

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

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

2. 增值税优惠

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

六、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
现金		1,130.16
银行存款	3,382,426,780.96	4,372,119,503.18
其他货币资金	30,440,245.40	23,313,734.24
合 计	3,412,867,026.36	4,395,434,367.58

注：期末使用受限的货币资金共43,770,336.60元，详见“附注六、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	8,212,024.00	10,980,269.00
商业承兑汇票		372,228.73
减：坏账准备		38,972.35
合 计	8,212,024.00	11,313,525.38

报告期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,393,047.50	2,280,984.00
合 计	3,393,047.50	2,280,984.00

1. 按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 组合 1: 银行承兑汇票

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,212,024.00			10,980,269.00		
合 计	8,212,024.00	—		10,980,269.00	—	

(2) 组合 2: 商业承兑汇票

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				372,228.73	10.47	38,972.35
合 计		—		372,228.73	—	38,972.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-38,972.35元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,168,034.66	0.67	7,168,034.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,056,649,976.38	99.33	91,672,852.70	8.68
其中：组合 1: 应收水费及燃气费	50,053,126.30	4.71	5,236,188.73	10.46
组合 2: 应收工程款	217,043,514.01	20.40	68,055,041.53	31.36
组合 3: 应收电费	97,341,570.09	9.15	3,065,215.43	3.15
组合 4: 应收垃圾及污水处理费	661,776,955.76	62.21	9,367,571.84	1.42
组合 5: 应收其他款项	30,434,810.22	2.86	5,948,835.17	19.55
合 计	1,063,818,011.04	100.00	98,840,887.36	—

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

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称(或应收账款项目)	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
应收水费	2,879,027.84	2,879,027.84	5年以上	100	因部分自来水用户属特困企业、户表改造、自来水总表数与分表数的差异、居民拆迁等原因拖欠的自来水款，公司针对该部分自来水用户且账龄在5年以上的客户欠款全额计提坏账准备
温州诚远制革有限公司	2,102,025.80	2,102,025.80	2-3年	100	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，且该公司尚有较多被诉案件未履行，信用持续恶化，预计损失100%
萍乡市城市污水处理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失100%
应收污水处理费	183,731.02	183,731.02	5年以上	100	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失100%。
应收设备款	3,250.00	3,250.00	5年以上	100	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失100%
合计	7,168,034.66	7,168,034.66	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收水费及燃气费

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	38,262,531.96	1.94	742,293.12	22,018,181.57	1.94	427,152.73
1至2年	2,776,875.02	13.98	388,207.13	7,495,183.10	13.98	1,047,826.61
2至3年	7,243,748.87	35.42	2,565,735.86	561,467.47	35.42	198,871.78
3至4年	480,304.51	52.11	250,286.68	651,031.04	52.11	339,252.27
4年以上	1,289,665.94	100.00	1,289,665.94	758,359.39	100.00	758,359.39
合计	50,053,126.30	——	5,236,188.73	31,484,222.57	——	2,771,462.78

②组合2：应收工程款

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	138,645,806.86	10.47	14,516,215.97	60,074,428.51	10.47	6,289,792.65
1至2年	18,172,516.78	26.59	4,832,072.20	61,918,414.09	26.59	16,464,106.30
2至3年	7,345,985.96	40.53	2,977,328.11	67,281,859.94	40.53	27,269,337.83
3至4年	16,018,427.17	63.03	10,096,414.65	12,466,567.09	63.03	7,857,677.24
4至5年	7,504,686.06	83.64	6,276,919.42	73,234,891.40	83.64	61,253,663.17
5年以上	29,356,091.18	100.00	29,356,091.18	13,772,521.67	100.00	13,772,521.67
合计	217,043,514.01	——	68,055,041.53	288,748,682.70	——	132,907,098.86

③组合3：应收电费

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	73,493,907.42	2.76	2,027,842.11	70,824,379.32	3.39	2,403,261.78
1至2年	21,193,450.85	4.35	921,915.11	2,952,287.29	4.35	128,424.50
2至3年	2,654,211.82	4.35	115,458.21			
合计	97,341,570.09	——	3,065,215.43	73,776,666.61	——	2,531,686.28

④组合4：应收垃圾及污水处理费

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	619,037,743.45	1.00	6,190,377.46	283,597,251.75	1.00	2,835,972.53
1至2年	34,831,123.69	3.39	1,180,775.11	36,764,141.34	3.39	1,246,304.39
2至3年	7,902,244.82	25.19	1,990,575.47	4,252,723.14	25.19	1,071,260.96
3年以上	5,843.80	100.00	5,843.80			
合计	661,776,955.76	——	9,367,571.84	324,614,116.23	——	5,153,537.88

⑤组合5：应收其他款项

账龄	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	20,217,182.18	6.20	1,253,465.29	11,281,614.79	6.20	699,460.13
1至2年	3,779,220.28	19.28	728,633.66	6,803,534.10	19.28	1,311,721.37
2至3年	3,145,263.45	33.98	1,068,760.52	1,083,825.69	33.98	368,283.97
3至4年	759,397.00	69.79	529,983.17	1,506,777.08	69.79	1,051,579.72
4至5年	1,269,179.02	86.94	1,103,424.24	1,255,748.43	86.94	1,091,747.69
5年以上	1,264,568.29	100.00	1,264,568.29	1,934,846.41	100.00	1,934,846.41
合计	30,434,810.22	—	5,948,835.17	23,866,346.50	—	6,457,639.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-58,078,572.39元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
余干财政局	污水处理费	46,661.90	无法收回	经理办公会	否
浮梁县自来水公司	设计费	60,000.00	无法收回	经理办公会	否
武宁县自来水公司	设计费	10,000.00	无法收回	经理办公会	否
合计		116,661.90	—	—	—

4. 截止2021年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网江西省电力有限公司南昌市昌北供电分公司	79,639,572.84	7.49	2,341,852.90
进贤县城市管理局	60,459,050.59	5.68	1,423,121.33
营口市财政局	34,904,878.23	3.28	349,048.79
南昌市财政局	34,913,400.00	3.28	349,134.00
九江市市政公用设施管理局	24,434,000.00	2.30	244,340.00
合计	234,350,901.66	22.03	4,707,497.02

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年10月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,549,969.72	77.65	118,095,576.30	72.85
1至2年	14,995,452.81	6.24	14,450,093.27	8.92
2至3年	14,289,580.76	5.95	11,259,717.87	6.95
3年以上	24,380,062.36	10.16	18,281,615.67	11.28

账龄	2021年10月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	240,215,065.65	100.00	162,087,003.11	100.00

截止2021年10月31日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南昌市自来水工程有限责任公司	江西中博建设工程有限公司	13,079,498.39	1-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	南昌市第六建筑工程公司	8,257,932.46	1-4年	合同未履行完毕
南昌市燃气集团有限公司	南昌博阳供热技术有限公司	1,573,975.77	1-2年	合同未履行完毕
合计		22,911,406.62	——	——

2. 截止2021年10月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南昌德舜城建工程有限公司	17,859,024.65	7.43
江西省石化天然气销售有限责任公司	15,939,363.31	6.64
江西中博建设工程有限公司	15,579,498.39	6.49
江西省进贤县第一建筑工程公司第五分公司	13,967,550.84	5.81
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	10,481,759.00	4.36
合计	73,827,196.19	30.73

(五) 其他应收款

类别	2021年10月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	157,349,432.37	169,030,509.26
减：坏账准备	26,606,739.47	24,703,208.98
合计	130,742,692.90	144,327,300.28

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
备用金	1,301,362.61	496,885.09
市财政应返还污水处理手续费	5,575,553.81	7,380,729.55
代收污水及垃圾处理费	46,093,003.84	40,761,001.11
履约及投标保证金、押金	66,117,712.60	63,868,433.65
即征即退增值税	700,844.75	795,601.25
其他	37,560,954.76	55,727,858.61

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	26,606,739.47	24,703,208.98
合计	130,742,692.90	144,327,300.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年10月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	77,353,229.88	49.16	109,484,781.31	64.77
1至2年	50,976,944.14	32.40	21,024,438.49	12.44
2至3年	16,195,546.20	10.29	28,427,358.35	16.82
3至4年	5,083,281.76	3.23	1,778,336.29	1.05
4至5年	2,028,314.72	1.29	3,387,316.81	2.00
5年以上	5,712,115.67	3.63	4,928,278.01	2.92
合计	157,349,432.37	100.00	169,030,509.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日	393,880.74	24,309,328.24		24,703,208.98
期初余额在本期重新评估后	393,880.74	24,309,328.24		24,703,208.98
本期计提	-52,784.92	1,956,315.41		1,903,530.49
2021年10月31日	341,095.82	26,265,643.65		26,606,739.47

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合1: 备用金	1,301,362.61	5.00	65,068.13	496,885.09	5.00	24,844.26
组合2: 履约及投标保证金、押金	66,117,712.60	25.52	16,874,401.37	63,868,433.65	20.66	13,197,790.44
组合3: 应收市财政应返还污水处理手续费	5,575,553.81	5.00	278,777.69	7,380,729.55	5.00	369,036.48
组合4: 代收污水及垃圾处理费	46,093,003.84			40,761,001.11		
组合5: 即征即退增值税	700,844.75			795,601.25		
组合6: 其他款项	37,560,954.76	25.00	9,388,492.28	55,727,858.61	19.94	11,111,537.80
合计	157,349,432.37	—	26,606,739.47	169,030,509.26	—	24,703,208.98

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

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

(4) 截止2021年10月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南昌市财政局	农民工保证金	20,742,491.11	0-3年	13.18	4,965,495.93
南昌县供水有限责任公司	水厂转让款	9,820,050.00	1年以内	6.24	700,169.57
南昌高新技术产业开发区劳动就业和社会保障服务所	农民工保证金	8,350,875.50	1-2年	5.31	1,688,547.03
赣县人力资源和社会保障局	农民工保障金	3,403,966.00	2-3年	2.16	1,196,598.09
温州环联环保有限公司	往来及借款	3,392,106.70	1年以内、2-3年	2.16	1,286,285.21
合 计		45,709,489.31	—	29.05	9,837,095.83

(5) 截止2021年10月31日，涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各县市国家税务局	即征即退增值税	700,844.75	1年以内	根据财税(2015)78号文向国家税务局申请的增值税退税款。经税务机关审批同意，已于2021年11月陆续收讫
合 计		700,844.75	—	—

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,159,324.57	197,240.40	62,962,084.17	40,524,625.89	197,240.40	40,327,385.49
库存商品	11,450,737.41		11,450,737.41	8,623,220.03		8,623,220.03
合同履约成本	732,117,479.13		732,117,479.13	207,417,074.93		207,417,074.93
合 计	806,727,541.11	197,240.40	806,530,300.71	256,564,920.85	197,240.40	256,367,680.45

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额		2021年10月31日
			转回	转销	
原材料	197,240.40				197,240.40
合 计	197,240.40				197,240.40

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	635,398,833.55	153,931,324.52	481,467,509.03	502,736,930.62	127,560,080.47	375,176,850.15
合计	635,398,833.55	153,931,324.52	481,467,509.03	502,736,930.62	127,560,080.47	375,176,850.15

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

类别	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合：应收工程款	635,398,833.55	24.23	153,931,324.52	502,736,930.62	25.37	127,560,080.47
合计	635,398,833.55	—	153,931,324.52	502,736,930.62	—	127,560,080.47

(八) 其他流动资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	240,266,043.39	220,802,311.30
待认证进项税额	65,978,117.87	37,070,267.96
预缴税金	31,697,925.77	17,032,260.36
合计	337,942,087.03	274,904,839.62

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动				2021年10月31日	减值准备期末余额
		收回投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业							
南昌双港供水有限公司	24,017,538.32		4,707,731.71		6,322,499.39	22,402,770.64	
小计	24,017,538.32		4,707,731.71		6,322,499.39	22,402,770.64	
二、联营企业							
南昌红土创新资本创业投资有限公司	40,432,842.01		2,443,215.86	-4,078,786.98	3,100,000.00	35,697,270.89	
江西玖昇环保科技有限公司	9,296,658.95		297,350.94		680,000.00	8,914,009.89	
温州环联环保科技有限公司	488,760.93		-488,760.93				
小计	50,218,261.89		2,251,805.87	-4,078,786.98	3,780,000.00	44,611,280.78	
合计	74,235,800.21		6,959,537.58	-4,078,786.98	10,102,499.39	67,014,051.42	

(十) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	2,947,907.36	2,947,907.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年10月31日	2,947,907.36	2,947,907.36
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日	1,364,185.23	1,364,185.23
2. 本期增加金额	64,309.10	64,309.10
(1) 计提或摊销	64,309.10	64,309.10
3. 本期减少金额		
4. 2021年10月31日	1,428,494.33	1,428,494.33
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年10月31日		
四、账面价值		
1. 2021年10月31日账面价值	1,519,413.03	1,519,413.03
2. 2020年12月31日账面价值	1,583,722.13	1,583,722.13

(十一) 固定资产

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
固定资产	4,485,288,089.28	4,438,241,657.24
固定资产清理	1,159,731.55	1,952,382.10
减：减值准备		
合 计	4,486,447,820.83	4,440,194,039.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	1,657,605,382.95	3,848,354,109.39	1,094,512,911.65	67,082,247.64	197,615,706.77	6,865,170,358.40
2. 本期增加金额	24,831,259.82	258,752,149.40	24,032,995.88	4,128,634.82	15,010,162.16	326,755,202.08
(1) 购置	2,997,485.43		18,055,382.17	4,128,634.82	14,323,738.24	39,505,240.66
(2) 在建工程转入	21,833,774.39	258,752,149.40	5,977,613.71		686,423.92	287,249,961.42
3. 本期减少金额	686,703.34	18,020,521.82	11,124,843.77	2,128,195.93	6,147,856.86	38,108,121.72

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年10月31日

项 目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	686,703.34	18,020,521.82	11,124,843.77	2,128,195.93	6,147,856.86	38,108,121.72
4. 2021年10月31日	1,681,749,939.43	4,089,085,736.97	1,107,421,063.76	69,082,686.53	206,478,012.07	7,153,817,438.76
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	385,978,828.36	1,498,363,210.95	407,892,119.64	44,093,210.19	90,601,332.02	2,426,928,701.16
2. 本期增加金额	42,635,584.69	143,748,846.71	58,072,059.66	4,057,323.24	19,543,400.67	268,057,214.97
(1) 计提	42,635,584.69	143,748,846.71	58,072,059.66	4,057,323.24	19,543,400.67	268,057,214.97
3. 本期减少金额	366,509.46	7,714,119.03	10,705,825.98	1,710,990.94	5,959,121.24	26,456,566.65
(1) 处置或报废	366,509.46	7,714,119.03	10,705,825.98	1,710,990.94	5,959,121.24	26,456,566.65
4. 2021年10月31日	428,247,903.59	1,634,397,938.63	455,258,353.32	46,439,542.49	104,185,611.45	2,668,529,349.48
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年10月31日						
四、账面价值						
1. 2021年10月31日 账面价值	1,253,502,035.84	2,454,687,798.34	652,162,710.44	22,643,144.04	102,292,400.62	4,485,288,089.28
2. 2020年12月31日 账面价值	1,271,626,554.59	2,349,990,898.44	686,620,792.01	22,989,037.45	107,014,374.75	4,438,241,657.24

2. 固定资产清理

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日	转入清理的原因
拆迁征用的土地、房屋	1,138,882.10	1,952,382.10	注
合 计	1,138,882.10	1,952,382.10	——

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

(十二) 在建工程

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
在建工程项目	2,268,926,556.17	2,482,631,562.73
工程物资		
减：减值准备		
合 计	2,268,926,556.17	2,482,631,562.73

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年10月31日

项 目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市自来水管网改造工程	2,412,276.74		2,412,276.74	1,820,173.08		1,820,173.08
赣县城北污水处理厂工程（BOT）				62,549,383.12		62,549,383.12
各县市污水处理厂扩建及提标改造工程（BOT）	390,880,413.74		390,880,413.74	750,410,050.67		750,410,050.67
南昌市自来水厂节能降耗及提标改造工程	60,337,079.61		60,337,079.61	51,167,377.78		51,167,377.78
九江县污水处理厂异地扩建（蛟滩污水处理厂）一期工程（BOT）				150,027,439.17		150,027,439.17
天然气城市管网、改造及场站建设工程	426,965,074.03		426,965,074.03	409,746,720.23		409,746,720.23
车用天然气加气站工程				2,217,920.26		2,217,920.26
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目（PPP）				102,067,604.65		102,067,604.65
赣江新区临空组团樵舍污水处理厂建设PPP项目	42,560,592.45		42,560,592.45	23,365,361.94		23,365,361.94
定南县城区污水管网改造工程	335,379,205.64		335,379,205.64	212,647,601.30		212,647,601.30
红谷滩污水处理厂扩建工程项目				181,113,735.40		181,113,735.40
青山湖污水处理厂扩建工程项目	857,526,973.26		857,526,973.26	461,713,166.17		461,713,166.17
南昌临空经济区燃气应急抢险管理指挥中心及辅助用房	18,231,939.95		18,231,939.95	6,023,420.84		6,023,420.84
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	91,814,069.27		91,814,069.27	18,671,439.23		18,671,439.23
温州经济技术开发区第二污水处理厂提标改造工程项目	6,288,326.27		6,288,326.27	1,312,079.26		1,312,079.26
南昌临空经济区空港水厂工程	1,342,366.84		1,342,366.84	186,217.71		186,217.71
温州开发区滨海园区第三污水处理厂技术改造二期	2,243,270.42		2,243,270.42	47,591,871.92		47,591,871.92
合 计	2,268,926,556.17		2,268,926,556.17	2,482,631,562.73		2,482,631,562.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月31日	本期增加	转入无形资产	其他减少	2021年10月31日
自来水节能降耗及提标改造工程	14,509.00	51,167,377.78	9,169,701.83			60,337,079.61
九江县污水处理厂异地扩建（蛟滩污水处理厂）一期工程（BOT）	18,000.00	150,027,439.17	22,461,487.50	172,488,926.67		
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目（PPP）	10,865.91	102,067,604.65	38,940,768.97	141,008,373.62		
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	10,998.81	18,671,439.23	73,142,630.04			91,814,069.27
定南县2018—2020年度城区污水管网改造工程	46,445.17	212,647,601.30	122,731,604.34			335,379,205.64
红谷滩污水处理厂扩建工程	65,911.39	181,113,735.40	350,735,456.75	431,849,192.15	100,000,000.00	
青山湖污水处理厂扩建工程	109,960.58	461,713,166.17	395,813,807.09			857,526,973.26
合 计	—	1,177,408,363.70	1,012,995,456.52	745,346,492.44	100,000,000.00	1,345,057,327.78

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自来水节能降耗及提标改造工程	41.59	41.59				自筹
九江县污水处理厂异地扩建（蛟滩污水处理厂）一期工程（BOT）	95.83	100.00	1,141,579.81			自筹及借款
辽宁省盖州市双台镇污水处理厂及配套管网工程项目（PPP）	129.77	100.00	1,604,653.47			自筹及借款
樟树市生活污水处理厂三期续建工程	83.48	83.48	2,903,037.59	2,601,320.04	5.635	自筹及借款
定南县 2018—2020 年度城区污水管网改造工程	72.21	72.21	9,750,285.43	8,002,074.32	4.655	金融机构借款
红谷滩污水处理厂扩建工程	65.52	100.00	2,613,536.20	2,565,693.15	4.655	自筹及借款
青山湖污水处理厂扩建工程	77.98	77.98	24,997,349.95	14,870,138.84	4.655	自筹及借款
合计	——	——	43,010,442.45	28,039,226.35	——	——

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

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

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

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

注 5：本公司子公司定南县洪城绿源管网运营有限责任公司“定南县 2018—2020 年度城区污水管网改造工程 PPP 项目”，于 2019 年 4 月 11 日与定南县住房和城乡建设局签订《定南县 2018—2020 年度城区污水管网改造工程 PPP 项目合同》，拟新建污水管道总长约 193.85km，工程估算总投资 46,445.17 万元。

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

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

（十三）使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75
2. 本期增加金额			

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
3. 本期减少金额			
4. 2021年10月31日	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额	5,587,019.20	180,187.70	5,767,206.90
(1) 计提	5,587,019.20	180,187.70	5,767,206.90
3. 本期减少金额			
4. 2021年10月31日	5,587,019.20	180,187.70	5,767,206.90
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年10月31日			
四、账面价值			
1. 2021年10月31日账面价值	43,555,970.07	252,262.78	43,808,232.85
2. 2021年1月1日账面价值	49,142,989.27	432,450.48	49,575,439.75

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	排污权	合 计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	336,315,686.80	7,144,211,247.37	30,968,700.00	32,563,614.76		7,544,059,248.93
2. 本期增加金额	7,284,800.00	1,894,657,180.12		2,903,432.44	1,690,000.00	1,906,535,412.56
(1) 外购	7,284,800.00	46,192,072.18		2,903,432.44	1,690,000.00	58,070,304.62
(2) 在建工程转入		1,848,465,107.94				1,848,465,107.94
3. 本期减少金额		1,816,209.87				1,816,209.87
(1) 处置		1,816,209.87				1,816,209.87
4. 2021年10月31日	343,600,486.80	9,037,052,217.62	30,968,700.00	35,467,047.20	1,690,000.00	9,448,778,451.62
二、累计折旧和累计摊销						
1. 2020年12月31日	48,916,887.19	1,695,968,383.53	19,742,917.77	18,245,938.01		1,782,874,126.50
2. 本期增加金额	6,585,541.97	324,928,444.78	1,290,465.70	3,489,568.04	281,666.67	336,575,687.16
(1) 计提	6,585,541.97	324,928,444.78	1,290,465.70	3,489,568.04	281,666.67	336,575,687.16
3. 本期减少金额		1,805,105.67				1,805,105.67
(1) 处置		1,805,105.67				1,805,105.67
4. 2021年10月31日	55,502,429.16	2,019,091,722.64	21,033,383.47	21,735,506.05	281,666.67	2,117,644,707.99
三、减值准备						

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	排污权	合 计
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年10月31日						
四、账面价值						
1. 2021年10月31日账面价值	288,098,057.64	7,017,960,494.98	9,935,316.53	13,731,541.15	1,408,333.33	7,331,133,743.63
2. 2020年12月31日账面价值	287,398,799.61	5,448,242,863.84	11,225,782.23	14,317,676.75		5,761,185,122.43

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2020年12月31日	本期增加额		本期减少额		2021年10月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
温州宏泽热电股份有限公司		69,007,819.50				69,007,819.50
合计		69,007,819.50				69,007,819.50

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

2. 商誉减值情况

项目	温州宏泽热电股份有限公司
商誉账面余额①	69,007,819.50
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	69,007,819.50
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	133,956,355.50
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	202,964,175.00
资产组的账面价值⑥	937,626,688.87
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,140,590,863.87
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,177,830,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	未减值

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

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组的方法一致。

商誉减值测试的相关假设及依据、关键参数：

(1) 重要假设及依据

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

②假设公司的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务。

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

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

(2) 商誉减值关键参数如下：

项 目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
温州宏泽热电股份有限公司	2021年11月-2026年	注	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.26%

注：温州宏泽热电股份有限公司（以下简称“温州宏泽热电”）主要从事污泥焚烧处置及热电业务。（1）温州宏泽热电作为温州地区唯一一家污泥焚烧处理企业，承担了温州中心片、东片、西片和经开区滨海园区等区域的污泥焚烧处置工作。预计未来随着温州区域经济的进一步发展和温州城区的进一步扩大，污水量亦逐年增加，进而促进污泥处置量的增加；考虑到污泥处理生产线整体负荷能力，同时公司承担着温州市市政管理中心公司处置历史年度积压存量污泥任务，未来年度预测污泥处置基本保持历史年度水平。（2）温州宏泽热电在运行过程中热电业务属于同一板块，其中供热用户主要为啤酒、包装和皮革等行业。产能的增长除新增用户外，还源自于存量客户产能的增长。未来，随着全球贸易的逐步复苏，以及 RECP 协议的签订对东亚地区贸易活动利好等因素的影响，本次预测供热和供电收入合计增长率分别为 3.52%、9.39%、2.98%、8.32%和 8.14%。

(十六) 长期待摊费用

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年10月31日
装修费	577,083.70	400,865.07	269,945.93		708,002.84
其他	396,000.00		396,000.00		
合 计	973,083.70	400,865.07	665,945.93		708,002.84

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	61,910,159.65	274,336,948.93	70,160,628.12	304,486,473.90
应付职工薪酬	6,087,477.21	27,020,116.74	10,757,724.97	45,701,107.79
专项储备	156.85	627.41	204.23	816.91
预计负债	2,877,219.83	19,181,465.53	2,194,442.25	14,402,815.02
股份支付	3,297,864.36	21,985,762.39	1,237,932.99	8,252,886.60
内部交易未实现利润	14,197,099.77	92,932,477.25	13,111,915.83	85,582,542.44
小 计	88,369,977.67	435,457,398.25	97,462,848.39	458,426,642.66
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	168,428.10	1,122,854.02	171,922.46	1,146,149.75
小 计	168,428.10	1,122,854.02	171,922.46	1,146,149.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	42,617,547.81	19,823,951.64
可抵扣亏损	24,234,225.32	34,425,916.85
合 计	66,851,773.13	54,249,868.49

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2021年10月31日	2020年12月31日	备注
2022年	198,657.64	198,657.64	
2023年	1,932,573.87	1,932,573.87	
2024年	9,535,232.36	10,644,374.49	
2025年	11,357,274.51	21,650,310.85	
2026年	1,210,486.94		
合 计	24,234,225.32	34,425,916.85	

(十八) 其他非流动资产

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	3,472,960.59	5,802,401.59
合 计	3,472,960.59	5,802,401.59

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年10月31日	2020年12月31日
保证借款	548,968,559.71	974,593,249.51

借款条件	2021年10月31日	2020年12月31日
信用借款	1,510,570,000.00	1,425,130,466.93
合计	2,059,538,559.71	2,399,723,716.44

(二十) 应付票据

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	65,980,000.00	40,000,000.00
合计	65,980,000.00	40,000,000.00

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,954,382,209.46	1,678,620,876.21
1年以上	1,053,991,189.01	837,990,176.83
合计	3,008,373,398.47	2,516,611,053.04

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西道华建筑工程有限公司	106,093,745.90	未结算工程款
江西省进贤县第一建筑工程公司第五分公司	35,939,298.42	未结算工程款
南昌冬源自来水安装有限公司	29,376,688.04	未结算工程款
南昌德舜城建工程有限公司	23,829,536.36	未结算工程款
南昌市凯华建筑工程有限公司	23,575,310.90	未结算工程款
江西伟业人力资源管理有限公司	18,414,314.78	未结算工程款
南昌市市政工程开发有限公司	15,807,759.01	未结算工程款
金昌建设有限公司	13,041,374.53	未结算工程款
江西省第七建筑工程有限公司	10,834,270.48	未结算工程款
江西省路港工程有限公司	7,870,359.36	未结算工程款
中国核工业二三建设有限公司	7,333,461.43	未结算工程款
上海煤气第一管线工程有限公司	5,707,476.97	未结算工程款
中阳建设集团有限公司	5,196,435.00	未结算工程款
合计	303,020,031.18	——

(二十二) 预收款项

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	102,283.79	83,269.71
合计	102,283.79	83,269.71

(二十三) 合同负债

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
预收工程款	723,191,659.91	470,645,954.86
预收水费及燃气费	263,245,303.04	283,402,079.09
预收供热款	4,339,512.09	5,324,312.33
其他预收款	10,242,961.68	17,641,622.80
合 计	1,001,019,436.72	777,013,969.08

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日
短期薪酬	115,623,031.96	703,332,918.56	734,208,443.69	84,747,506.83
离职后福利-设定提存计划	253,077.80	65,733,000.80	64,994,685.01	991,393.59
辞退福利		82,400.00	82,400.00	
合 计	115,876,109.76	769,148,319.36	799,285,528.70	85,738,900.42

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	104,353,834.06	572,960,659.03	600,055,136.85	77,259,356.24
职工福利费		52,964,553.72	52,964,553.72	
社会保险费	7,065,251.75	28,302,575.88	31,022,658.69	4,345,168.94
其中：医疗保险费	7,061,885.48	26,226,942.43	28,957,147.63	4,331,680.28
工伤保险费	2,895.32	890,781.79	881,431.23	12,245.88
生育保险费	470.95	1,184,851.66	1,184,079.83	1,242.78
住房公积金	181,704.64	38,162,989.19	38,221,683.11	123,010.72
工会经费和职工教育经费	4,022,241.51	10,942,140.74	11,944,411.32	3,019,970.93
合 计	115,623,031.96	703,332,918.56	734,208,443.69	84,747,506.83

3. 设定提存计划情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日
基本养老保险	225,182.47	44,146,957.25	44,333,934.63	38,205.09
失业保险费	7,926.65	1,417,483.69	1,424,039.66	1,370.68
企业年金缴费	19,968.68	20,168,559.86	19,236,710.72	951,817.82
合 计	253,077.80	65,733,000.80	64,994,685.01	991,393.59

(二十五) 应交税费

税 种	2021年10月31日	2020年12月31日
增值税	20,862,408.00	17,290,128.74

税 种	2021年10月31日	2020年12月31日
企业所得税	35,016,006.67	110,322,218.99
城市维护建设税	1,288,842.73	913,597.61
教育费附加	624,533.08	417,344.79
地方教育费附加	366,011.53	227,876.57
房产税	930,893.92	2,923,737.13
土地使用税	1,389,768.69	2,701,454.11
个人所得税	1,397,766.97	1,961,985.39
其他税费	4,230,643.51	4,767,427.20
合 计	66,106,875.10	141,525,770.53

(二十六) 其他应付款

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	132,756,096.45	1,075,004.13
其他应付款项	839,747,840.72	854,869,142.82
合 计	972,503,937.17	855,944,146.95

1. 应付股利

单位名称	2021年10月31日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
上海熊猫机械(集团)有限公司	1,492,874.56	1,075,004.13	
上海连成(集团)有限公司	975,721.79		
上市公司普通股股利	130,287,500.10		
合 计	132,756,096.45	1,075,004.13	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
履约及投标保证金、押金	40,403,594.43	44,599,427.02
工程、设备及材料款	13,856,697.36	11,027,462.91
各县市财政局资金占用费	10,547,348.24	10,547,348.24
代收污水、垃圾处理费及公用事业附加费	172,083,171.35	124,324,599.25
关联单位借款及利息	94,213,754.35	96,369,606.77
应付特许权费用	58,183,170.77	39,037,570.77
整合补偿款	5,182,723.83	5,939,047.89
非关联方借款		92,000,000.00
股权收购款	368,199,000.00	368,199,000.00
其他	77,078,380.39	62,825,079.97

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
合计	839,747,840.72	854,869,142.82

(2) 截止2021年10月31日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
温州宏泽科技发展股份有限公司	19,509,300.00	资金拆借款
限制性股票	16,419,150.00	尚未行权
温州经济技术开发区市政园林有限公司	6,200,000.00	资金拆借款
南昌市政公用投资控股有限责任公司	2,230,038.16	尚未结算
合计	44,358,488.16	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	420,039,899.16	482,301,551.47
一年内到期的应付债券	3,639,749.47	414,246.58
一年内到期的租赁负债	4,518,010.02	
合计	428,197,658.65	482,715,798.05

(二十八) 其他流动负债

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
待转销项税额	317,888,453.06	203,777,265.99
已背书未终止确认的银行承兑汇票	2,280,984.00	7,180,269.00
合计	320,169,437.06	210,957,534.99

(二十九) 长期借款

借款条件	2021年10月31日	2020年12月31日	利率区间
信用借款	256,792,000.00	114,800,000.00	3.85%~4.66%
保证借款	926,320,000.00	775,080,000.00	4.275%~5.225%
质押兼保证借款	1,838,496,772.73	1,881,520,182.97	4.85%~5.34%、LPR+0.15%
抵押兼保证借款	264,000,000.00	317,000,000.00	LPR+15bps
质押借款	397,600,000.00	408,400,000.00	4.9%~5.15%、5年期 LPR+0.5 基点
合计	3,683,208,772.73	3,496,800,182.97	—

(三十) 应付债券

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
可转换公司债券	1,512,158,437.97	1,493,691,709.03
合计	1,512,158,437.97	1,493,691,709.03

1. 应付债券的增减变动

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

应付债券的增减变动（续）

债券名称	2020 年 12 月 31 日	本期发行	本期计提利息	溢折价摊销	本期转股	2021 年 10 月 31 日
洪城转债 110077	1,493,691,709.03		3,345,205.48	45,822,629.49	27,355,900.55	1,512,158,437.97
合计	1,493,691,709.03		3,345,205.48	45,822,629.49	27,355,900.55	1,512,158,437.97

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

截至2021年10月31日，累计共有面值32,080,000.00元“洪城转债”转换为本公司股票，累计转股数为4,775,949股。

（三十一）租赁负债

类别	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	59,019,416.20	
减：未确认融资费用	13,810,863.50	
减：一年内到期的租赁负债	4,518,010.02	
合计	40,690,542.68	

（三十二）长期应付款

类别	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
专项应付款	100,000,000.00	89,680,000.00
合计	100,000,000.00	89,680,000.00

其中：专项应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 10 月 31 日	形成原因
浮梁县污水处理厂扩容提标项目专项资金（注1）	14,000,000.00		14,000,000.00		

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日	形成原因
樟树市生活污水处理厂提标改造和污泥深度处理项目专项资金（注2）	25,680,000.00		25,680,000.00		
赣县区城北污水处理厂建设专项资金（注3）	50,000,000.00		50,000,000.00		
横峰县污水处理厂扩容提标项目专项资金（注4）		17,920,000.00	17,920,000.00		
南昌水利投资发展有限公司-中央财政拨付项目款（注5）		200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
合 计	89,680,000.00	217,920,000.00	207,600,000.00	100,000,000.00	

注1：根据《江西省浮梁县污水处理厂特许经营权出让项目特许权协议之补充协议（二）》，公司子公司江西洪城水业环保有限公司2020年收到作为授予方（当地政府）投资的浮梁县污水处理厂扩容提标项目专项资金1400万元。根据补充协议相关规定，专项资金通过核减污水处理服务费的单价方式予以冲抵。本期减少系冲减浮梁县污水处理厂扩容提标项目无形资产原值。

注2：根据江西省财政厅赣财建指[2018]139号文件，公司子公司江西洪城水业环保有限公司2020年收到作为授予方（当地政府）投资的中西部重点领域基础建设补短板专项资金2568万元，专项用于樟树市生活污水处理厂提标改造和污泥深度处理项目。根据补充协议相关规定，专项资金通过核减污水处理服务费的单价方式予以冲抵。本期减少系冲减樟树市生活污水处理厂提标改造和污泥深度处理项目无形资产原值。

注3：根据赣县区人民政府常务会议纪要文件，公司子公司江西洪城水业环保有限公司本期收到作为授予方（当地政府）投资的赣县区城北生活污水处理厂一期工程专项资金5000万元。根据补充协议相关规定，专项资金通过核减污水处理服务费的单价方式予以冲抵。本期减少系冲减赣县区城北生活污水处理厂一期工程项目无形资产原值。

注4：根据本公司子公司江西洪城水业环保有限公司与横峰县人民政府签订的《横峰县污水处理厂项目特许经营权协议之补充协议（二）》，本期收到横峰县污水处理厂提标改造项目专项资金1792万元。根据补充协议相关规定，专项资金通过核减污水处理服务费的单价方式予以冲抵。本期减少系冲减横峰县污水处理厂扩容提标项目无形资产原值。

注5：根据《江西省财政厅关于下达2020年长江经济带绿色发展专项第二批生态环境突出问题整改等项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（赣财建指[2020]172号）、《南昌市财政局关于下达2020年长江经济带绿色发展专项第二批生态环境突出问题整改等项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（洪财综指[2020]89号），本公司子公司江西洪城城北污水处理有限公司的“南昌市红谷滩污水处理厂扩建工程”、江西洪城城东污水处理有限公司的“南昌市青山湖污水处理厂扩建工程”分别收到生态环境突出问题整改项目专项资金1亿元。根据特许经营权协议相关规定，专项资金作为授予方（当地政府）投资，通过核减污水处理服务费的单价方式予以冲抵。本期减少系冲减南昌市红谷滩污水处理厂扩建工程项目无形资产原值。

（三十三）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类 别	2021年10月31日	2020年12月31日
辞退福利（内退人员预计福利）	10,619,434.96	11,416,660.14
合 计	10,619,434.96	11,416,660.14

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

(三十四) 预计负债

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日	形成原因
未决诉讼	340,200.00		340,200.00		
设备后续更新支出	14,062,615.02	6,264,510.51	1,145,660.00	19,181,465.53	大修计划
特许经营权项目后续大修重置支出	14,774,801.69	25,243,703.30	2,640,200.00	37,378,304.99	特许经营权项目预计大修重置
合计	29,177,616.71	31,508,213.81	4,126,060.00	56,559,770.52	——

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日	形成原因
政府补助	144,910,304.67	4,287,000.00	5,532,549.77	143,664,754.90	
合计	144,910,304.67	4,287,000.00	5,532,549.77	143,664,754.90	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年10月31日	与资产相关/与收益相关
管网建设补助资金	23,187,081.52		1,281,860.78		21,905,220.74	与资产相关
青云水厂清淤工程	318,308.07		35,847.84		282,460.23	与资产相关
青云水厂第二取水泵房工程	25,991,840.81		1,090,158.80		24,901,682.01	与资产相关
红角洲水厂一期工程经费补助及建设配套资金	26,942,218.88		1,789,459.10		25,152,759.78	与资产相关
九龙湖新城自来水管网建设贴息	3,653,816.71		288,611.10		3,365,205.61	与收益相关
英雄开发区北园小区接户管网改造补助	26,927,863.88		34,542.00		26,893,321.88	与收益相关
城北水厂建设配套资金	10,168,744.96		554,925.80		9,613,819.16	与资产相关
DN315供水管道迁移工程经费	191,666.70		50,000.00		141,666.70	与资产相关
TOT缺漏项补助	123,402.98		44,877.53		78,525.45	与资产相关
厂区绿化补助	465,193.46		18,290.34		446,903.12	与资产相关
车载式燃气巡检设备补助	900,000.04		83,333.30		816,666.74	与资产相关
新能源汽车推广补助	38,800.00		4,000.00		34,800.00	与资产相关
2018年省级电动汽车充电设施补贴	38,800.00		4,000.00		34,800.00	与资产相关
蛟滩污水处理厂中央专项补助资金	25,680,000.00		164,615.38		25,515,384.62	与资产相关
在线监控系统建设资金补助	282,566.66		19,222.22		263,344.44	与资产相关

项 目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年10月31日	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧综合利用热电项目省级财政资金补助		700,000.00	23,333.34		676,666.66	与资产相关
工业固废资源综合利用热电联产项目省级财政资金补助		700,000.00	23,333.34		676,666.66	与资产相关
重点排污单位在线监控企业新建(改造)项目资金补助		797,000.00	22,138.90		774,861.10	与资产相关
调度指挥中心升级改造项目奖补资金		2,000,000.00			2,000,000.00	
“一套表”联网直报设备资金补助		90,000.00			90,000.00	
合 计	144,910,304.67	4,287,000.00	5,532,549.77		143,664,754.90	—

(三十六) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年10月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,034,509,972.00				4,775,949.00		1,039,285,921.00

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

注2: 股本本期增加详见附注六、(三十)。

(三十七) 其他权益工具

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
可转换债券权益成分	282,071,264.26	287,189,621.51
合 计	282,071,264.26	287,189,621.51

发行在外的可转换公司债券的变动情况如下:

项 目	2020年12月31日		本期增加		本期减少		2021年10月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
洪城转债110077	18,000,000.00	287,189,621.51			320,800.00	5,118,357.25	17,679,200.00	282,071,264.26
合 计	18,000,000.00	287,189,621.51			320,800.00	5,118,357.25	17,679,200.00	282,071,264.26

注: 其他权益工具本期减少详见附注六、(三十)。

(三十八) 资本公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日
一、股本溢价	1,965,001,277.52	300,945,663.77		2,265,946,941.29
二、其他资本公积	28,811,916.91	6,339,584.80		35,151,501.71
合 计	1,993,813,194.43	307,285,248.57		2,301,098,443.00

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

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

注3：截至2021年10月31日，累计共有面值32,080,000.00元“洪城转债”转换为本公司股票，累计转股数为4,775,949股，相应增加资本公积-股本溢价27,754,105.27元。

注4：其他资本公积本期增加系2019年发行限制性股票用于员工股权激励计划，本期确认的职工服务费用。

(三十九) 库存股

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日	变动原因
限制性股票回购义务	16,419,150.00			16,419,150.00	
合 计	16,419,150.00			16,419,150.00	

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

(四十) 其他综合收益

项 目	2020年12月31日	本期发生额					2021年10月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,078,786.98	-4,078,786.98			-4,078,786.98		
其他综合收益合计	4,078,786.98	-4,078,786.98			-4,078,786.98		

(四十一) 专项储备

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日	变动原因
安全生产费	15,958,353.04	51,168,356.78	48,545,384.74	18,581,325.08	
合 计	15,958,353.04	51,168,356.78	48,545,384.74	18,581,325.08	

(四十二) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年10月31日
法定盈余公积	203,188,087.05			203,188,087.05
任意盈余公积	53,404.00			53,404.00
合计	203,241,491.05			203,241,491.05

(四十三) 未分配利润

项目	2021年10月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,957,301,314.32	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,957,301,314.32	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	835,027,801.53	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	399,153,369.08	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,393,175,746.77	

注: 本公司2021年5月12日召开的2020年度股东大会审议通过了《洪城水业2020年度利润分配方案》, 以总股本948,107,765股为基数, 每10股派发现金红利4.21元(含税), 共计派发现金红利399,153,369.08元。

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-10月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,779,465,540.91	5,007,454,877.79	6,961,794,388.64	5,234,112,041.35
自来水销售	741,976,450.55	371,509,246.72	831,794,103.85	433,451,815.48
污水处理服务费	1,286,454,074.55	765,469,138.27	1,101,852,805.98	682,494,848.51
燃气销售	1,230,321,698.22	1,093,213,952.03	1,379,740,797.75	1,193,208,237.85
给排水工程	607,776,983.35	510,583,484.34	585,663,427.89	492,664,017.87
环境工程	1,961,137,474.42	1,786,157,314.78	2,068,502,316.16	1,883,566,693.78
燃气工程安装	379,622,144.59	154,583,128.95	514,283,075.21	224,568,342.63
固废处理业务	541,327,471.75	301,093,642.60	442,014,774.00	292,152,466.08
设计费	3,370,995.37	1,839,596.87	3,582,377.59	1,852,685.51
设备销售	22,818,636.18	20,222,779.98	31,492,781.51	28,542,532.66
探测及检测费	1,509,590.84	1,296,954.66	295,794.36	181,524.26
光伏发电	3,140,121.09	1,485,638.59	2,572,134.34	1,428,876.72
二、其他业务小计	60,539,050.24	15,755,126.53	79,772,263.37	15,725,417.51
水表申报手续费			7,340,210.56	276,132.99
代征城市污水处理费的手续费	5,259,956.43		6,966,921.37	

项 目	2021年1-10月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	1,096,894.93	1,221,733.95	23,076,074.68	715,718.94
燃器具销售	8,657,833.56	4,455,684.82	4,383,182.29	2,328,510.52
炉渣收入	5,071,488.55		3,705,620.67	
其他	40,452,876.77	10,077,707.76	34,300,253.80	12,405,055.06
合 计	6,840,004,591.15	5,023,210,004.32	7,041,566,652.01	5,249,837,458.86

(四十五) 税金及附加

项 目	2021年1-10月	2020年度
城市维护建设税	6,792,430.10	6,615,865.16
教育费附加	3,110,151.36	3,155,711.53
地方教育费附加	2,078,263.08	2,069,852.22
房产税	8,940,436.56	9,759,961.22
土地使用税	7,527,555.61	8,782,109.21
印花税	3,581,216.60	3,750,261.75
车船使用税	78,519.01	98,557.16
环境保护税	382,016.93	411,400.32
合 计	32,490,589.25	34,643,718.57

(四十六) 销售费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
员工费用	135,168,642.86	148,879,391.48
折旧费及资产摊销	2,475,490.34	3,389,229.92
修理费	13,457,809.58	18,805,210.20
车辆使用费	813,899.06	930,712.66
96166 客服费	9,077,752.60	14,286,875.34
其他	6,183,050.22	7,105,181.55
合 计	167,176,644.66	193,396,601.15

(四十七) 管理费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
员工费用	156,757,008.87	190,427,559.11
折旧费及资产摊销	23,018,672.44	24,371,493.07
租赁费	1,660,889.82	2,058,478.38
车辆使用费	1,622,746.99	1,864,356.46
税费	2,581,468.03	2,256,062.23
修理费	1,994,897.39	4,717,412.84
办公费	16,580,036.80	19,149,170.80
其他	23,025,426.60	34,112,558.99
合 计	227,241,146.94	278,957,091.88

(四十八) 研发费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
员工费用	52,951,909.83	44,715,000.39
材料费用	14,151,087.93	19,767,257.67
折旧费及资产摊销	8,211,017.57	7,002,682.62
动力费	4,182,816.97	1,885,084.35
其他	1,264,885.86	2,702,607.98
合 计	80,761,718.16	76,072,633.01

(四十九) 财务费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
利息费用	195,913,703.52	217,488,399.12
减：利息收入	43,112,076.33	26,916,168.65
手续费支出	955,972.75	3,585,777.64
利息调整	37,102,815.07	3,185,841.45
合 计	190,860,415.01	197,343,849.56

(五十) 其他收益

项 目	2021年1-10月	2020年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税返还（注）	10,583,538.23	26,414,726.11	与收益相关
递延收益摊销-政府补助	5,532,549.77	6,938,950.84	与资产相关
在线监控系统运维补助经费	314,000.00	250,750.00	与收益相关
日常经费补助	2,567,491.78	1,393,900.00	与收益相关
代征个税手续费	262,247.52	119,981.81	与收益相关
稳岗补贴	4,080,859.06	3,757,942.69	与收益相关
其他税费返还	1,491,400.27	1,455,014.68	与收益相关
高新企业补助经费		415,400.00	与收益相关
研发与技术研究补助	1,774,636.67	2,697,314.16	与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎疫情 防控有关补助		517,878.17	与收益相关
代收垃圾处理费收费系统升级 改造补助		3,373,000.00	与收益相关
税收奖补		718,041.69	与收益相关
拆迁补偿款		540,000.00	与收益相关
其他政府补助	303,000.00	554,257.95	与收益相关
合 计	26,909,723.30	49,147,158.10	

注：根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78号），
本公司本期应确认享有增值税退税款 10,583,538.23 元。

(五十一) 投资收益

类别	2021年1-10月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,959,537.58	11,137,849.24
理财收益	241,643.80	320,887.57
合计	7,201,181.38	11,458,736.81

(五十二) 信用减值损失

项目	2021年1-10月	2020年度
应收票据信用减值损失	-38,972.35	-943,059.30
应收账款信用减值损失	-58,078,572.39	38,954,077.79
其他应收款项信用减值损失	1,903,530.49	7,332,016.88
合计	-56,214,014.25	45,343,035.37

(五十三) 资产减值损失

项目	2021年1-10月	2020年度
合同资产减值损失	26,371,244.05	34,524,184.47
合计	26,371,244.05	34,524,184.47

(五十四) 资产处置收益

项目	2021年1-10月	2020年度
处置未划分为持有待售的非流动资产收益	8,029,892.97	25,180,369.84
合计	8,029,892.97	25,180,369.84

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-10月	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,846,937.01	3,373,624.32	1,846,937.01
违约赔偿利得	1,416,407.60	2,770,613.83	1,416,407.60
非流动资产损坏报废利得	196,767.11	40,007.99	196,767.11
其他	3,925,279.58	7,294,875.92	3,925,279.58
合计	7,385,391.30	13,479,122.06	7,385,391.30

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021年1-10月	2020年度	与资产相关/与收益相关
营运奖励资金		36,260.00	与收益相关
高管及高层次人才奖励及补贴	36,000.00	1,248,014.32	与收益相关
企业改制挂牌和融资奖励	1,000,000.00	866,400.00	与收益相关
高新技术企业奖励		506,000.00	与收益相关
规上企业奖励	586,937.01		与收益相关

项 目	2021年1-10月	2020年度	与资产相关/与收益相关
其他奖励	244,000.00	716,950.00	与收益相关
合 计	1,846,937.01	3,373,624.32	—

(五十六) 营业外支出

项 目	2021年1-10月	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	545,140.20	866,164.04	389,631.30
对外捐赠	2,932,565.60	1,678,108.20	6,600.00
罚款支出	400,026.71	211,093.16	100,026.71
其他	943,221.74	2,989,927.54	38,598.49
合 计	4,820,954.25	5,745,292.94	534,856.50

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2021年1-10月	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	198,526,638.91	195,491,296.97
递延所得税费用	10,394,074.80	-15,501,078.03
上年度所得税汇算清缴	6,683,631.68	-228,476.06
合 计	215,604,345.39	179,761,742.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,192,812,077.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	298,203,019.43
子公司适用不同税率的影响	-91,915,380.88
调整以前期间所得税的影响	6,683,631.68
非应税收入的影响	-1,043,930.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,340,255.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,016,790.75
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	12,274,805.89
其他影响	-10,921,264.68
所得税费用	215,604,345.39

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年10月31日账面价值	受限原因
货币资金	43,770,336.60	注
固定资产-房屋及建筑物	132,907,928.66	贷款抵押
无形资产-土地使用权	52,595,181.31	贷款抵押

项目	2021年10月31日账面价值	受限原因
无形资产-特许经营权	1,119,762,262.89	贷款质押
合计	1,349,035,709.46	—

注：期末受限的货币资金共 43,770,336.60 元，其中：不能随时变现的运营保证金 314,570.73 元、开立保函的保证金 3,000,000.00 元、开立银行承兑汇票保证金 26,939,023.95 元、收到业主存入共管账户的安全文明施工措施费 13,516,741.92 元。

七、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

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

2. 合并成本

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

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江西洪城康恒环境能源有限公司		温州宏泽热电股份有限公司	
	合并日	2020年12月31日	合并日	2020年12月31日
资产：				
货币资金	99,856,267.04	90,370,848.70	50,242,944.85	143,183,907.28
应收票据			1,282,757.80	10,980,269.00
应收账款	86,674,146.80	68,173,463.68	40,632,015.84	30,030,414.57
预付款项	46,900.00		3,934,621.38	2,712,456.90
其他应收款	17,625,235.64	17,612,914.30	523,121.56	768,014.52
存货	3,096,585.66	2,748,890.97	6,470,685.91	5,764,589.11

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年10月31日

项目	江西洪城康恒环境能源有限公司		温州宏泽热电股份有限公司	
	合并日	2020年12月31日	合并日	2020年12月31日
其他流动资产	59,534,878.46	62,741,131.90	13,253,617.21	13,224,427.54
固定资产	507,993.39	457,132.90	844,328,482.94	848,569,747.25
在建工程			7,360,287.26	4,016,026.00
无形资产	1,198,613,768.41	1,201,627,416.75	84,931,983.07	85,096,874.81
递延所得税资产			3,383,819.75	3,188,236.76
其他非流动资产			4,911,497.43	4,116,740.06
负债：				
短期借款			254,054,758.33	223,334,613.89
应付票据			20,000,000.00	40,000,000.00
应付款项	327,777,705.03	326,379,339.46	46,632,482.26	54,774,235.72
合同负债			7,013,036.09	7,399,784.03
应付职工薪酬	1,530,957.70	3,013,571.68	1,583,500.00	1,583,500.00
应交税费	6,917.75	1,285,188.06	4,020,233.79	3,908,956.53
其他应付款	3,894,141.82	5,942,794.32	62,325,156.34	154,314,402.02
一年内到期的非流动负债	26,634,309.18	21,153,602.01	55,115,166.67	53,553,972.23
其他流动负债				7,783,985.41
长期借款	701,120,563.55	701,120,563.55	317,000,000.00	317,000,000.00
预计负债	18,868,186.72	14,774,801.69	14,449,441.23	14,062,615.02
递延收益			280,916.22	282,566.66
递延所得税负债			171,573.02	171,922.46
净资产：	386,122,993.65	370,061,938.43	278,609,571.05	273,481,149.83
减：少数股东权益	154,449,197.46	148,024,775.37	83,582,871.31	82,044,344.95
取得的归属于收购方份额	231,673,796.19	222,037,163.06	195,026,699.74	191,436,804.88

项目	江西洪源环境发展有限公司		南昌绿源环境水务有限公司	
	合并日	2020年12月31日	合并日	2020年12月31日
资产：				
其他应收款	36,613.00		82,251.00	
在建工程	4,049,020.87		17,755.02	
负债：				
应交税费	1,894.87		6.02	
净资产：	4,083,739.00		100,000.00	
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	4,083,739.00		100,000.00	

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

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

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

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南昌市湾里自来水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%		同一控制下企业合并
南昌绿源给排水工程设计有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	给水工程设计	100%		同一控制下企业合并
九江市蓝天碧水环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%		同一控制下企业合并
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	污水处理	100%		投资设立
温州洪城水业环保有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	90%		非同一控制下企业合并
温州清波污水处理有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	51%		投资设立
南昌市朝阳环保有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	100%		同一控制下企业合并
江西洪城水业环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	100%		同一控制下企业合并
江西绿源光伏有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	光伏电站开发	100%		投资设立
南昌市燃气集团有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	天然气销售与安装	51%		同一控制下企业合并
南昌水业集团二次供水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	二次供水工程	100%		同一控制下企业合并
南昌公用新能源有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	车用天然气销售	100%		同一控制下企业合并
辽宁洪城环保有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	污水处理	90%		投资设立
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%		投资设立
赣江新区水务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建省漳浦洪城水业环保有限公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	污水处理	90%		投资设立
赣江新区洪城德源环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	环保工程的建设、运营	80%		投资设立
定南县洪城绿源管网运营有限责任公司	赣州市定南县	赣州市定南县	市政管网设施的建设、运营及维护	89%	1%	投资设立
盖州市洪城污水处理有限责任公司	辽宁省盖州市	辽宁省盖州市	污水处理	99%	1%	投资设立
江西洪城城东污水处理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	62%	1%	投资设立
江西洪城城北污水处理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	62%	1%	投资设立
江西洪城检测有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	水质检测	100%		投资设立
江西鼎元生态环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	固废处理	100%		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌市燃气集团有限公司	49.00%	82,500,556.08		491,713,251.50

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2021年10月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌市燃气集团有限公司	481,470,559.74	1,908,998,026.14	2,390,468,585.88	1,368,886,893.46	18,085,260.81	1,386,972,154.27

子公司名称	2021年1-10月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌市燃气集团有限公司	1,529,484,415.55	168,368,481.79	168,368,481.79	182,724,025.70

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

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年10月31日/2021年1-10月	2020年12月31日/2020年度
一、合营企业		
投资账面价值合计	22,402,770.64	24,017,538.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	4,707,731.71	6,585,936.86
其他综合收益		
综合收益总额	4,707,731.71	6,585,936.86
二、联营企业		
投资账面价值合计	44,611,280.78	50,218,261.89
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,251,805.87	4,551,912.38
其他综合收益	-4,078,786.98	2,253,670.09
综合收益总额	-1,826,981.11	6,805,582.47

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

注：本公司最终控制方为南昌市政公用投资控股有限责任公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

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

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌市政公用投资控股有限责任公司	实际控制人
南昌市政工程开发集团有限公司	实际控制人控制的公司
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	实际控制人控制的公司
江西省洪城一卡通投资有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市幸福渠水域治理有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用旅游投资有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用工程项目管理有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政建设集团有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市凯华建筑工程有限公司	实际控制人控制的公司
江西省顺安保安服务有限公司	实际控制人控制的公司
江西大道建设有限公司	实际控制人控制的公司
南昌赣昌砂石有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用城开发有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用生态农业有限公司	实际控制人控制的公司
南昌公交石油有限责任公司	实际控制人控制的公司
丰城惠信公共交通运输有限公司	实际控制人控制的公司
江西蓝天碧水开发建设有限公司	实际控制人联营企业
南昌华毅管道有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团思创机电科技有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团福兴数字科技有限公司	受母公司控制的公司
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	受母公司控制的公司
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团南昌工贸有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团环保能源有限公司	受母公司控制的公司
安义县自来水有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团永修工贸有限公司	受母公司控制的公司
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	受母公司控制的公司
新余市蓝天碧水环保有限公司	受母公司控制的公司
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌洪崖环保有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌航帆环保有限责任公司	受母公司控制的公司
新余高新蓝天碧水环保有限责任公司	受母公司控制的公司
新余蓝天碧水渝水污水处理有限公司	受母公司控制的公司
江西洪城象湖金熙酒店有限责任公司	受母公司控制的公司
南昌思创工程技术有限公司	母公司子公司的股东
无锡华毅管道有限公司	母公司子公司的股东
华润燃气投资（中国）有限公司	子公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州宏泽科技发展股份有限公司	子公司的股东
华润（南京）市政设计有限公司	子公司股东的子公司
华润（南京）市政工程有限公司	子公司股东的子公司
华润燃气郑州工程建设有限公司	子公司股东的孙公司
中节能兆盛环保有限公司	孙公司的股东
上海连成（集团）有限公司	孙公司的股东
上海熊猫机械（集团）有限公司	孙公司的股东
上海连成集团苏州股份有限公司	孙公司股东的子公司
上海熊猫机械集团销售有限公司	孙公司股东的子公司
威尔泵浦制造有限公司	孙公司股东的子公司
江西赣江水工泵业集团有限公司	孙公司股东的控股公司
南昌市自来水广润门物业有限公司	受母公司控制的公司
南昌市政公用房地产集团有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市市政工程开发总公司第三市政工程公司	实际控制人控制的公司
南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	实际控制人控制的公司
南昌蓝海商业经营管理有限公司	实际控制人控制的公司
温州经济技术开发区市政园林有限公司	子公司的股东
上海康恒环境股份有限公司	孙公司的股东
江西华赣创意传播有限公司	实际控制人控制的公司
南昌市政公用资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
南昌高远房地产开发有限公司	实际控制人持股的公司
南昌市红谷隧道有限公司	实际控制人控制的公司
江西大道股份有限公司	实际控制人控制的公司
南昌临空置业投资有限公司	实际控制人控制的公司
温州环联环保有限公司	孙公司的股东
南昌市政公用高新工程项目投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
江西冠龙供水设备有限公司	孙公司的股东
南昌赣江水工业科技有限公司	孙公司的股东
江西长运集团有限公司	实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-10月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	材料采购	招标价格	21,521,978.31	22.09	14,404,501.09	30.81
南昌水业集团南昌赣江	采购商品	工程物资	招标价格	5,193,576.96	3.78	9,180,660.64	4.67

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年10月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-10月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
工贸有限公司							
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	采购商品	采购聚合铝等	市场价格	6,156,364.24	6.32		
南昌水业集团永修工贸有限公司	采购商品	采购聚合铝等	招标价格	118,035.41	0.12	7,365,315.44	16.48
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	采购商品	采购管材等	招标价格	310,640,907.31	55.16	199,464,938.95	17.43
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	采购商品	采购设备	招标价格	2,881,685.95	26.12	52,916,922.58	15.58
南昌水业集团福兴数字科技有限公司	采购商品	采购远程表等	招标价格	28,154,761.98	19.52	46,610,075.68	24.81
南昌水业集团福兴数字科技有限公司	接受劳务	外部研究费用	市场定价			400,943.40	100.00
南昌水业集团福兴数字科技有限公司	采购商品	购买开发材料	市场定价			716,433.97	4.17
南昌水业集团福兴数字科技有限公司	采购商品	采购软件	市场定价	426,650.00	16.43		
南昌华毅管道有限公司	采购商品	采购管材等	市场定价	5,148,614.16	1.24	25,631,340.75	2.24
南昌双港供水有限公司	采购商品	采购自来水	协议定价	33,910,759.21	100.00	42,612,842.04	100.00
上海熊猫机械(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	363,349.39	100.00	4,813,261.54	100.00
江西赣江水工泵业集团有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	15,293,838.70	97.15	21,338,356.09	74.76
上海连成(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	21,968,707.68	85.19	27,120,323.34	89.12
南昌市政公用投资控股有限责任公司	接受劳务	96166客户服务费	协议定价	8,720,862.83	100.00	13,102,769.08	100.00
南昌市自来水劳动服务公司	接受劳务	绿化服务费	协议定价	2,191,776.02	100.00	2,470,131.24	100.00
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	接受劳务	综合服务	市场定价	1,253,667.42	76.05	1,584,439.40	97.69
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	采购商品	综合服务	市场定价	41,224.26	100.00	44,547.12	100.00
华润燃气郑州工程建设有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	1,027,647.38	1.08	5,175,832.15	2.08
华润(南京)市政设计有限公司	接受劳务	设计服务	市场定价	1,682,228.61	82.51	4,313,841.28	25.31
南昌水业集团思创机电科技有限公司	接受劳务	运维服务	市场定价	14,959,417.81	100.00	13,496,531.51	100.00
江西省顺安保安服务有限公司	接受劳务	保安服务费	市场定价	1,123,051.07	100.00	1,774,780.00	100.00
南昌公交石油有限责任公司	采购商品	燃油费	市场定价	216,783.53	100.00	153,248.47	100.00
南昌市政公用生态农业有限公司	采购商品	综合服务	市场定价			73,350.00	100.00
中节能兆盛环保有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	90,967.35	7.93		
南昌市政建设集团有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	934,920.83	1.12		
江西华赣创意传播有限公司	接受劳务	宣传设计	市场定价	19,811.32	7.61		
华润(南京)市政工程服务有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	3,287,292.23	3.45		
南昌市政公用资产管理服务有限公司	接受劳务	综合服务	市场定价	182,540.15	100.00		
南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	接受劳务	租车费	市场定价	18,165.14	100.00		
南昌思创工程技术有限公司	采购商品	采购工程材料	市场定价	890,743.37	0.21		

江西洪城环境股份有限公司
备考财务报表附注
2020年1月1日—2021年10月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-10月		2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌市凯华建筑工程有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	2,512,646.61	3.01		
华润燃气(上海)有限公司	采购商品	采购LNG	市场定价	3,158,482.11	7.86		
南昌市政工程开发集团有限公司	接受劳务	工程施工	招标价格	1,606,062.19	1.93		
南昌水业集团南昌工贸有限公司	购买商品	低值易耗品	招标价格	489,874.33	3.85	120,469.03	12.01
南昌水业集团环保能源有限公司	购买商品	外线电费	市场定价			328,220.76	47.68
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	建筑垃圾清理	市场定价			740,418.87	100.00
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	飞灰填埋	市场定价	4,361,639.79	52.21	2,920,795.31	100.00
南昌水业集团环保能源有限公司	接受劳务	药剂喷洒服务	市场定价	175,470.79	100.00		
上海康恒环境股份有限公司	购买商品	设备采购	招标价格			111,344,322.09	19.45
上海康恒环境股份有限公司	接受劳务	设备安装	招标价格			26,685,303.41	4.33
安义县自来水有限责任公司	销售商品	销售设备	市场定价	1,848,530.11	3.26	228,230.09	0.72
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	10,697,806.08	1.52	12,721,188.95	0.48
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场定价	787,360.16	6.62	564,225.41	15.75
中节能兆盛环保有限公司	销售商品	销售设备	市场定价			28,156.57	0.09
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	销售商品	销售天然气	市场定价	53,369,152.50	51.26	53,872,811.41	95.69
丰城惠信公共交通运输有限公司	销售商品	销售天然气	市场定价	2,827,657.65	2.72	2,424,526.77	4.31
江西洪城给排水环保设备技术有限公司	销售商品	销售设备	市场定价	5,373,185.71	18.97	1,257,256.64	3.99
南昌市政公用投资控股有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	177,160,984.11	9.39	162,821.38	0.01
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	6,635,143.89	0.95	6,626,129.53	0.25
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场定价	366,490.56	3.08		
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	代收手续费	协议定价			8,057.34	100.00
南昌市幸福渠水域治理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			6,247,811.31	0.24
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	2,274,010.20	0.12	5,342,217.35	0.20
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价	383,960.43	19.55	179,611.65	35.09
南昌双港供水有限公司	提供劳务	技术服务费	协议定价			390,298.97	100.00
南昌洪崖环保有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价	77,812.70	3.96	12,019.42	2.35
南昌航帆环保有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	62,335,340.37	3.30		
南昌洪崖环保有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			8,700,409.91	0.33
新余市蓝天碧水环保有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	23,266,316.73	1.23	9,982,735.93	0.38
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价			2,804,362.87	0.11
南昌市凯华建筑工程有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	29,852,901.15	11.42	14,184,279.27	0.53