083.13
其中：未实现融资收益	360,981,305.13		360,981,305.13
合 计	777,777,778.00		777,777,778.00

9. 其他非流动金融资产

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52
其中：权益工具投资	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52
合 计	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52	3, 757, 684. 52

## 10. 固定资产

### (1) 2021 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	14, 888, 268. 50	2, 508, 824. 59	5, 688, 706. 51	4, 755, 886. 19	27, 841, 685. 79
本期增加金额	59, 592. 87	121, 580. 61	271, 475. 19	254, 980. 11	707, 628. 78
1) 购置	59, 592. 87	121, 580. 61	271, 475. 19	254, 980. 11	707, 628. 78
本期减少金额		860, 330. 03		106, 736. 19	967, 066. 22
1) 处置或报废		860, 330. 03		106, 736. 19	967, 066. 22
期末数	14, 947, 861. 37	1, 770, 075. 17	5, 960, 181. 70	4, 904, 130. 11	27, 582, 248. 35
累计折旧					
期初数	6, 284, 350. 74	1, 822, 234. 89	3, 405, 448. 12	2, 532, 156. 50	14, 044, 190. 25
本期增加金额	540, 175. 09	153, 602. 64	486, 790. 48	302, 853. 43	1, 483, 421. 64
1) 计提	540, 175. 09	153, 602. 64	486, 790. 48	302, 853. 43	1, 483, 421. 64
本期减少金额		768, 738. 89		103, 534. 10	872, 272. 99
1) 处置或报废		768, 738. 89		103, 534. 10	872, 272. 99
期末数	6, 824, 525. 83	1, 207, 098. 64	3, 892, 238. 60	2, 731, 475. 83	14, 655, 338. 90
账面价值					
期末账面价值	8, 123, 335. 54	562, 976. 53	2, 067, 943. 10	2, 172, 654. 28	12, 926, 909. 45
期初账面价值	8, 603, 917. 76	686, 589. 70	2, 283, 258. 39	2, 223, 729. 69	13, 797, 495. 54

### (2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					

期初数	14,888,268.50	2,398,361.84	5,573,832.50	4,559,013.99	27,419,476.83
本期增加金额		115,762.75	114,874.01	740,525.20	971,161.96
1) 购置		115,762.75	114,874.01	740,525.20	971,161.96
本期减少金额		5,300.00		543,653.00	548,953.00
1) 处置或报废		5,300.00		543,653.00	548,953.00
期末数	14,888,268.50	2,508,824.59	5,688,706.51	4,755,886.19	27,841,685.79
累计折旧					
期初数	5,567,966.51	1,559,739.88	2,769,124.62	2,642,327.96	12,539,158.97
本期增加金额	716,384.23	267,636.01	636,323.50	370,507.02	1,990,850.76
1) 计提	716,384.23	267,636.01	636,323.50	370,507.02	1,990,850.76
本期减少金额		5,141.00		480,678.48	485,819.48
1) 处置或报废		5,141.00		480,678.48	485,819.48
期末数	6,284,350.74	1,822,234.89	3,405,448.12	2,532,156.50	14,044,190.25
账面价值					
期末账面价值	8,603,917.76	686,589.70	2,283,258.39	2,223,729.69	13,797,495.54
期初账面价值	9,320,301.99	838,621.96	2,804,707.88	1,916,686.03	14,880,317.86

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	13,691,309.86	2,263,758.91	5,487,308.61	4,403,883.68	25,846,261.06
本期增加金额	1,196,958.64	355,886.69	86,523.89	228,163.19	1,867,532.41
1) 购置	1,196,958.64	355,886.69	86,523.89	228,163.19	1,867,532.41
本期减少金额		221,283.76		73,032.88	294,316.64
1) 处置或报废		221,283.76		73,032.88	294,316.64
期末数	14,888,268.50	2,398,361.84	5,573,832.50	4,559,013.99	27,419,476.83
累计折旧					
期初数	4,891,810.94	1,311,144.77	2,164,740.60	2,351,032.00	10,718,728.31
本期增加金额	676,155.57	268,577.11	604,384.02	362,137.85	1,911,254.55

1) 计提	676,155.57	268,577.11	604,384.02	362,137.85	1,911,254.55
本期减少金额		19,982.00		70,841.89	90,823.89
1) 处置或报废		19,982.00		70,841.89	90,823.89
期末数	5,567,966.51	1,559,739.88	2,769,124.62	2,642,327.96	12,539,158.97
账面价值					
期末账面价值	9,320,301.99	838,621.96	2,804,707.88	1,916,686.03	14,880,317.86
期初账面价值	8,799,498.92	952,614.14	3,322,568.01	2,052,851.68	15,127,532.75

## 11. 使用权资产

2021年1-9月

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	4,963,887.20	4,963,887.20
本期增加金额	16,422,922.58	16,422,922.58
本期减少金额		
期末数	21,386,809.78	21,386,809.78
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,211,434.14	2,211,434.14
1) 计提	2,211,434.14	2,211,434.14
本期减少金额		
期末数	2,211,434.14	2,211,434.14
账面价值		
期末账面价值	19,175,375.64	19,175,375.64
期初账面价值	4,963,887.20	4,963,887.20

## 12. 无形资产

(1) 2021年1-9月

项 目	土地使用权	SBR 污水处理技术	特许经营权[注]	合同资产[注]	合 计
-----	-------	------------	----------	---------	-----

账面原值					
期初数	571,410.00	8,900,000.00	2,719,236,301.95	187,708,473.57	2,916,416,185.52
本期增加金额			276,590,225.24	145,388,966.38	421,979,191.62
1) 购置			5,319,558.06		5,319,558.06
2) 建造			29,144,928.10	145,388,966.38	174,533,894.48
3) 转入			242,125,739.08		242,125,739.08
本期减少金额				242,125,739.08	242,125,739.08
1) 处置					
2) 转出				242,125,739.08	242,125,739.08
期末数	571,410.00	8,900,000.00	2,995,826,527.19	90,971,700.87	3,096,269,638.06
累计摊销					
期初数	495,936.94	8,900,000.00	729,382,285.90		738,778,222.84
本期增加金额	21,427.92		106,679,785.84		106,701,213.76
1) 计提	21,427.92		106,679,785.84		106,701,213.76
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	517,364.86	8,900,000.00	836,062,071.74		845,479,436.60
账面价值					
期末账面价值	54,045.14		2,159,764,455.45	90,971,700.87	2,250,790,201.46
期初账面价值	75,473.06		1,989,854,016.05	187,708,473.57	2,177,637,962.68

[注]2021年1-9月期初数与2020年度期末数差异详见本财务报表附注十一(五)之说明

(2) 2020年度

项 目	土地使用权	SBR 污水处理技术	特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	571,410.00	8,900,000.00	2,625,757,027.79	2,635,228,437.79
本期增加金额			279,957,076.79	279,957,076.79
1) 购置			5,507,307.11	5,507,307.11
2) 建造			274,449,769.68	274,449,769.68
本期减少金额			14,268,193.85	14,268,193.85

1) 处置			14,268,193.85	14,268,193.85
期末数	571,410.00	8,900,000.00	2,891,445,910.73	2,900,917,320.73
累计摊销				
期初数	467,366.38	8,900,000.00	608,919,982.91	618,287,349.29
本期增加金额	28,570.56		124,687,697.45	124,716,268.01
1) 计提	28,570.56		124,687,697.45	124,716,268.01
本期减少金额			4,225,394.46	4,225,394.46
1) 处置			4,225,394.46	4,225,394.46
期末数	495,936.94	8,900,000.00	729,382,285.90	738,778,222.84
账面价值				
期末账面价值	75,473.06		2,162,063,624.83	2,162,139,097.89
期初账面价值	104,043.62		2,016,837,044.88	2,016,941,088.50

(3) 2019 年度

项 目	土地使用权	SBR 污水处理技术	特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	571,410.00	8,900,000.00	2,401,210,400.70	2,410,681,810.70
本期增加金额			224,546,627.09	224,546,627.09
1) 购置			12,283,241.07	12,283,241.07
2) 建造			212,263,386.02	212,263,386.02
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	571,410.00	8,900,000.00	2,625,757,027.79	2,635,228,437.79
累计摊销				
期初数	438,795.82	8,900,000.00	498,897,781.53	508,236,577.35
本期增加金额	28,570.56		110,022,201.38	110,050,771.94
1) 计提	28,570.56		110,022,201.38	110,050,771.94
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	467,366.38	8,900,000.00	608,948,553.47	618,287,349.29

账面价值				
期末账面价值	104,043.62		2,016,808,474.32	2,016,941,088.50
期初账面价值	132,614.18		1,902,312,619.17	1,902,445,233.35

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 9. 30		2020. 12. 31	
	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
资产减值损失	16,156,925.06	3,504,854.37	10,216,981.78	1,980,515.21
合 计	16,156,925.06	3,504,854.37	10,216,981.78	1,980,515.21

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	9,559,932.49	1,985,288.37
合 计	9,559,932.49	1,985,288.37

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 09. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资产减值损失	3,694,986.75	2,890,459.37	4,321,413.20
可抵扣亏损	11,696,199.37	21,007,991.49	16,678,219.02
小 计	15,391,186.12	23,898,450.86	20,999,632.22

#### (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

年 份	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020 年			1,095,245.60
2021 年		287,133.85	450,769.45
2022 年	310,885.22	8,762,295.67	11,170,522.96
2023 年	1,219,449.36	1,219,449.36	1,219,449.36
2024 年	2,241,846.70	2,241,846.70	2,742,231.65
2025 年	5,052,540.12	8,497,265.91	
2026 年	2,871,477.97		

小 计	11,696,199.37	21,007,991.49	16,678,219.02
-----	---------------	---------------	---------------

14. 其他非流动资产

项 目	2021. 9. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,655,121.63		6,655,121.63	22,225,746.84		22,225,746.84
装修款	5,094,165.14		5,094,165.14			
合 计	11,749,286.77		11,749,286.77	22,225,746.84		22,225,746.84

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	18,206,616.82		18,206,616.82
装修款			
合 计	18,206,616.82		18,206,616.82

15. 短期借款

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	40,004,277.78		
合 计	40,004,277.78		

16. 应付账款

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
工程设备款	124,320,482.97	110,049,681.02	112,038,942.22
货款	38,849,274.81	14,938,185.36	6,842,721.61
其他	1,791,207.36	1,270,854.42	1,713,268.55
合 计	164,960,965.14	126,258,720.80	120,594,932.38

17. 预收款项

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			427,997.67

合 计			427,997.67
-----	--	--	------------

18. 合同负债

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.04.30
货款	11,967,432.95	16,433,034.66	
合 计	11,967,432.95	16,433,034.66	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,284,388.77	68,156,622.56	58,694,085.03	20,746,926.30
离职后福利—设定 提存计划		7,067,971.22	7,067,971.22	
合 计	11,284,388.77	75,224,593.78	65,762,056.25	20,746,926.30

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,758,445.96	93,424,113.51	92,898,170.70	11,284,388.77
离职后福利—设定 提存计划		3,744,747.84	3,744,747.84	
辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合 计	10,758,445.96	97,198,861.35	96,672,918.54	11,284,388.77

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,406,710.44	74,910,438.87	74,558,703.35	10,758,445.96
离职后福利—设定 提存计划		7,921,409.24	7,921,409.24	
辞退福利		18,500.00	18,500.00	
合 计	10,406,710.44	82,850,348.11	82,498,612.59	10,758,445.96

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,841,126.26	52,824,360.93	43,499,199.36	20,166,287.83
职工福利费		4,624,343.00	4,624,343.00	
社会保险费		3,470,508.82	3,470,508.82	
其中：医疗保险费		3,304,395.62	3,304,395.62	
工伤保险费		131,549.99	131,549.99	
生育保险费		34,563.21	34,563.21	
住房公积金		5,638,282.00	5,638,282.00	
工会经费和职工教育经费	443,262.51	1,599,127.81	1,461,751.85	580,638.47
小 计	11,284,388.77	68,156,622.56	58,694,085.03	20,746,926.30

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,331,113.62	79,493,132.99	78,983,120.35	10,841,126.26
职工福利费		2,631,214.20	2,631,214.20	
社会保险费		3,738,820.73	3,738,820.73	
其中：医疗保险费		3,604,121.87	3,604,121.87	
工伤保险费		53,562.08	53,562.08	
生育保险费		81,136.78	81,136.78	
住房公积金		6,019,726.00	6,019,726.00	
工会经费和职工教育经费	427,332.34	1,541,219.59	1,525,289.42	443,262.51
小 计	10,758,445.96	93,424,113.51	92,898,170.70	11,284,388.77

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,124,402.72	60,148,411.88	59,941,700.98	10,331,113.62
职工福利费		2,988,905.07	2,988,905.07	
社会保险费		4,518,677.50	4,518,677.50	
其中：医疗保险费		3,933,993.15	3,933,993.15	
工伤保险费		196,100.16	196,100.16	

生育保险费		388,584.19	388,584.19	
住房公积金		5,921,299.00	5,921,299.00	
工会经费和职工教育经费	282,307.72	1,333,145.42	1,188,120.80	427,332.34
小计	10,406,710.44	74,910,438.87	74,558,703.35	10,758,445.96

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,990,917.05	4,990,917.05	
失业保险费		180,806.29	180,806.29	
企业年金缴费		1,896,247.88	1,896,247.88	
小计		7,067,971.22	7,067,971.22	

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,672,400.41	1,672,400.41	
失业保险费		50,889.69	50,889.69	
企业年金缴费		2,021,457.74	2,021,457.74	
小计		3,744,747.84	3,744,747.84	

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,518,310.82	6,518,310.82	
失业保险费		232,141.32	232,141.32	
企业年金缴费		1,170,957.10	1,170,957.10	
小计		7,921,409.24	7,921,409.24	

20. 应交税费

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	5,894,131.80	6,005,900.62	5,997,795.68
企业所得税	6,592,505.88	7,460,752.23	6,928,589.93

代扣代缴个人所得税	846.76	1,493,369.90	1,039,247.46
城市维护建设税	55,904.95	349,840.79	380,698.50
房产税	379,992.88	753,008.61	190,256.84
土地使用税	1,929,748.40	3,518,667.08	704,526.09
教育费附加	31,277.28	99,799.49	87,134.26
地方教育附加	20,851.52	66,532.98	58,089.73
印花税	415,965.00	28,523.16	27,699.28
合 计	15,321,224.47	19,776,394.86	15,414,037.77

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	8,200,000.00	209,300,000.00	3,071,261.68
其他应付款	911,669,448.15	1,184,477,507.58	1,186,778,164.25
合 计	919,869,448.15	1,393,777,507.58	1,189,849,425.93

### (2) 应付股利

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	8,200,000.00	209,300,000.00	3,071,261.68
小 计	8,200,000.00	209,300,000.00	3,071,261.68

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	22,570,890.28	21,996,745.11	20,458,819.18
拆借款	881,866,313.34	1,157,797,050.50	1,162,310,155.00
应付暂收款	4,670,435.11	3,390,198.94	3,003,184.80
应付租金	1,445,489.71	420,000.00	840,000.00
应付备用金	189,592.71	80,118.71	38,940.26
其他	926,727.00	793,394.32	127,065.01
合 计	911,669,448.15	1,184,477,507.58	1,186,778,164.25

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

① 2021 年 9 月 30 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江华洲环保科技有限公司	13,166,280.50	拆借款，尚未归还
小 计		

② 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江华洲环保科技有限公司	12,797,050.50	拆借款，尚未归还
小 计	12,797,050.50	

③ 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
浙江华洲环保科技有限公司	12,310,155.00	拆借款，尚未归还
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	50,000,000.00	拆借款，尚未归还
小 计	62,310,155.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	176,926,127.32	131,410,000.00	29,770,000.00
应付利息	233,124.70	196,749.98	44,572.30
合 计	177,159,252.02	131,606,749.98	29,814,572.30

23. 其他流动负债

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	32,284.50	15,256.23	
合 计	32,284.50	15,256.23	

24. 长期借款

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31

质押及保证借款	651,676,509.20	448,590,000.00	595,000,000.00
应付利息	846,748.04	671,389.06	877,285.84
合 计	652,523,257.24	449,261,389.06	595,877,285.84

25. 租赁负债

项 目	2021.9.30
尚未支付的租赁付款额	20,579,754.29
减：未确认融资费用	3,861,687.87
合 计	16,718,066.42

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	80,469,220.02	32,083,200.00	4,293,755.27	108,258,664.75
合 计	80,469,220.02	32,083,200.00	4,293,755.27	108,258,664.75

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	28,684,894.00	55,843,800.00	4,059,473.98	80,469,220.02
合 计	28,684,894.00	55,843,800.00	4,059,473.98	80,469,220.02

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	30,709,442.00		2,024,548.00	28,684,894.00
合 计	30,709,442.00		2,024,548.00	28,684,894.00

(2) 政府补助明细情况

1) 2021年1-9月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
临海污水处理项目专项补助	3,200,000.00		600,000.00	2,600,000.00	与资产相关

临海城市污水处理除臭系统专项补助	833,336.00		156,249.75	677,086.25	与资产相关
汉江流域襄阳段水污染防治项目	26,844,916.42		1,917,494.01	24,927,422.41	与资产相关
桐庐取水口迁移补助	227,010.00		12,161.25	214,848.75	与资产相关
开化城市污水处理厂清洁排放中央补助	29,363,957.60		954,063.00	28,409,894.60	与资产相关
遂昌清排项目专项资金	20,000,000.00		496,453.93	19,503,546.07	与资产相关
浦江县污水处理厂扩容和清洁排放改造项目（二厂）补助		17,250,000.00		17,250,000.00	与资产相关
瑞安管网迁改补偿		3,033,200.00		3,033,200.00	与资产相关
松阳污水处理厂清洁排放中央补助		11,800,000.00	157,333.33	11,642,666.67	与资产相关
小 计	80,469,220.02	32,083,200.00	4,293,755.27	108,258,664.75	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汉江流域襄阳段水污染防治项目	23,400,000.00	5,843,800.00	2,398,883.58	26,844,916.42	与资产相关
临海污水处理项目专项补助	4,000,000.00		800,000.00	3,200,000.00	与资产相关
临海城市污水处理除臭系统专项补助	1,041,669.00		208,333.00	833,336.00	与资产相关
桐庐取水口迁移补助	243,225.00		16,215.00	227,010.00	与资产相关
开化城市污水处理厂清洁排放中央补助		30,000,000.00	636,042.40	29,363,957.60	与资产相关
遂昌清排项目专项资金		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
小 计	28,684,894.00	55,843,800.00	4,059,473.98	80,469,220.02	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
临海污水处理项目专项补助资金	4,800,000.00		800,000.00	4,000,000.00	与资产相关
临海城市污水处理除臭系统专项补助资金	1,250,002.00		208,333.00	1,041,669.00	与资产相关
桐庐取水口迁移补助	259,440.00		16,215.00	243,225.00	与资产相关
汉江流域襄阳段水污染防治项目补助	24,400,000.00		1,000,000.00	23,400,000.00	与资产相关
小 计	30,709,442.00		2,024,548.00	28,684,894.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 27. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
杭州钢铁股份有限公司		628,855,000.00	628,855,000.00
浦华环保股份有限公司	13,145,000.00	13,145,000.00	13,145,000.00
杭钢集团	404,155,000.00		
菲达环保	224,700,000.00		
合 计	642,000,000.00	642,000,000.00	642,000,000.00

### (2) 其他说明

2020年12月11日，杭州钢铁股份有限公司（以下简称杭钢股份）与菲达环保签署《杭州钢铁股份有限公司与浙江菲达环保科技股份有限公司关于浙江富春紫光环保股份有限公司之股权转让协议》，并经公司2021年第一次临时股东大会决议通过，杭钢股份将其持有的公司35%股权作价54,520.31万元转让予菲达环保。公司于2021年2月23日办妥工商变更登记手续。

2020年12月11日，杭钢股份与杭钢集团签署《杭州钢铁股份有限公司与杭州钢铁集团有限公司关于浙江富春紫光环保股份有限公司之股权转让协议》，并经公司2021年第二次临时股东大会决议通过，杭钢股份将其持有的公司62.95%股权作价98,062.56万元转让予杭钢集团。公司于2021年4月29日办妥工商变更登记手续。

## 28. 资本公积

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00
合 计	455,144,000.00	455,144,000.00	455,144,000.00

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	52,579,605.64	52,579,605.64	31,611,762.56
合 计	52,579,605.64	52,579,605.64	31,611,762.56

### (2) 其他说明

2020年,根据公司章程规定,公司按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积20,967,843.08元。

2019年,根据公司章程规定,公司按2019年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积18,057,115.79元。

## 30. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
期初未分配利润	41,088,999.34	154,344,638.67	223,648,754.27
加:本期归属于母公司所有者的净利润	95,629,589.25	107,712,203.75	98,753,000.19
减:提取法定盈余公积		20,967,843.08	18,057,115.79
应付普通股股利		200,000,000.00	150,000,000.00
期末未分配利润	136,718,588.59	41,088,999.34	154,344,638.67

### (2) 其他说明

根据公司2020年度第二次临时股东大会决议,向公司全体股东分配股利200,000,000.00元。

根据公司2019年度第二次临时股东大会决议,向公司全体股东分配股利150,000,000.00元。

元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务收入	631,537,607.76	422,238,827.97	516,221,786.05	311,661,823.18	481,115,319.81	290,901,936.83
其他业 务收入	469,432.22		170,721.94		729,336.59	57,463.03
合 计	632,007,039.98	422,238,827.97	516,392,507.99	311,661,823.18	481,844,656.40	290,959,399.86

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021 年 1-9 月

报告分部	金额
主要产品类型	
污水处理业务	453,670,141.97
销售环保设备	37,725,663.73
建造服务	137,980,961.25
其他	2,630,273.03
小 计	632,007,039.98
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	40,355,936.76
服务（在某一时段内提供）	591,651,103.22
小 计	632,007,039.98

2) 2020 年度

报告分部	金额
主要产品类型	
污水处理业务	512,531,922.83
销售环保设备	225,663.72
其他	3,634,921.44

小 计	516,392,507.99
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	3,860,585.16
服务（在某一时段内提供）	512,531,922.83
小 计	516,392,507.99

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
襄阳市城市污水治理公司	66,416,466.02	10.51
凤阳县水务局	63,957,850.08	10.12
浙江省浦江县财政局	60,447,026.52	9.56
浦江县住房和城乡建设局	43,876,352.94	6.94
临海市住房和城乡建设局	39,968,718.01	6.32
小 计	274,666,413.57	43.45

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
襄阳市城市污水治理公司	86,529,596.24	16.76
浙江省浦江县财政局	49,479,524.45	9.58
瑞安市市政公用建设局	37,775,093.37	7.32
宿迁经济技术开发区管理委员会	33,211,688.72	6.43
宁波钢铁有限公司	33,079,241.87	6.41
小 计	240,075,144.65	46.50

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
襄阳市城市污水治理公司	62,100,951.37	12.89
浙江省浦江县财政局	49,224,815.74	10.22
杭州康瑞迪贸易有限公司	36,212,097.24	7.52
宁波钢铁有限公司	33,319,981.23	6.92

瑞安市市政公用建设局	33,019,838.93	6.85
小 计	213,877,684.51	44.40

## 2. 税金及附加

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
土地使用税	4,055,664.75	7,609,920.08	5,156,578.50
城市维护建设税	597,293.89	1,343,454.06	1,804,599.35
房产税	713,131.54	1,232,125.48	878,029.00
教育费附加	297,613.26	756,535.77	823,917.36
地方教育附加	198,415.11	504,367.79	537,469.01
环保税	710,892.10	575,149.73	222,214.56
印花税	297,026.05	599,329.85	141,875.07
车船使用税	8,193.08	9,912.72	10,832.43
合 计	6,878,229.78	12,630,795.48	9,575,515.28

## 3. 管理费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	29,564,763.63	39,291,861.00	35,082,269.74
办公差旅及招待费	5,204,579.41	6,064,610.77	6,567,384.58
房租水电费	359,649.69	1,320,374.78	1,390,898.43
中介机构费	1,543,375.15	1,240,113.79	353,005.41
折旧及摊销	1,189,414.72	554,181.81	524,792.01
业务宣传费	275,631.57	137,253.25	146,761.51
其他	1,359,745.11	1,303,901.50	1,451,612.88
合 计	39,497,159.28	49,912,296.90	45,516,724.56

## 4. 研发费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	12,186,195.80	17,058,220.65	18,058,200.61

房屋租金	807,933.27	1,058,158.99	1,180,863.75
折旧费	5,449.22	187,989.68	207,802.82
合 计	12,999,578.29	18,304,369.32	19,446,867.18

#### 5. 财务费用

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利息收入	-37,616,916.41	-49,675,311.33	-44,428,231.16
汇兑损益		-4,682.00	-3,520.06
手续费	379,972.12	157,559.12	96,875.81
利息支出	63,048,564.50	72,087,289.84	58,868,591.88
合 计	25,811,620.21	22,564,855.63	14,533,716.47

#### 6. 其他收益

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	4,293,755.27	4,059,473.98	2,024,548.00
与收益相关的政府补助[注]	4,279,043.97	16,222,589.91	15,307,526.54
代扣个人所得税手续费返还	33,886.05	80,453.56	
合 计	8,606,685.29	20,362,517.45	17,332,074.54

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 7. 投资收益

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
拆借利息收入	2,377,376.00	6,819,827.00	6,214,683.00
合 计	2,377,376.00	6,819,827.00	6,214,683.00

#### 8. 信用减值损失

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
坏账损失	-6,744,470.66	773,904.54	-4,513,755.07

合 计	-6,744,470.66	773,904.54	-4,513,755.07
-----	---------------	------------	---------------

#### 9. 资产处置收益

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
无形资产处置收益		6,728,929.00	
固定资产处置收益		21,103.96	
合 计		6,750,032.96	

#### 10. 营业外收入

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
罚没收入	12,500.00	9,610.00	315,963.67
电费容量费返还			206,340.75
非流动资产毁损报废利得	1,652.28	21,191.36	
无需支付款项			50,000.00
其他	7,134.54	43,273.23	28,822.23
合 计	21,286.82	74,074.59	601,126.65

#### 11. 营业外支出

项 目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
滞纳金	127,342.48	1,643,965.36	276.77
捐赠支出	100,000.00	68,746.20	130,000.00
非流动资产毁损报废损失	91,591.14	48,184.32	2,508.99
赔偿款		28,000.00	1,950,000.00
水利建设专项资金	130,513.43	11,883.93	10,621.40
其他	2,410.20		400.00
合 计	451,857.25	1,800,779.81	2,093,807.16

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	25,343,199.77	23,918,772.12	19,421,776.82
递延所得税费用	-1,524,339.16	4,773.16	-1,003,208.69
合 计	23,818,860.61	23,923,545.28	18,418,568.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	128,390,644.65	134,297,944.21	119,352,755.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,097,661.16	33,574,486.02	29,838,188.76
子公司适用不同税率的影响	-5,595,397.97	-6,047,579.98	-8,294,597.64
调整以前期间所得税的影响	-157,011.25	104,532.26	193,296.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,353.31	1,142,145.13	448,172.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,199,688.58	-4,507,647.64	-3,660,867.95
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	514,943.94	56,240.64	428,476.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-398,631.15	-534,100.83
所得税费用	23,818,860.61	23,923,545.28	18,418,568.13

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
收回押金保证金	2,935,691.24	10,936,174.78	12,638,307.54
收回保函保证金	21,482,456.00	13,957,895.00	3,600,000.00
收到银行利息收入	2,400,064.51	2,164,797.57	2,466,792.89
收到政府补助	32,564,148.52	57,278,525.75	1,535,588.30
备用金等个人往来款	159,474.00	372,700.00	
应付暂收款	1,123,081.77	45,889.59	
收回质押的定期存款	607,000.00		
其他	101,304.15	1,447,027.46	496,204.88
合 计	61,373,220.19	86,203,010.15	20,736,893.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
付现押金保证金	4,392,148.57	8,475,384.88	20,796,211.88
保函保证金	3,000,000.00	22,982,456.00	853.59
付现费用	7,119,199.16	10,522,849.29	10,369,142.31
备用金	885,771.84	351,025.71	
罚没支出及税收滞纳金	127,341.00	1,643,965.36	1,950,000.00
应收暂付款	323,011.31		
其他	1,057,194.18	829,483.85	488,274.86
合 计	16,904,666.06	44,805,165.09	33,604,482.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
管网融资租赁租金收入	43,477,935.71	53,543,369.82	63,678,926.46
浙江紫汇资产管理有限公司借款	119,110,724.43	608,942.74	1,500,000.00
合 计	162,588,660.14	54,152,312.56	65,178,926.46

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
浙江紫汇资产管理有限公司借款	5,347,983.67	300,000.00	8,500,000.00
合 计	5,347,983.67	300,000.00	8,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
收到杭钢集团资金拆借款	1,205,000,000.00		
收到杭州钢铁股份有限公司资金拆借款		1,210,000,000.00	1,120,000,000.00
收到林景平资金拆借款	440,000.00		

合 计	1, 205, 440, 000. 00	1, 210, 000, 000. 00	1, 120, 000, 000. 00
-----	----------------------	----------------------	----------------------

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
支付杭州钢铁股份有限公司资金拆借款及利息	1, 161, 187, 437. 51	1, 214, 741, 645. 83	937, 941, 941. 66
支付浙江德清杭钢富春再生科技有限公司资金拆借款及利息		52, 078, 333. 34	2, 205, 208. 34
支付杭钢集团资金拆借款	355, 000, 000. 00		
合 计	1, 516, 187, 437. 51	1, 266, 819, 979. 17	940, 147, 150. 00

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	104, 571, 784. 04	110, 374, 398. 93	100, 934, 186. 88
加: 资产减值准备	6, 744, 470. 66	-773, 904. 54	4, 513, 755. 07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 483, 421. 64	1, 990, 850. 76	1, 906, 773. 78
无形资产摊销	106, 701, 213. 76	124, 716, 268. 01	110, 050, 771. 94
使用权资产折旧	2, 211, 434. 14		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1, 652. 28	-6, 750, 032. 96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91, 591. 14	26, 992. 96	2, 508. 99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	27, 827, 434. 82	24, 572, 094. 08	16, 409, 975. 55
投资损失(收益以“-”号填列)	-2, 377, 376. 00	-6, 819, 827. 00	-6, 214, 683. 00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1, 524, 339. 16	4, 773. 16	-1, 003, 208. 69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			

号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,351,252.92	2,338,521.55	-1,860,767.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,740,985.89	-36,151,629.21	-67,621,271.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,324,778.25	91,327,770.67	5,592,804.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	216,960,522.20	304,856,276.41	162,710,846.26
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	149,742,449.02	170,353,439.23	204,946,815.40
减: 现金的期初余额	170,353,439.23	204,946,815.40	245,712,085.89
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-20,610,990.21	-34,593,376.17	-40,765,270.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	149,744,449.02	170,353,439.23	204,946,815.40
其中: 库存现金	3,778.41	5,685.89	63,942.97
可随时用于支付的银行存款	149,738,670.61	170,347,753.34	204,882,872.43
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
2) 期末现金及现金等价物余额	149,742,449.02	170,353,439.23	204,946,815.40

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2021年9月末货币资金中包含汽车ETC押金7,000.00元,电费押金134,145.39元,保函保证金4,500,000.00元;2020年期末货币资金中包含汽车ETC押金5,000.00元,电费押金133,941.05元,质押的定期存款607,000.00元,保函保证金22,982,456.00元;2019年期末货币资金中包含包含汽车ETC押金5,000.00元,电费押金133,737.02元,质押的定期存款607,000.00元,保函保证金13,957,895.00元。该等货币资金使用受限,不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年9月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,000.00	汽车 ETC 押金
	134,145.39	电费质押金
	4,500,000.00	保函保证金
长期应收款	750,000,000.00	质押担保
合 计	754,641,145.39	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,000.00	汽车 ETC 押金
	133,941.05	电费质押金
	607,000.00	质押的定期存款
	22,982,456.00	保函保证金
长期应收款	500,000,000.00	质押担保
合 计	523,728,397.05	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,000.00	汽车 ETC 押金
	133,737.02	电费质押金
	607,000.00	质押的定期存款
	13,957,895.00	保函保证金
长期应收款	500,000,000.00	质押担保
合 计	514,703,632.02	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-9月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
临海污水处理项目专项补助	3,200,000.00		600,000.00	2,600,000.00	其他收益	[注 1]
临海城市污水处理除臭系统专项补助	833,336.00		156,249.75	677,086.25	其他收益	[注 2]
汉江流域襄阳段水污染防治项目	26,844,916.42		1,917,494.01	24,927,422.41	其他收益	[注 3]
桐庐取水口迁移补助	227,010.00		12,161.25	214,848.75	其他收益	[注 4]
开化城市污水处理厂清洁排放中央补助	29,363,957.60		954,063.00	28,409,894.60	其他收益	[注 5]
遂昌清排项目专项资金	20,000,000.00		496,453.93	19,503,546.07	其他收益	[注 6]
浦江县污水处理厂扩容和清洁排放改造项目（二厂）		17,250,000.00		17,250,000.00	其他收益	[注 7]
瑞安管网迁改补偿		3,033,200.00		3,033,200.00	其他收益	[注 8]
松阳污水处理厂清洁排放中央补助		11,800,000.00	157,333.33	11,642,666.67	其他收益	[注 9]
小计	80,469,220.02	32,083,200.00	4,293,755.27	108,258,664.75		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税	3,383,798.89	其他收益	增值税退税
增值税加计抵减及扣除	406,999.27	其他收益	增值税加计抵减及扣除
监控设施运行补助	122,200.00	其他收益	监控设施运行补助
稳岗补贴	103,291.09	其他收益	稳岗补贴
小升规奖励	100,000.00	其他收益	
电费补贴	92,399.50	其他收益	

其他	70,355.22	其他收益	
小 计	4,279,043.97		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
临海污水处理项目专项 补助	4,000,000.00		800,000.00	3,200,000.00	其他收益	[注 1]
临海城市污水处理除臭 系统专项补助	1,041,669.00		208,333.00	833,336.00	其他收益	[注 2]
汉江流域襄阳段水污染 防治项目	23,400,000.00	5,843,800.00	2,398,883.58	26,844,916.42	其他收益	[注 3]
桐庐取水口迁移补助	243,225.00		16,215.00	227,010.00	其他收益	[注 4]
开化城市污水处理厂清 洁排放中央补助		30,000,000.00	636,042.40	29,363,957.60	其他收益	[注 5]
遂昌污水处理厂清排改 造项目补助		20,000,000.00		20,000,000.00		[注 6]
小 计	28,684,894.00	55,843,800.00	4,059,473.98	80,469,220.02		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	14,453,304.16	其他收益	增值税退税
稳岗补贴	330,478.33	其他收益	稳岗补贴
社保返还	327,150.66	其他收益	社会保险费部分返还
土地使用税返还	300,000.00	其他收益	土地使用税返还
在线监测维运补 助	202,100.00	其他收益	污染源在线监测维运补助
2019 年度小升规 工业企业奖励	200,000.00	其他收益	
除臭补贴	150,000.00	其他收益	
疫情补贴	64,548.81	其他收益	
涉企两直资金补 助	50,000.00	其他收益	
以工代训补贴	40,600.00	其他收益	
统计局奖励	40,000.00	其他收益	

其他	64,407.95	其他收益	
小 计	16,222,589.91		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
临海污水处理项目专项补助资金	4,800,000.00		800,000.00	4,000,000.00	其他收益	[注 1]
临海城市污水处理除臭系统专项补助资金	1,250,002.00		208,333.00	1,041,669.00	其他收益	[注 2]
汉江流域襄阳段水污染防治项目	24,400,000.00		1,000,000.00	23,400,000.00	其他收益	[注 3]
桐庐取水口迁移补助	259,440.00		16,215.00	243,225.00	其他收益	[注 4]
小 计	30,709,442.00		2,024,548.00	28,684,894.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	13,222,859.44	其他收益	增值税退税
运维补助专项资金	483,000.00	其他收益	运维补助专项资金
社保返还	430,927.80	其他收益	
污染源在线监控补助	355,000.00	其他收益	
污泥补贴	280,000.00	其他收益	
土地使用税返还	217,672.43	其他收益	土地使用税返还
稳岗补贴	125,160.47	其他收益	稳岗补贴
除臭补贴	100,000.00	其他收益	临海市住房和城乡建设规划局拨付的除臭系统运维费
房产税返还	55,656.40	其他收益	房产税返还
退役士兵创业就业税收优惠	36,000.00	其他收益	根据财政部、税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知（财税〔2019〕21号）
印花税退税	1,250.00	其他收益	
小 计	15,307,526.54		

[注 1]根据国家发展和改革委员会《关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2010 年第二批中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2010〕1456 号), 子公司临海市富春紫光污水处理有限公司于 2010 年收到浙江省临海市建设规划局拨付的临海市城市污水处理二期工程及中水回用项目专项补助资金 1,000 万元。工程于 2012 年 7 月完工, 该公司将收到的上述与资产相关的政府补助按资产的预计使用年限摊销, 2021 年 1-9 月摊销 60 万元, 2020 年摊销 80 万元, 2019 年摊销 80 万元, 累计摊销 740 万元

[注 2]根据临海市人民政府与子公司临海市富春紫光污水处理有限公司签订的《临海市城市污水处理厂除臭系统项目调整建设及运营补贴协议》, 临海市城市污水处理厂二期(一阶段)工程除臭系统建设费用采用政府补贴方式, 工程补贴费用总计 250 万元。工程于 2013 年 1 月完工, 该公司将收到的上述与资产相关的政府补助按资产的预计使用年限摊销, 2021 年 1-9 月摊销 15.62 万元, 2020 年摊销 20.83 万元, 2019 年摊销 20.83 万元, 累计摊销 182.29 万元

[注 3]根据襄阳市人民政府与子公司襄阳富春紫光污水处理有限公司签订的《襄阳市鱼梁洲污水处理厂一级 A 提标改造项目 BOT 项目协议》, 襄阳市鱼梁洲污水一级 A 提标改造项目 BOT 项目项目建设费用采用政府补贴方式, 工程补贴费用 3,050 万元。2018 年收到 2,440 万元, 又于 2020 年收到该笔补助的尾款 584.38 万元, 该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益。该工程于 2019 年 7 月投入使用, 2021 年 1-9 月摊销 191.75 万元, 2020 年摊销 239.89 万元, 2019 年摊销 100.00 万元, 累计摊销 557.25 万元

[注 4]根据富春江镇人民政府《关于将桐庐富春江水务有限公司取水口迁移改造项目列入 2012 年奖补政策的通知》(富政〔2012〕93 号), 子公司桐庐富春江紫光水务有限公司于 2013 年收到工程奖补金 32.43 万元。工程于 2014 年 9 月完工, 该公司将收到的上述与资产相关的政府补助按资产的预计使用年限摊销, 2021 年 1-9 月摊销 1.22 万元, 2020 年摊销 1.62 万元, 2019 年摊销 1.62 万元, 累计摊销 10.95 万元

[注 5]根据中华人民共和国生态环境部办公厅《关于开展 2019 年度中央环保投资项目储备库建设的通知》(环办科财函[2019]474 号), 子公司开化富春紫光水务有限公司于 2020 年收到住建局支付城市污水处理厂清洁排放的中央补助资金 3,000 万元。该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 按该项资产的预计使用年限摊销计入损益, 2021 年 1-9 月摊销 95.41 万元, 2020 年摊销 63.60 万元, 累计摊销 159.01 万元

[注 6]根据浙江省财政厅、浙江省生态环境厅《关于下达 2019 中央大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治专项资金的通知》(浙财建[2019]98 号), 子公司遂昌富春紫光水务有

公司于 2020 年收到污水处理厂清洁排放项目补助资金 2,000 万元, 该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 该工程于 2021 年 3 月投入使用, 2021 年 1-9 月摊销 49.65 万元, 2020 年末进行摊销, 累计摊销 49.65 万元

[注 7] 根据浙江省财政厅、浙江省生态环境厅《关于下达 2020 中央大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治专项资金的通知》(浙财建[2019]154 号), 子公司浦江紫光水务有限公司于 2021 年收到浦江县污水处理厂扩容和清洁排放改造项目二厂的中央补助资金 1,725 万元。该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 待相关资产达到预定可使用状态后按照其预计使用年限进行摊销, 2021 年 1-9 月未进行摊销

[注 8] 根据瑞市政建[2021]59 号, 子公司瑞安市富春紫光污水处理有限公司于 2021 年收到瑞安市江南污水处理系统管线改造工程的补助资金 303.32 万元, 该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 待相关资产达到预定可使用状态后按照其预计使用年限进行摊销, 2021 年 1-9 月未进行摊销

[注 9] 根据《关于松阳县污水处理厂清洁排放技术改造工程中央补助资金使用的补充协议》, 子公司松阳富春紫光水务有限公司于 2021 年收到工程建设中央补助资金 1,180 万元, 该公司将其作为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 该工程于 2021 年 8 月投入使用, 2021 年 1-9 月摊销 15.73 万元, 累计摊销 15.73 万元。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,572,799.24	20,282,063.89	17,332,074.54

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
浙江富春紫光环保科技有限公司	新设	2020-12-31	14,000,000.00	70%

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桐庐富春江紫光水务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生态保护和环境治理业	70.48		设立
临海市富春紫光污水处理有限公司	浙江台州	浙江台州	生态保护和环境治理业	80.00		设立
盱眙富春紫光污水处理有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生态保护和环境治理业	90.00		设立
象山富春紫光污水处理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生态保护和环境治理业	90.00		设立
襄阳富春紫光污水处理有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	生态保护和环境治理业	100.00		设立
宿迁富春紫光污水处理有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	生态保护和环境治理业	100.00		设立
凤阳县富春紫光污水处理有限公司	安徽滁州	安徽滁州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
宣城富春紫光污水处理有限公司	安徽宣城	安徽宣城	生态保护和环境治理业	100.00		设立
三门富春紫光污水处理有限公司	浙江台州	浙江台州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
龙游富春紫光污水处理有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
常山富春紫光污水处理有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生态保护和环境治理业	90.00		设立
青田富春紫光污水处理有限公司	浙江丽水	浙江丽水	生态保护和环境治理业	100.00		设立
福州富春紫光污水处理有限公司	福建福州	福建福州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
滁州求是环境检测咨询服务有限公司	安徽滁州	安徽滁州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
德清富春紫光水务有限公司	浙江湖州	浙江湖州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	生态保护和环境治理业	58.56		设立

瑞安市富春紫光水务有限公司	浙江温州	浙江温州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
开化富春紫光水务有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生态保护和环境治理业	100.00		设立
浦江富春紫光水务有限公司	浙江金华	浙江金华	生态保护和环境治理业	65.00		设立
宁波富春紫光水务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生态保护和环境治理业	100.00		设立
遂昌富春紫光水务有限公司	浙江丽水	浙江丽水	生态保护和环境治理业	100.00		设立
桐庐紫光水务有限公司	杭州桐庐	杭州桐庐	生态保护和环境治理业	61.00		设立
松阳富春紫光水务有限公司	浙江丽水	浙江丽水	生态保护和环境治理业	100.00		设立
浙江富春紫光环保科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	环保咨询服务	70.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021年1-9月	2020年度	2019年度
桐庐富春江紫光水务有限公司	29.52	-220,541.92	1,235,721.88	-332,049.42
临海市富春紫光污水处理有限公司	20.00	1,256,230.95	7,124.54	251,372.70
盱眙富春紫光污水处理有限公司	10.00	223,842.82	337,011.19	355,738.00
象山富春紫光污水处理有限公司	10.00	479,902.61	640,509.76	568,260.01
常山富春紫光污水处理有限公司	9.99	379,798.32	251,210.71	257,877.94
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	41.44		-854,061.47	-734,592.60
浦江富春紫光水务有限公司	35.00	6,923,706.77	1,183,045.24	1,994,388.48
桐庐紫光水务有限公司	39.00	76,858.08	-138,366.67	-179,808.42
浙江富春紫光环保科技有限公司	30.00	-177,602.84		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度
桐庐富春江紫光水务有限公司			

临海市富春紫光污水处理有限公司		5,600,000.00	
盱眙富春紫光污水处理有限公司		1,500,000.00	
象山富春紫光污水处理有限公司		2,200,000.00	
常山富春紫光污水处理有限公司			
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司			
浦江富春紫光水务有限公司			
桐庐紫光水务有限公司			
浙江富春紫光环保科技有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
桐庐富春江紫光水务有限公司	1,686,499.70	1,907,041.62	671,319.74
临海市富春紫光污水处理有限公司	3,735,984.05	2,479,753.10	8,072,628.56
盱眙富春紫光污水处理有限公司	1,096,330.14	872,487.32	2,035,476.13
象山富春紫光污水处理有限公司	1,620,769.44	1,140,866.83	2,700,357.07
常山富春紫光污水处理有限公司	5,825,082.73	5,445,284.41	5,194,073.70
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	14,366,470.00	12,559,465.65	13,413,527.12
浦江富春紫光水务有限公司	71,097,783.78	64,174,077.01	62,991,031.77
桐庐紫光水务有限公司	4,755,950.58	4,679,092.50	4,817,459.17
浙江富春紫光环保科技有限公司	-177,602.84		

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.09.30					
	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
桐庐富春江紫光水务有限公司	1,022,903.42	9,022,920.81	10,045,824.23	4,118,722.01	214,848.75	4,333,570.76
临海市富春紫光污水处理有限公司	16,953,246.62	310,768,496.20	327,721,742.82	305,764,736.46	3,277,086.25	309,041,822.71
盱眙富春紫光污水处理有限公司	2,958,508.83	35,042,398.33	38,000,907.16	27,037,605.70		27,037,605.70
象山富春紫光污	14,850,707.04	14,488,161.97	29,338,869.01	13,131,174.30		13,131,174.30

水处理有限公司						
常山富春紫光污水处理有限公司	20,021,863.29	48,994,138.75	69,016,002.04	10,717,166.64		10,717,166.64
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	12,395,663.12	69,626,615.12	82,022,278.24	53,756,853.65		53,756,853.65
浦江富春紫光水务有限公司	30,037,363.47	874,653,675.17	904,691,038.64	286,173,349.42	415,381,164.17	701,554,513.59
桐庐紫光水务有限公司	3,901,562.15	34,623,379.16	38,524,941.31	26,330,196.23		26,330,196.23
浙江富春紫光环保科技有限公司	13,573,378.03		13,573,378.03	165,387.49		165,387.49

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
桐庐富春江紫光水务有限公司	2,513,633.91	9,743,319.13	12,256,953.04	5,570,692.75	227,010.00	5,797,702.75
临海市富春紫光污水处理有限公司	29,803,957.60	286,066,898.79	315,870,856.39	299,438,755.02	4,033,336.00	303,472,091.02
盱眙富春紫光污水处理有限公司	3,836,736.97	37,888,912.76	41,725,649.73	33,000,776.52		33,000,776.52
象山富春紫光污水处理有限公司	17,021,328.38	16,954,860.58	33,976,188.96	22,567,520.36		22,567,520.36
常山富春紫光污水处理有限公司	17,311,970.23	43,986,184.41	61,298,154.64	6,800,724.01		6,800,724.01
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	9,686,638.65	72,254,949.30	81,941,587.95	52,221,461.69		52,221,461.69
浦江富春紫光水务有限公司	35,977,194.36	843,756,109.52	879,733,303.88	298,193,517.58	398,185,280.58	696,378,798.16
桐庐紫光水务有限公司	4,230,370.46	35,836,619.66	40,066,990.12	28,069,317.03		28,069,317.03
浙江富春紫光环保科技有限公司						

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
桐庐富春江紫光水务有限公司	5,169,345.54	20,728,388.25	25,897,733.79	23,380,768.10	243,225.00	23,623,993.10

临海市富春紫光污水处理有限公司	14,773,126.71	216,722,476.29	231,495,603.00	186,090,791.31	5,041,669.00	191,132,460.31
盱眙富春紫光污水处理有限公司	3,949,426.02	41,275,542.54	45,224,968.56	24,870,207.22		24,870,207.22
象山富春紫光污水处理有限公司	7,859,768.92	19,835,830.81	27,695,599.73	692,028.74		692,028.74
常山富春紫光污水处理有限公司	26,860,774.81	26,559,162.08	53,419,936.89	1,436,876.49		1,436,876.49
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	6,070,712.73	71,856,407.07	77,927,119.80	46,146,034.40		46,146,034.40
浦江富春紫光水务有限公司	13,705,468.88	767,854,604.18	781,560,073.06	78,819,725.85	522,765,970.76	601,585,696.61
桐庐紫光水务有限公司	5,845,748.50	37,122,678.15	42,968,426.65	30,615,967.23		30,615,967.23
浙江富春紫光环保科技有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桐庐富春江紫光水务有限公司	3,336,027.58	-746,996.82	-746,996.82	1,311,178.80
临海市富春紫光污水处理有限公司	71,960,295.92	6,281,154.74	6,281,154.74	31,536,677.39
盱眙富春紫光污水处理有限公司	11,847,169.84	2,238,428.25	2,238,428.25	6,082,373.76
象山富春紫光污水处理有限公司	14,397,735.85	4,799,026.11	4,799,026.11	10,341,764.01
常山富春紫光污水处理有限公司	13,989,053.50	3,801,404.77	3,801,404.77	7,120,714.22
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	8,476,234.44	-1,454,701.67	-1,454,701.67	245,465.13
浦江富春紫光水务有限公司	104,323,379.46	19,782,019.33	19,782,019.33	62,191,202.60
桐庐紫光水务有限公司	4,816,384.87	197,071.99	197,071.99	3,014,083.15
浙江富春紫光环保科技有限公司		-592,009.46	-592,009.46	-426,948.07

(续上表)

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
桐庐富春江紫光水	5,847,325.05	4,185,509.60	4,185,509.60	2,728,860.04

务有限公司				
临海市富春紫光污水处理有限公司	38,709,828.48	35,622.68	35,622.68	8,167,148.70
盱眙富春紫光污水处理有限公司	15,557,739.22	3,370,111.87	3,370,111.87	9,249,033.14
象山富春紫光污水处理有限公司	18,703,108.22	6,405,097.61	6,405,097.61	9,215,226.45
常山富春紫光污水处理有限公司	10,775,535.82	2,514,370.23	2,514,370.23	4,964,482.57
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	10,446,843.85	-2,060,959.14	-2,060,959.14	146,018.51
浦江富春紫光水务有限公司	49,493,744.45	3,380,129.27	3,380,129.27	8,989,065.11
桐庐紫光水务有限公司	5,885,855.36	-354,786.33	-354,786.33	2,946,770.26
浙江富春紫光环保科技有限公司				

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桐庐富春江紫光水务有限公司	7,517,038.15	-1,124,683.52	-1,124,683.52	2,498,440.80
临海市富春紫光污水处理有限公司	18,751,380.86	1,256,863.51	1,256,863.51	-51,890.97
盱眙富春紫光污水处理有限公司	15,206,133.64	3,557,379.96	3,557,379.96	6,608,591.95
象山富春紫光污水处理有限公司	17,657,635.21	5,682,600.13	5,682,600.13	6,959,502.15
常山富春紫光污水处理有限公司	10,277,392.83	2,581,102.65	2,581,102.65	131,458.11
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	8,932,182.00	-1,772,665.54	-1,772,665.54	4,831,333.24
浦江富春紫光水务有限公司	49,224,815.74	5,698,252.79	5,698,252.79	22,650,887.68
桐庐紫光水务有限公司	5,120,552.77	-461,047.22	-461,047.22	52,021.77
浙江富春紫光环保科技有限公司				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年09月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的45.22%(2020年12月31日:46.93%;2019年12月31日:50.36%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021.09.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	869,686,787.04	963,690,449.73	251,879,928.10	196,936,661.35	189,826,592.02
应付账款	164,960,965.14	164,960,965.14	164,960,965.14		
其他应付款	919,869,448.15	919,869,448.15	919,869,448.15		

租赁负债	16,718,066.42	16,718,066.42	16,718,066.42		
小 计	1,971,235,266.75	2,065,238,929.44	1,353,428,407.81	196,936,661.35	189,826,592.02

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	580,868,139.04	679,145,216.38	160,886,417.36	302,194,643.56	216,064,155.46
应付账款	126,258,720.80	126,258,720.80	126,258,720.80		
其他应付款	1,393,777,507.58	1,393,777,507.58	1,393,777,507.58		
小 计	2,100,904,367.42	2,199,181,444.76	1,680,922,645.74	302,194,643.56	216,064,155.46

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	625,691,858.14	739,955,604.38	60,810,388.00	314,978,381.92	364,166,834.46
应付账款	120,594,932.38	120,594,932.38	120,594,932.38		
其他应付款	1,189,849,425.93	1,189,849,425.93	1,189,849,425.93		
小 计	1,936,136,216.45	2,050,399,962.69	1,371,254,746.31	314,978,381.92	364,166,834.46

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要为利率风险。

#### 1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2021年09月30日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,757,684.52	3,757,684.52
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			3,757,684.52	3,757,684.52
权益工具投资			3,757,684.52	3,757,684.52
2. 应收款项融资			7,850,000.00	7,850,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,607,684.52	11,607,684.52

2. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,757,684.52	3,757,684.52
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			3,757,684.52	3,757,684.52
权益工具投资			3,757,684.52	3,757,684.52
2. 应收款项融资			12,508,569.53	12,508,569.53
持续以公允价值计量的资产总额			16,266,254.05	16,266,254.05

3. 2019年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,757,684.52	3,757,684.52
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			3,757,684.52	3,757,684.52
权益工具投资			3,757,684.52	3,757,684.52
2. 应收款项融资			10,364,286.00	10,364,286.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,121,970.52	14,121,970.52

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭钢集团	杭州市	资产经营管理	500,000 万元	71.93	71.93

##### 本公司的母公司情况的说明

杭钢集团的前身为杭州钢铁厂，成立于 1957 年 8 月。1994 年，根据国家经济贸易委员会《关于同意成立杭钢集团的批复》（国经贸企〔1994〕427 号）以及浙江省人民政府办公厅《关于成立杭钢集团的通知》（浙政办发〔1994〕171 号），杭州钢铁厂更名为杭州钢铁集团公司，1995 年，根据《关于成立浙江冶金集团的通知》（浙江省人民政府浙政发〔1995〕177 号），由浙江省冶金工业总公司和杭州钢铁集团公司等企业合并组成新的集团公司，重组后的集团公司名称仍为杭州钢铁集团公司。2017 年，根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于杭钢集团公司改制方案的批复》（浙国资企改〔2017〕4 号），杭州钢铁集团公司采用整体变更方式改制为有限责任公司（国有独资公司），注册资本由 120,820 万元增加至 500,000 万元，于 2017 年 12 月 25 日更名为杭钢集团，并办妥工商变更登记手续。2018 年，根据浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《浙江省国资委关于杭钢集团公司国有股转持有关事项的通知》（浙国资考核〔2018〕88 号），将杭钢集团 10% 国有股权划转给浙江省财务开发公司持有，杭钢集团于 2019 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续。现持有浙江省市场监督管理颁发的统一社会信用代码为 913300001430490399 的营业执照，注册资本 500,000 万元。杭钢集团直接持有本公司 62.95%，通过控股子公司菲达环保间接持股 8.98%，合计持股 71.93%。

(2) 本公司最终控制方是浙江省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

##### 本公司的其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭钢股份	同受母公司控制

菲达环保	股东，同受母公司控制
浦华环保股份有限公司	股东
宁波钢铁有限公司	杭钢股份之子公司
宁波紫藤信息科技有限公司	杭钢股份之子公司
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	杭钢股份之子公司
宁波宁钢国际贸易有限公司	杭钢股份之子公司
浙江紫汇资产管理有限公司	同受母公司控制
温州杭钢水务有限公司	杭钢集团之子公司
杭州紫元置业有限公司	杭钢集团之子公司
富春有限公司（香港）	杭钢集团之子公司
浙江省工业设计研究院有限公司	杭钢集团之子公司
浙江省环保集团有限公司	杭钢集团之子公司
浙江杭钢建筑安装工程有限公司	杭钢集团之子公司
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	杭钢集团之子公司
浙江华洲环保科技有限公司	杭钢集团之子公司
浙江盛华工程建设监理有限公司	杭钢集团之子公司
浙江杭钢动力有限公司	杭钢集团之子公司
浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	杭钢集团之子公司
浙江菲达电气工程有限公司	菲达环保之子公司
林景平	子公司盱眙紫光之股东
中杭监测技术研究院有限公司	杭钢集团之子公司

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
杭州紫元置业有限公司	水电物业费	221,917.01	319,852.76	49,883.55
浙江省工业设计研究院有限公司	接受劳务	75,471.70	462,924.52	1,689,698.10
	装修服务	5,094,165.14		
浙江杭钢动力有限公司	接受劳务	551,479.05	964,816.07	42,867.04
宁波钢铁有限公司	水电氮气费	1,679,954.44	2,284,078.34	2,357,392.40

宁波紫藤信息科技有限公司	采购货物		403,198.56	
	接受劳务		1,415.93	
浙江菲达电气工程有限公司	采购货物	4,943.36	402,180.53	
中杭监测技术研究院有限公司	接受劳务	23,764.18		
浙江杭钢人力资源开发服务有限公司	接受劳务		6,600.00	
浙江新世纪大酒店有限公司	住宿费		1,561.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
宁波钢铁有限公司	提供污水处理服务	24,172,386.59	33,079,241.87	33,319,981.24
浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	销售环保设备	21,424,000.00		
温州杭钢水务有限公司	提供技术服务	1,415,094.34	1,886,792.45	1,886,792.46
浙江省环保集团有限公司	提供污水处理服务		1,044,000.00	1,392,000.00
浙江省工业设计研究院有限公司	销售环保设备			3,760,468.04
杭钢集团	销售环保设备		225,663.72	
浙江紫汇资产管理有限公司	提供技术服务			839,148.75

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-9月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
杭钢集团	办公用房	1,161,665.96	1,546,059.05	1,823,457.15

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭钢集团/浙江物产环保能源股份有限公司	56,709.00	52,200.00	2016-6-28	2025-12-31	否

(2) 其他说明

该笔借款由杭钢集团和浙江物产环保能源股份有限公司提供保证担保；同时由子公司浦江富春紫光水务有限公司对浦江县住房和城乡建设局的所有应收污水处理费及未来10年对

浦江县排水有限公司所有的应收污水管网售后回租本金和租金提供质押担保。

#### 4. 关联方资金拆借

(1) 2021年9月30日

单位：万元

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	应计利息	累计未付利息
拆入						
杭钢集团		120,500.00	35,500.00	85,000.00	1,824.76	1,824.76
杭钢股份	114,500.00		114,500.00		1,618.74	
浙江华洲环保科技有限公司	1,119.30			1,119.30	36.92	197.32
林景平		44.00		44.00	1.24	1.24
拆出						
关联方	期初数	本期拆出	本期收回	期末数	应计利息	累计未收利息
紫汇资产	8,889.11	534.80	9423.91		237.73	

(2) 2020年12月31日

单位：万元

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	应计利息	累计未付利息
拆入						
杭钢股份	110,000.00	121,000.00	116,500.00	114,500.00	4,974.16	
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	5,000.00		5,000.00		207.83	
浙江华洲环保科技有限公司	1,119.30			1,119.30	48.29	160.41
拆出						
关联方	期初数	本期拆出	本期收回	期末数	应计利息	累计未收利息
紫汇资产	8,920.00	30.00	60.89	8,889.11	681.98	2,249.43

(3) 2019年12月31日

单位：万元

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数	应计利息	累计未付利息
拆入						

杭钢股份	87,800.00	112,000.00	89,800.00	110,000.00	3,994.19	
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	5,000.00			5,000.00	220.52	
浙江华洲环保科技有限公司	1,119.30			1,119.30	49.30	111.72
拆出						
关联方	期初数	本期拆出	本期收回	期末数	应计利息	累计未收利息
紫汇资产	8,220.00	850.00	150.00	8,920.00	621.47	1,567.45

### 5. 其他关联交易

2021年4月30日，公司与紫汇资产签订《浙江富春紫光环保股份有限公司与浙江紫汇资产管理有限公司关于甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司之股权转让协议》，公司以2,611.21万元的价格将持有的甘肃富蓝耐70%股权转让给紫汇资产。此次交易作价系根据天源资产评估有限公司出具的评估报告《浙江富春紫光环保股份有限公司拟股权转让涉及的甘肃富蓝耐环保水务有限责任公司股东全部权益价值资产评估报告》（天源评报字(2021)第0029号）为基础确定，评估基准日为2020年6月30日。甘肃富蓝耐70%股权评估值为2,611.21万元，经双方协商定价为2,611.21万元。公司已于2021年7月15日收到2,611.21万元股权转让款。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江省工业设计研究院有限公司	1,717,094.18	515,128.25	2,927,094.18	327,742.52	4,499,275.71	276,963.16
	宁波钢铁有限公司	3,074,307.11	184,458.43	3,054,402.85	183,264.17	2,531,188.00	151,871.28
	杭钢集团	255,000.00	15,300.00	255,000.00	15,300.00		
	浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	24,209,120.00	1,452,547.20				
	温州杭钢水务有限公司	1,500,000.00	75,000.00				
小计		30,755,521.29	2,242,433.88	6,236,497.03	526,306.69	7,030,463.71	428,834.44
应收款	宁波钢铁有			1,733,388.00			

项融资	有限公司						
	宁波宁钢国际贸易有限公司	5,540,000.00		7,210,000.00			
	浙江杭钢国贸有限公司	1,000,000.00					
小 计		6,540,000.00		8,943,388.00			
预付款项	杭州杭钢对外经济贸易有限公司			1,514,940.75			
	杭钢集团			147,034.00			
	杭州紫元置业有限公司	18,648.00				11,851.55	
小 计		18,648.00		1,661,974.75		11,851.55	
其他应收款	宁波钢铁有限公司	520,400.00	520,400.00	520,400.00	416,320.00	520,400.00	260,200.00
	杭州紫元置业有限公司	147,290.00	118,690.00	147,290.00	74,932.00	147,290.00	45,045.00
	杭钢集团	600.00	600.00	600.00	480.00	600.00	300.00
	浙江紫汇资产管理有限公司			137,497,464.76		130,986,580.50	
小 计		668,290.00	639,690.00	138,165,754.76	491,732.00	131,654,870.50	305,545.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	宁波紫藤信息科技有限公司	3,711.00	3,711.00	344,542.81
	宁波钢铁有限公司	496,523.11		
	浙江菲达电气工程有限公司		84,900.00	
	浙江省工业设计研究院有限公司	15,094.34		83,600.00
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司		274,336.30	
小 计		620,166.87	362,947.30	428,142.81
其他应付款	杭钢集团	868,773,135.55		
	杭钢股份		1,145,000,000.00	1,100,000,000.00
	浙江德清杭钢富春再生科技有限公司			50,000,000.00

	浙江华洲环保科技有限公司	13,166,280.50	12,797,050.50	12,310,155.00
	富春有限公司（香港）	259,181.09	259,181.09	259,181.09
	宁波紫藤信息科技有限公司			151,800.00
	浙江盛华工程建设监理有限公司	10,000.00		40,000.00
	浙江菲达电气工程有限公司	46,510.00	46,510.00	18,210.00
	杭州紫元置业有限公司	1,470.00	135.00	
	浙江杭钢动力有限公司	46,793.00		
	林景平	452,387.00		
小计		882,755,757.14	1,158,102,876.59	1,162,779,346.09

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### （1）2021年1-9月

##### 产品分部

项目	污水处理业务	销售环保设备	建造服务	其他	合计
主营业务收入	453,670,141.97	37,725,663.73	137,980,961.25	2,160,840.81	631,537,607.76
主营业务成本	260,150,805.22	23,849,394.74	137,847,080.03	391,547.98	422,238,827.97

##### （2）2020年度

##### 产品分部

项目	污水处理业务	销售环保设备	其他	合计
主营业务收入	512,531,922.83	225,663.72	3,464,199.50	516,221,786.05
主营业务成本	310,907,870.36	203,539.82	550,413.00	311,661,823.18

##### （3）2019年度

##### 产品分部

项目	污水处理业务	销售环保设备	其他	合计
----	--------	--------	----	----

主营业务收入	439,558,179.52	41,338,503.36	218,636.93	481,115,319.81
主营业务成本	266,845,957.00	23,616,685.06	439,294.77	290,901,936.83

(二) 污水处理项目事项

子公司三门富春紫光污水处理有限公司承建的三门县城市污水处理一期项目、子公司福州富春紫光污水处理有限公司承建的福州市元洪投资区污水处理项目、松阳富春紫光水务有限公司承建的松阳县污水处理厂及污水管网 PPP 项目、子公司桐庐紫光水务有限公司承建的桐庐县分水镇下白沙污水处理厂、瑞安富春紫光水务有限公司承建的瑞安市江南污水处理厂厂网一体化工程和浦江富春紫光水务有限公司承建的浦江县四座污水处理厂 PPP 项目采用 TOT 经营模式取得特许经营权经营污水处理；其余子公司负责的项目主要采用 BOT 经营模式取得特许经营权经营污水处理，具体情况如下：

项目名称	特许经营期	日污水处理能力	运营时间	确认的特许经营权期末账面价值
已投入运营项目				
襄阳市鱼梁洲污水处理项目一期	25 年[注 1]	20 万吨	2008 年 3 月开始运营	25,795,949.25
襄阳市鱼梁洲污水处理厂一级 A 提标改造项目	13.67 年[注 1]	改造系满足鱼梁洲污水处理厂 30 万立方米出水标准由一级 B 标准提标到一级 A 标准	2019 年 12 月开始运营	150,885,702.52
襄阳市鱼梁洲污水处理项目二期	23.75 年[注 1]	10 万吨	2010 年 8 月开始运营	12,615,483.01
临海市城市污水处理项目一期	20 年	4 万吨	2005 年 1 月开始运营	5,666,580.43
临海市城市污水处理项目二期	12.50 年	6 万吨	2012 年 7 月开始运营	9,740,949.48
临海市城市污水处理厂扩(迁)建一期	30 年	8 万吨	2020 年 4 月开始运营	150,011,233.75
临海市城市污水处理项目一期提标	30 年	8 万吨	2020 年 7 月开始运营	21,589,850.60
临海市城市污水处理厂扩(迁)建二期	30 年	4 万吨	2021 年 5 月开始运营	123,342,651.03
江苏省盱眙县城南污水处理项目一期	25 年	4 万吨	2006 年 10 月开始运营	7,547,327.16
江苏省盱眙县城南污水处理项目二期	16 年	4 万吨	2016 年 1 月开始运营	27,418,226.61

象山县中心城区污水处理项目一期	20年	2.5万吨	2007年9月开始运营	8,156,808.97
象山县中心城区污水处理项目二期	18.50年[注1]	10万吨	2010年8月开始运营	6,287,434.89
宿迁市河西污水处理项目一期一阶段	28年[注1]	2.5万吨	2009年1月开始运营	10,260,106.33
宿迁市河西污水处理项目一期二阶段	28年[注1]	2.5万吨	2013年2月开始运营	24,591,707.15
宿迁市河西污水处理项目二期一阶段	28年[注1]	2.5万吨	2019年9月开始运营	67,965,483.20
宿迁市河西污水处理项目二期二阶段	20年[注1]	2.5万吨	2020年12月开始运营	35,502,117.51
凤阳县污水处理项目一期	20年	2.5万吨	2009年3月开始运营	12,629,493.39
凤阳县污水处理项目二期	13年	2.5万吨	2017年1月开始运营	20,293,029.70
宣城市敬亭圩污水处理项目一期	30年[注1]	5万吨	2010年1月开始运营	24,029,751.27
宣城市敬亭圩污水处理项目二期	22年[注1]	5万吨	2017年8月开始运营	52,915,886.19
宣城市敬亭圩污泥处理改造项目	27年	15万吨	2013年6月开始运营	1,289,125.46
龙游县湖镇镇污水处理项目	28年	2015至2020年2万吨； 2021年至2043年4万吨	2016年1月开始运营	32,588,118.36
三门县城市污水处理一期项目(TOT)	20年	4万吨	2014年12月开始运营	38,188,328.38
三门县城市污水处理二期项目	20年	4万吨	2015年1月开始运营	17,481,395.15
三门县城市污水处理提标项目	20年	4万吨	2017年1月开始运营	11,800,558.77
三门县城市污水处理排海管工程	20年	4万吨	2019年1月开始运营	8,576,631.60
常山县天马污水处理改扩建及运维项目二期	25年	2万吨	2016年2月开始运营	48,829,392.95
青田县金三角污水处理厂项目	30年[注1]	3万吨	2019年1月开始运营	101,968,794.36
福州市元洪投资区污水处理厂一期项目	25年[注1]	3万吨	2015年3月开始运营	18,441,464.24
福州市元洪投资区污水处理厂二期扩建项目	25年[注1]		2017年1月开始运营	46,393,044.11
德清县新安镇污水处理厂BOT项目	30年	第一年0.7万吨 第二年 起1万吨	2018年11月开始运营	25,546,504.28
洋河新区污水处理厂提升改造PPP项目	28年	4.0万吨(一阶段2万吨)	2018年8月开始运营	69,576,118.65

瑞安市江南污水处理厂厂网一体化工程	30年	2.5万吨	2017年1月开始运营	277,248,229.94
开化县城市污水处理PPP项目	28年[注1]	6.5万吨	2016年1月开始运营	123,347,253.84
浦江县四座污水处理厂PPP项目	25年	13.8万吨	2016年1月开始运营	234,740,654.36
浦江县第三污水处理厂清洁排放改造项目	25年	0.5万吨	2020年10月开始运营	8,606,534.43
浦江县第四污水处理厂扩容和清洁排放项目	25年	4.5万吨	2021年4月开始运营	29,944,285.82
浦江县城市污水处理厂（一厂）扩容和清洁排放项目	20年	10万吨	2021年5月开始运营	65,628,943.49
宁波钢铁有限公司污水深度处理项目	15年[注1]	2.25万吨	2017年4月开始运营	50,764,677.31
遂昌县污水处理厂PPP项目一期	28年[注1]	0.5万吨	2016年9月开始运营	88,316,054.33
遂昌县污水处理厂PPP项目二期	28年[注1]	1.5万吨	2016年11月开始运营	
遂昌县垃圾填埋场二期渗滤液厂	28年[注1]	0.015万吨	2019年1月开始运营	9,671,068.58
松阳县污水处理厂及污水管网PPP项目[注2]	27年	4.5万吨	2017年6月开始运营	365,002.17
松阳县污水处理厂清洁排放技术改造工程	27年	4.5万吨	2021年8月开始运营	18,605,699.42
桐庐县分水镇下白沙污水处理厂（TOT）项目	25年	1万吨	2017年7月开始运营	34,594,023.21
小计				2,159,757,675.65
在建项目				
凤阳县污水处理厂提标扩建项目	9年	7.5万吨	尚属建设期	55,492,986.84
浦江县第二污水处理厂清洁排放改造项目	20年	1.8万吨	尚属建设期	35,485,493.83
小计				90,978,480.67
合计				2,250,736,156.32

[注1] 该等期限包含建设期

[注2] 松阳县住房和城乡建设局以售后回租方式向松阳富春紫光水务有限公司出售其拥有所有权的污水处理厂，故公司对该售后回租形成的特许经营权价值在长期应收款核算，具体详见本财务报表附注十一（七）2之说明

### (三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	427,997.67	-427,997.67	
合同负债		378,759.00	378,759.00
其他流动负债		49,238.67	49,238.67

### (四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		4,963,887.20	4,963,887.20
租赁负债		4,963,887.20	4,963,887.20

### (五) 执行企业会计准则解释第 14 号的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称准则解释 14 号)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行准则解释 14 号对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	准则解释 14 号调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	48,386,775.71	-15,391,694.45	32,995,081.26
无形资产	2,162,139,097.89	15,498,864.79	2,177,637,962.68

应交税费	19,776,394.86	107,170.34	19,883,565.20
------	---------------	------------	---------------

(六) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021年1-9月
短期租赁费用	240,334.14
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	240,334.14

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021年1-9月
租赁负债的利息费用	422,910.81
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	240,334.14
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

2021年1-9月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋	2,106 平方米	2 年	否
房屋	1,566 平方米	3 年	否
设备	4 台	10 年	否

2. 公司作为出租人

融资租赁

(1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2021年1-9月
租赁投资净额的融资收益	35,216,851.90

未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关收入	
(2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额	
剩余期限	2021. 9. 30
1 年以内	155, 276, 250. 00
1-2 年	147, 955, 694. 44
2-3 年	140, 635, 138. 89
3-4 年	133, 314, 583. 33
4-5 年	125, 057, 942. 91
5 年以后	317, 475, 165. 11
合 计	1, 019, 714, 774. 69
3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表	
项 目	2021. 9. 30
未折现租赁收款额	1, 019, 714, 774. 69
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	264, 159, 218. 69
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	755, 555, 556. 00

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2015 年 12 月浦江县排水有限公司（以下简称排水公司）与子公司浦江富春紫光水务有限公司（以下简称浦江紫光公司）签订的《污水管网售后回租合同》，排水公司以售后回租方式向浦江紫光公司出售其拥有所有权的浦江县四座污水处理厂配套污水收集管网（以下简称污水管网），总售价 5 亿元，租赁期 10 年，自 2016 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。合同约定，排水公司于第 6 年开始回购污水管网，每年等额支付人民币 1 亿元；租赁期内，年租金以污水管网总售价 5 亿元扣除已支付的回购金额为基数，按 5 年以上银行同期贷款基准利率上浮 35%确定（若银行贷款基准利率调整，按照银行的贷款调整办法进行调整）。租赁期满浦江紫光公司将污水管网的所有权无条件转交给排水公司。公司 2016 年已支付 5 亿元的污水管网价款，2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月分别收到 33, 075, 000 元、24, 806, 250. 00 元和 24, 806, 250. 00 元的污水管网租金。2021 年 9 月末长期应收款账面余额为 573, 482, 665. 13 元，未实现融资收益为 73, 482, 665. 13 元，累计已收到 162, 566, 745. 48 元的污水管网租金。

2. 根据 2017 年 6 月松阳县住房和城乡建设局（以下简称住建局）与子公司松阳富春紫光水务有限公司（以下简称松阳紫光公司）签订的特许经营权协议《松阳县污水处理厂及污水管网 PPP 项目》，住建局以售后回租方式向松阳紫光公司出售其拥有所有权的污水处理厂及城区污水主管网 25.37 公里和三座提升泵站，总售价 3 亿元，租赁期 27 年，自 2017 年 6 月 27 日至 2044 年 6 月 26 日，租赁期满松阳紫光公司将污水管网的所有权无条件转交给住建局。松阳县住房和城乡建设局从第一笔打款每满一年即 2018 年起每年 6 月 30 日返还等额本金 1,111,111.11 元，直到特许经营权期限结束，利息为 5 年贷款基准利率加 1.45%（6.35%）。2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月分别收到 11,111,111.00 元、11,111,111.00 元、11,111,111.00 元的污水管网租金，2021 年 9 月末长期应收款账面原值为 446,232,109.57 元，未实现融资收益为 190,676,553.57 元，累计已收到 44,444,444.00 元的污水管网租金。

### 3. 污水处理收费权质押担保

根据 2015 年 11 月 24 日子公司瑞安市富春紫光水务有限公司（以下简称瑞安紫光）与瑞安市市政园林局签订的《瑞安市江南污水处理厂厂网一体化工程 PPP 项目合同》，瑞安市市政园林局已投资建设江南污水处理厂一期工程和江南污水收集系统工程（以下合称工程），瑞安市人民政府通过 PPP 模式，确定本公司为工程特许经营权人，负责投资设立项目公司（即本公司），经营管理工程。根据协议，瑞安市污水处理厂远期规模污水处理量为 10 万吨/日，一期为 2.5 万吨/日，特许经营期为 30 年。在特许经营期结束当日，公司应向瑞安市人民政府移交污水处理项目所属全部设施。该项目工程于 2017 年 1 月正式运营。子公司瑞安紫光于 2016 年 5 月 5 日与中国工商银行股份有限公司瑞安支行签订的借款合同（2016 年瑞安字 00485 号）及质押合同（2016 年瑞安（质）字 0112 号），该污水处理厂污水处理收费权用作质押担保，截至 2021 年 9 月 30 日，该担保合同项下借款余额为 5,500 万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2021. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,640,812.85	100.00	4,110,010.95	4.69	83,530,801.90
合计	87,640,812.85	100.00	4,110,010.95	4.69	83,530,801.90

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,001,324.32	100.00	2,327,187.59	12.25	16,674,136.73
合计	19,001,324.32	100.00	2,327,187.59	12.25	16,674,136.73

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,023,702.66	100.00	2,983,452.36	10.28	26,040,250.30
合计	29,023,702.66	100.00	2,983,452.36	10.28	26,040,250.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	49,219,231.19	4,110,010.95	8.35
合并范围内关联方组合	38,421,581.66		
小计	71,656,216.04	3,150,935.14	4.69

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,892,916.90	2,327,187.59	14.64
合并范围内关联方组合	3,108,407.42		
小计	19,001,324.32	2,327,187.59	12.25

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	25,915,295.24	2,983,452.36	11.51
合并范围内关联方组合	3,108,407.42		
小 计	29,023,702.66	2,983,452.36	10.28

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,709,845.00	2,802,590.70	6.00	255,000.00	15,300.00	6.00
1-2年				14,670,459.38	1,467,045.94	10.00
2-3年	1,717,094.20	515,128.26	30.00	175,165.53	52,549.66	30.00
5年以上	792,291.99	792,291.99	100.00	792,291.99	792,291.99	100.00
小 计	49,219,231.19	4,110,010.95	8.35	15,892,916.90	2,327,187.59	14.64

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,290,879.00	1,277,452.75	6.00
1-2年	1,179,648.28	117,964.83	10.00
2-3年	2,652,475.97	795,742.79	30.00
5年以上	792,291.99	792,291.99	100.00
小 计	25,915,295.24	2,983,452.36	11.51

(2) 坏账准备变动情况

① 2021年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,327,187.59	1,782,823.36					4,110,010.95	
小 计	2,327,187.59	1,782,823.36					4,110,010.95	

② 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账								

准备							
按组合计提坏账准备	2,983,452.36	-656,264.77					2,327,187.59
小计	2,983,452.36	-656,264.77					2,327,187.59

③ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,954,605.19	1,028,847.17					2,983,452.36	
小计	1,954,605.19	1,028,847.17					2,983,452.36	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	24,209,120.00	27.62	1,452,547.20
浙江省建工集团有限责任公司	16,920,880.00	19.31	1,015,252.80
宿迁富春紫光污水处理有限公司	9,361,438.55	10.68	
宁波富春紫光水务有限公司	5,785,604.38	6.60	
襄阳富春紫光污水处理有限公司	4,882,075.47	5.57	
小计	10,667,679.85	69.78	2,953,800.00

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州康瑞迪贸易有限公司	11,918,530.73	62.72	1,191,853.08
浙江省工业设计研究院有限公司	2,927,094.18	15.40	327,742.52
宁波富春紫光水务有限公司	2,888,841.05	15.20	
上海清华紫光环境工程有限公司	792,291.99	4.17	792,291.99
杭州钢铁集团有限公司	255,000.00	1.34	15,300.00
小计	18,781,757.95	98.83	2,327,187.59

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

杭州康瑞迪贸易有限公司	16,018,530.73	55.19	961,111.85
浙江省工业设计研究院有限公司	4,499,275.71	15.50	276,963.16
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	3,656,958.72	12.60	896,191.07
宁波富春紫光水务有限公司	2,888,841.05	9.95	
上海清华紫光环境工程有限公司	792,291.99	2.73	792,291.99
小 计	27,855,898.20	95.97	2,926,558.07

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	123,800,000.00	183,700,000.00	
其他应收款	863,870,736.29	1,307,000,666.06	1,217,011,923.70
合 计	987,670,736.29	1,490,700,666.06	1,217,011,923.70

### (2) 应收股利

#### 1) 明细情况

项 目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
松阳富春紫光水务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	
临海市富春紫光污水处理有限公司	22,400,000.00	22,400,000.00	
宁波富春紫光水务有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	
襄阳富春紫光污水处理有限公司		16,000,000.00	
宣城富春紫光污水处理有限公司	12,000,000.00	16,000,000.00	
盱眙富春紫光污水处理有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	
福州富春紫光污水处理有限公司		10,000,000.00	
象山富春紫光污水处理有限公司	9,900,000.00	19,800,000.00	
三门富春紫光污水处理有限公司		9,000,000.00	
凤阳县富春紫光污水处理有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	
瑞安市富春紫光水务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	
遂昌富春紫光水务有限公司		7,000,000.00	
宿迁富春紫光污水处理有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	

青田富春紫光污水处理有限公司		4,000,000.00	
龙游富春紫光污水处理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
小 计	123,800,000.00	183,700,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	2021. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	865,575,831.42	100.00	1,705,095.13		863,870,736.29
合 计	865,575,831.42	100.00	1,705,095.13		863,870,736.29

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	137,497,464.76	10.51			137,497,464.76
按组合计提坏账准备	1,170,838,613.30	89.49	1,335,412.00	0.11	1,169,503,201.30
合 计	1,308,336,078.06	100.00	1,335,412.00	0.10	1,307,000,666.06

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	130,986,580.50	10.75			130,986,580.50
按组合计提坏账准备	1,087,829,688.20	89.25	1,804,345.00	0.17	1,086,025,343.20
合 计	1,218,816,268.70	100.00	1,804,345.00	0.15	1,217,011,923.70

②单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收标的公司	计提理由
浙江紫汇资产管理有限	137,497,464.76			甘肃富蓝耐股	模拟款项, 非
				股权转让款及债	真实应收款

公司				权转让款	
小 计	137,497,464.76				

B. 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收标的公司	计提理由
浙江紫汇资产管理有限公司	130,986,580.50			甘肃富蓝耐股权转让款及债权转让款	模拟款项,非真实应收款
小 计	130,986,580.50				

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021年9月30日及2020年12月31日

组合名称	2021.09.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联组合	862,497,855.95			1,168,190,723.30		
账龄组合	3,077,975.47	1,705,095.13	55.40	2,647,890.00	1,335,412.00	50.43
其中:1年以内	1,423,102.50	85,805.13	6.00	1,000,000.00	60,000.00	6.00
3-4年				143,000.00	71,500.00	50.00
4-5年	143,000.00	114,400.00	80.00	1,504,890.00	1,203,912.00	80.00
5年以上	1,504,890.00	1,504,890.00	100.00			
小 计	865,575,831.42	1,705,095.13	0.20	1,170,838,613.30	1,335,412.00	0.11

B. 2019年12月31日

组合名称	2019.12.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联组合	1,084,031,798.20		
账龄组合	3,797,890.00	1,804,345.00	47.51
其中:1年以内	150,000.00	9,000.00	6.00
2-3年	143,000.00	42,900.00	30.00
3-4年	3,504,890.00	1,752,445.00	50.00
小 计	1,087,829,688.20	1,804,345.00	0.17

2) 账龄情况

账 龄	账面余额

	2021. 9. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	226,859,312.22	477,852,083.00	554,856,278.70
1-2年	310,109,800.00	426,271,836.70	341,025,553.00
2-3年	241,853,829.20	193,339,604.00	204,404,530.00
3-4年	69,605,000.00	143,701,432.10	96,287,266.00
4-5年	443,000.00	55,371,122.26	20,431,394.00
5年以上	16,704,890.00	11,800,000.00	1,811,247.00
合 计	865,575,831.42	1,308,336,078.06	1,218,816,268.70

3) 坏账准备变动情况

明细情况

A. 2021年1-9月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	60,000.00		1,275,412.00	1,335,412.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,805.13		343,878.00	369,683.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	85,805.13		1,619,290.00	1,705,095.13

B. 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	9,000.00		1,795,345.00	1,804,345.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,000.00		-519,933.00	-468,933.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,000.00		1,275,412.00	1,335,412.00

C. 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	7,740.00	14,300.00	1,051,467.00	1,073,507.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-14,300.00	14,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,260.00		729,578.00	730,838.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	9,000.00		1,795,345.00	1,804,345.00
-----	----------	--	--------------	--------------

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联组合	862,497,855.95	1,168,190,723.30	1,084,031,798.20
资金拆借款		111,385,364.76	104,874,480.50
股权转让款		26,112,100.00	26,112,100.00
押金保证金	2,848,992.50	2,647,890.00	3,647,890.00
备用金	160,000.00		
应收暂付款	68,982.97		150,000.00
合计	865,575,831.42	1,308,336,078.06	1,218,816,268.70

5) 其他应收款金额前5名情况

① 2021年09月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
临海市富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	53,388,965.00	1年以内	6.42	
		87,000,000.00	1-2年	10.46	
		94,874,017.00	2-3年	11.41	
宿迁富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	15,843,284.00	1年以内	1.91	
		29,500,000.00	1-2年	3.55	
		74,400,000.00	2-3年	8.95	
		13,705,000.00	3-4年	1.65	
浦江富春紫光水务有限公司	资金拆借款	42,010,566.00	1年以内	4.85	
		87,459,800.00	1-2年	10.52	
瑞安市富春紫光水务有限公司	资金拆借款	22,226,203.00	1年以内	2.67	
		26,000,000.00	1-2年	3.13	
		18,500,000.00	2-3年	2.22	
		26,700,000.00	3-4年	3.21	
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	资金拆借款	3,855,904.00	1年以内	0.46	
		10,000,000.00	1-2年	1.20	

		8,100,000.00	2-3年	0.97	
		29,000,000.00	3-4年	3.49	
小计		606,763,739.00		77.07	

② 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
临海市富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	87,000,000.00	1年以内	6.65	
		151,600,000.00	1-2年	11.59	
松阳富春紫光水务有限公司	资金拆借款	16,000,000.00	1年以内	1.22	
		12,000,000.00	1-2年	0.92	
		11,000,000.00	2-3年	0.84	
		121,561,111.10	3-4年	9.29	
浦江富春紫光水务有限公司	资金拆借款	148,599,800.00	1年以内	11.36	
浙江紫汇资产管理有限公司	资金拆借款	7,119,827.00	1年以内	0.54	
		24,174,480.50	1-2年	1.85	
		32,184,305.00	2-3年	2.46	
		3,739,457.00	3-4年	0.29	
		44,167,295.26	4-5年	3.38	
	股权转让款	26,112,100.00	2-3年	2.00	
宿迁富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	29,500,000.00	1年以内	2.25	
		74,400,000.00	1-2年	5.69	
		27,500,000.00	2-3年	2.10	
小计		816,658,375.86		62.43	

③ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
松阳富春紫光水务有限公司	资金拆借款	12,000,000.00	1年以内	0.98	
		11,000,000.00	1-2年	0.90	
		156,200,000.00	2-3年	12.82	
临海市富春紫光污	资金拆借款	100,000,000.00	1年以内	8.20	

水处理有限公司		65,600,000.00	1-2年	5.38	
浙江紫汇资产管理有限公司	资金拆借款	24,174,480.50	1年以内	1.98	
		32,184,305.00	1-2年	2.64	
		3,739,457.00	2-3年	0.31	
		44,776,238.00	3-4年	3.67	
	股权转让款	26,112,100.00	1-2年	2.14	
襄阳富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	122,400,000.00	1年以内	10.04	
宿迁富春紫光污水处理有限公司	资金拆借款	74,400,000.00	1年以内	6.10	
		35,457,359.00	1-2年	2.91	
		2,500,000.00	2-3年	0.21	
		1,100,000.00	3-4年	0.09	
		6,631,394.00	4-5年	0.54	
		1,811,247.00	5年以上	0.15	
小计		720,086,580.50		59.06	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,042,530,000.00		1,042,530,000.00	958,280,400.00		958,280,400.00
合计	1,042,530,000.00		1,042,530,000.00	958,280,400.00		958,280,400.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	948,280,400.00		948,280,400.00
合计	948,280,400.00		948,280,400.00

#### (2) 对子公司投资

##### ① 2021年1-9月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

青田富春紫光污水处理有限公司	129,000,000.00	21,000,000.00		150,000,000.00		
瑞安市富春紫光水务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
浦江富春紫光水务有限公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
宣城富春紫光污水处理有限公司	97,000,000.00	5,000,000.00		102,000,000.00		
松阳富春紫光水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州富春紫光污水处理有限公司	85,250,400.00	18,749,600.00		104,000,000.00		
襄阳富春紫光污水处理有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
开化富春紫光水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
常山富春紫光污水处理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
德清富春紫光水务有限公司	35,000,000.00	3,000,000.00		38,000,000.00		
三门富春紫光污水处理有限公司	30,500,000.00	13,500,000.00		44,000,000.00		
遂昌富春紫光水务有限公司	21,000,000.00	9,000,000.00		30,000,000.00		
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00		
宁波富春紫光水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
龙游富春紫光污水处理有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
宿迁富春紫光污水处理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
凤阳县富春紫光污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐庐紫光水务有限公司	7,930,000.00			7,930,000.00		
象山富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
临海市富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
盱眙富春紫光污水处理有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
桐庐富春江紫光水务有限公司	2,960,000.00			2,960,000.00		

滁州求是环境检测 咨询服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
浙江富春紫光环保 科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
小 计	958,280,400.00	84,249,600.00		1,042,530,000.00		

② 2020 年

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
青田富春紫光污水 处理有限公司	119,000,000.00	10,000,000.00		129,000,000.00		
瑞安市富春紫光水 务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
浦江富春紫光水务 有限公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
宣城富春紫光污水 处理有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
松阳富春紫光水务 有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州富春紫光污水 处理有限公司	85,250,400.00			85,250,400.00		
襄阳富春紫光污水 处理有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
开化富春紫光水务 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
常山富春紫光污水 处理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
德清富春紫光水务 有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
三门富春紫光污水 处理有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
遂昌富春紫光水务 有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
宿迁洋河新区富春 紫光环保有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00		
宁波富春紫光水务 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
龙游富春紫光污水 处理有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
宿迁富春紫光污水 处理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
凤阳县富春紫光污 水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

象山富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
盱眙富春紫光污水处理有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
桐庐紫光水务有限公司	7,930,000.00			7,930,000.00		
临海市富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
桐庐富春江紫光水务有限公司	2,960,000.00			2,960,000.00		
滁州求是环境检测咨询服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
小 计	948,280,400.00	10,000,000.00		958,280,400.00		

③ 2019 年

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
瑞安市富春紫光水务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
青田富春紫光污水处理有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
浦江富春紫光水务有限公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
宣城富春紫光污水处理有限公司	95,000,000.00	2,000,000.00		97,000,000.00		
松阳富春紫光水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
福州富春紫光污水处理有限公司	85,250,400.00			85,250,400.00		
襄阳富春紫光污水处理有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
开化富春紫光水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
常山富春紫光污水处理有限公司	28,500,000.00	11,500,000.00		40,000,000.00		
德清富春紫光水务有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
三门富春紫光污水处理有限公司	29,000,000.00	1,500,000.00		30,500,000.00		
遂昌富春紫光水务有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
宿迁洋河新区富春紫光环保有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00		

宁波富春紫光水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
龙游富春紫光污水处理有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
宿迁富春紫光污水处理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
凤阳县富春紫光污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐庐紫光水务有限公司	7,930,000.00			7,930,000.00		
象山富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
临海市富春紫光污水处理有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
盱眙富春紫光污水处理有限公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
桐庐富春江紫光水务有限公司	2,960,000.00			2,960,000.00		
滁州求是环境检测咨询服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
小计	933,280,400.00	15,000,000.00		948,280,400.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	73,813,102.42	28,515,179.29	60,283,753.15	5,623,077.87	78,096,764.73	24,886,172.89
其他业务收入					113,516.27	57,463.03
合计	73,813,102.42	28,515,179.29	60,283,753.15	5,623,077.87	78,210,281.00	24,943,635.92

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021年1-9月

报告分部	金额
主要产品类型	
技术服务费	29,179,245.28

销售环保设备	40,037,268.70
建造服务	4,596,588.44
小 计	73,813,102.42
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	40,037,268.70
服务（在某一时段内提供）	33,775,833.72
小 计	73,813,102.42

2) 2020 年度

报告分部	金额
主要产品类型	
技术服务费	53,975,711.76
销售环保设备	5,638,230.07
其他	669,811.32
小 计	60,283,753.15
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	6,308,041.39
服务（在某一时段内提供）	53,975,711.76
小 计	60,283,753.15

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,847,585.39	17,058,220.65	18,058,200.61
房屋租金	807,933.27	1,058,158.99	1,180,863.75
折旧费	5,449.22	187,989.68	207,802.82
合 计	12,660,967.88	18,304,369.32	19,446,867.18

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		197,700,000.00	165,000,000.00

拆借利息收入	36,316,354.00	24,621,418.00	6,214,683.00
合 计	36,316,354.00	222,321,418.00	171,214,683.00

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金 额		
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-89,938.86	6,723,040.00	-2,508.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		300,000.00	273,328.83
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,189,000.35	5,528,759.73	3,835,886.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,377,376.00	6,819,827.00	6,214,683.00
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			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,118.14	-1,687,828.33	-1,479,550.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,886.05	80,453.56	
小 计	7,300,205.40	17,764,251.96	8,841,838.99
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,439,112.97	2,407,419.78	2,199,140.98
少数股东权益影响额(税后)	222,941.42	2,074,024.85	300,232.42
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,638,151.01	13,282,807.33	6,342,465.60

#### (二) 净资产收益率及每股收益

##### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.72	8.06	7.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.27	7.06	6.99
-------------------------	------	------	------

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.17	0.15	0.15	0.17	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.15	0.14	0.14	0.15	0.14

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	95,629,589.25	107,712,203.75	98,753,000.19
非经常性损益	B	5,638,151.01	13,282,807.33	6,342,465.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	89,991,438.24	94,429,396.42	92,410,534.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,190,812,604.98	1,283,100,401.23	1,334,347,401.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		200,000,000.00	150,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			5
报告期月份数	K	9	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,238,627,399.61	1,336,956,503.11	1,321,223,901.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.72	8.06	7.47
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.27	7.06	6.99

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	95,629,589.25	107,712,203.75	98,753,000.19
非经常性损益	B	5,638,151.01	13,282,807.33	6,342,465.60
扣除非经常性损益后的归属于公司	C=A-B	89,991,438.24	94,429,396.42	92,410,534.59

普通股股东的净利润				
期初股份总数	D	642,000,000	642,000,000	642,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	642,000,000	642,000,000	642,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	0.17	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14	0.15	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江富春紫光环保股份有限公司

二〇二一年十二月十三日