

淮安空港同方水务有限公司
2019-2021 年 1-10 月净资产审计报告



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	3300000111022022414000057
报告名称：	211031淮安空港同方水务净资产审计
报告文号：	天健京审（2022）57号
被审（验）单位名称：	淮安空港同方水务有限公司
会计师事务所名称：	天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年02月10日
报备日期：	2022年02月12日
签字注册会计师：	何降星(340100030009)， 张景辉(110101480244)
 <p>（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）</p>	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—9 页
(一) 资产负债表·····	第 4 页
(二) 利润表·····	第 5 页
(三) 现金流量表·····	第 6 页
(四) 所有者权益变动表·····	第 7—9 页
三、财务报表附注·····	第 10—38 页



审 计 报 告

天健京审〔2022〕57号

淮安空港同方水务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淮安空港同方水务有限公司(以下简称空港水务公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年10月31日的资产负债表,2019年度、2020年度、2021年1—10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了空港水务公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年10月31日的财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年1—10月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

空港水务公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制

财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估空港水务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

空港水务公司治理层（以下简称治理层）负责监督空港水务公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对空港水务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致空港水务公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所



中国注册会计师

何降星

中国注册会计师
何降星
340100030009

中国注册会计师

张景辉

中国注册会计师
张景辉
110101480244

二〇二二年二月十日

资产负债表

会企01表

金额单位：元

编制单位：淮安空港同方水务有限公司

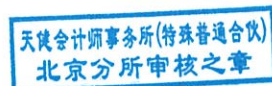
项 目	注释号	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	注释号	2021年10月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金	1	22,604,865.83	45,582,895.26	70,525,718.16	短期借款				
△结算备付金					△向中央银行借款				
△拆出资金					△拆入资金				
△交易性金融资产					△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收账款	2	10,445,018.25	3,628,389.27		应付票据				
应收账款项融资					应付账款	10	35,580,943.91	38,692,635.63	860,700.00
预付款项	3	0.10	101,868.37		预收款项				
△应收保费					合同负债				
△应收分保账款					△卖出回购金融资产款				
△应收分保合同准备金					△吸收存款及同业存放				
其他应收款	4	721,575.53	867,282.76	952,186.55	△代理买卖证券款				
其中：应收股利					△代理承销证券款				
△买入返售金融资产					应付职工薪酬	11	147,986.86	259,513.71	46,472.00
存货	5	20,733.09	26,326.53		其中：应付工资		147,986.86	259,513.71	46,472.00
其中：原材料		20,733.09	26,326.53		应付利息				
库存商品(产成品)					■其中：职工奖励及福利基金				
△合同资产					应交税费	12	32.92	36,402.18	198,766.73
持有待售资产					其中：应交税金		32.92	36,402.18	198,766.73
一年内到期的非流动资产					其他应付款	13	26,500.00	207,089.19	1,249,822.07
其他流动资产	6	6,949,342.26	4,013,228.95	1,805,076.78	其中：应付股利				
流动资产合计		40,743,535.06	54,219,961.14	73,282,981.49	△应付手续费及佣金				
非流动资产：					△应付分保账款				
△发放贷款和垫款					持有待售负债				
△债权投资					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产					其他流动负债				
△其他债权投资					流动负债合计		35,755,463.69	39,195,640.71	2,355,760.80
持有至到期投资					非流动负债：				
长期应收款	7	87,810,572.51	121,076,995.08	63,771,164.57	△保险合同准备金				
长期股权投资					长期借款				
△其他权益工具投资					应付债券				
△其他非流动金融资产					其中：优先股				
投资性房地产					永续债				
固定资产					△租赁负债				
其中：固定资产原价					长期应付款				
累计折旧					长期应付职工薪酬				
固定资产减值准备					预计负债				
在建工程					递延收益				
生产性生物资产					递延所得税负债	8	1,769,791.95	1,366,616.49	520,203.59
油气资产					其他非流动负债				
△使用权资产					其中：特准储备基金				
无形资产					非流动负债合计		1,769,791.95	1,366,616.49	520,203.59
开发支出					负债合计		37,465,255.64	40,556,257.20	2,875,964.39
商誉					所有者权益(或股东权益)：				
长期待摊费用					实收资本(或股本)	14	132,131,646.19	132,131,646.19	132,131,646.19
递延所得税资产	8	113,899.05	46,706.24	12,505.53	国家资本				
其他非流动资产	9	44,584,004.55			国有法人资本		132,131,646.19	132,131,646.19	132,131,646.19
其中：特准储备物资					集体资本				
非流动资产合计		132,508,476.11	121,123,701.32	63,783,670.10	民营资本				
					外商资本				
					■减：已归还投资				
					实收资本(或股本)净额		132,131,646.19	132,131,646.19	132,131,646.19
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积				
					减：库存股				
					其他综合收益				
					其中：外币报表折算差额				
					专项储备				
					盈余公积	15	265,575.91	265,575.91	205,904.10
					其中：法定公积金		265,575.91	265,575.91	205,904.10
					任意公积金				
					■储备基金				
					■企业发展基金				
					■利润归还投资				
					△一般风险准备				
					未分配利润	16	3,389,533.43	2,390,183.16	1,853,136.91
					所有者权益(或股东权益)合计		135,786,755.53	134,787,406.26	134,190,687.20
资产总计		173,252,011.17	175,343,662.46	137,066,651.59	负债和所有者权益(或股东权益)总计		173,252,011.17	175,343,662.46	137,066,651.59

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△借体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加△项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

会企02表
金额单位：元

编制单位：淮安空港同方水务有限公司

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		6,643,003.32	6,005,417.61	2,010,022.63
其中：营业收入	1	6,643,003.32	6,005,417.61	2,010,022.63
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		5,103,764.84	4,604,451.29	-922,949.02
其中：营业成本	1	3,903,657.74	1,105,231.51	
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加		115,780.28	36,793.46	17,314.60
销售费用				
管理费用	2	483,305.89	499,380.26	304,775.33
研发费用				
财务费用	3	601,020.93	3,023,045.97	-1,245,038.95
其中：利息费用				
利息收入		8,380.81	39,294.92	76,015.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		604,565.29	3,057,057.03	-1,172,830.87
手续费		4,836.45	4,683.86	3,807.41
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	4	-268,771.21	-136,802.89	-40,004.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,270,467.27	1,204,163.52	2,892,966.74
加：营业外收入				
其中：政府补助				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,270,467.27	1,204,163.52	2,892,966.74
减：所得税费用	5	271,117.00	607,445.46	694,161.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
（一）持续经营净利润		999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
（二）终止经营净利润				
六、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				
七、综合收益总额		999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
八、每股收益：				
基本每股收益				
稀释每股收益				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所审核之章

现金流量表

会企03表

编制单位：淮安空港同方水务有限公司

金额单位：元

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		877,885.64	111,069.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				591,600.64
收到其他与经营活动有关的现金		326,382.46	63,422.35	951,015.49
经营活动现金流入小计		1,204,268.10	204,491.63	1,542,616.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,178,406.93	20,132,843.52	18,373,665.37
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金		1,809,056.95	684,699.50	339,879.65
支付的各项税费		335,907.60	393.30	17,314.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,254,330.76	1,271,751.18	1,053,650.80
经营活动现金流出小计		23,577,702.24	22,089,687.50	19,784,510.42
经营活动产生的现金流量净额		-22,373,434.14	-21,885,195.87	-18,241,894.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				5,200,000.00
筹资活动现金流入小计				5,200,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				5,200,000.00
筹资活动现金流出小计				5,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-604,565.29	-3,657,657.03	1,172,830.87
五、现金及现金等价物净增加额		-23,977,999.43	-24,942,852.90	-17,069,063.42
加：期初现金及现金等价物余额		45,582,865.26	70,525,718.16	87,594,781.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,604,865.83	45,582,865.26	70,525,718.16

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企01表
金额单位：元

项 目	2021年1-10月金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,131,646.19							265,575.91			2,390,183.16	134,787,405.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	132,131,646.19							265,575.91			2,390,183.16	134,787,405.26
三、本年增减变动金额(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.所有者投入资本												
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) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四) 利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五) 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												
四、本年年末余额	132,131,646.19							265,575.91			3,380,533.43	135,786,755.53

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加*为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

会计04表
金额单位: 元

项 目	2020年度金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	132,131,646.19							206,904.10		1,853,136.91	134,190,687.20
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,131,646.19							206,904.10		1,853,136.91	134,190,687.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								50,671.81		537,046.25	596,718.06
(一) 综合收益总额										537,046.25	537,046.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配								50,671.81		-50,671.81	
1. 提取盈余公积								50,671.81		-50,671.81	
其中: 法定公积金								50,671.81		-50,671.81	
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	132,131,646.19							266,575.91		2,390,183.16	134,787,405.26

注: 加△指外币投资企业专用, 加#为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表

会企01表
金额单位：元

编制单位：淮安空港同方水务有限公司

项 目	2019年度金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	132,131,646.19									-139,763.86	131,991,882.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	132,131,646.19									-139,763.86	131,991,882.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								205,904.10		1,962,900.77	2,198,804.87
(一) 综合收益总额										2,198,804.87	2,198,804.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配								205,904.10		-205,904.10	
1. 提取盈余公积								205,904.10		-205,904.10	
其中：法定公积金								205,904.10		-205,904.10	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	132,131,646.19							205,904.10		1,853,136.91	134,190,687.20

注：加△整体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加*为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

淮安空港同方水务有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年10月31日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

淮安空港同方水务有限公司（以下简称公司或本公司）系由清华同方澳门一人有限公司出资设立，于2015年11月12日在淮安市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省淮安市。公司现持有统一社会信用代码为91320800MA1MB5NK2Q的营业执照，注册资本2,000.00万美元，营业期限为2015年11月12日至2045年11月11日。本公司注册地为涟水县陈师镇机场中路与炎黄大道交界处。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为水务方面的建设、运营，新技术开发、研制，生产水务新产品，销售本公司产品。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（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10月31日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，均以历史成本为计价原则。

(四) 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。

(五) 外币业务折算

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

(六) 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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《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（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债使用第一层次输入值，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融

资产成分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——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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
长期应收款——BOT组合	客户性质	客户均为政府单位,按期付款,风险较小,不计提坏账

2) 应收账款——账龄组合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(%)
1年以内(含,下同)	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	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。

(七) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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,按照存货类别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。

(八) 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。

(九) 收入

1. 2020 年度及 2021 年 1-10 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

本公司的营业收入主要为污水处理收入,采用建设经营移交方式(BOT)确认相关收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足如下采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务收入确认标准时,确认相关的收入。

(1) 本公司采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,将基础设施建造发包给其他方未提供实际建造服务的,本公司不确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等合同规定,确认金融资产或无形资产。合同规定本公司在有关基础设施建成后,在从事经营的一定期间内可以自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的,或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的,确认为金融资产;如收费金额不确定的,确认为无形资产。

(2) 以 BOT 方式建设公共基础设施,基础设施建成后的会计处理,分别二种情况确认运营收入:

1) 特许经营权确认为无形资产的项目,运营期间内获得的收入均为运营收入;

2) 运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付确认为金融资产的项目,先根据合理的成本、报酬率,确认该项运营收入,再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量,该项金融资产的利息收益确认为收入。

(3) 按照合同规定,本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

(4) 本公司对于相关服务协议规定的,属于提供日常维护管理费的,直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时,在提供服务时计入营业收入,与相关的费用配比。

某些情况下,本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施,或合同授予方

基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，参照 BOT 业务的处理原则。

(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。

五、会计政策变更

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

六、税项

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	13%、6%
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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目的说明

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金		4,000.00	
银行存款	22,604,865.83	45,578,865.26	70,525,718.16
合 计	22,604,865.83	45,582,865.26	70,525,718.16

2. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	2021. 10. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	10,600,376.29	100.00	155,358.04	1.47
合 计	10,600,376.29	100.00	155,358.04	1.47

(续上表)

类 别	2020. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	3,665,039.67	100.00	36,650.40	1.00
合计	3,665,039.67	--	36,650.40	--

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.10.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,366,519.28	93,665.19	1.00
1-2年	1,233,857.01	61,692.85	5.00
小计	10,600,376.29	155,358.04	1.47

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
淮安清涟环保工程有限公司	10,526,979.41	99.31	154,624.07
淮安金锚包装有限公司	19,303.56	0.18	193.04
彭守堂	18,097.20	0.17	180.97
淮安霞客科技有限公司	14,767.96	0.14	147.68
金之铖(江苏)包装科技股份有限公司	6,735.40	0.06	67.35
小计	10,585,883.53	99.86%	155,213.12

3. 预付款项

账龄	2021.10.31			2020.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	0.10	100.00		101,868.37	100.00	
合计	0.10	100.00		101,868.37	100.00	

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2021. 10. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1, 023, 813. 67	100. 00	300, 238. 14	29. 33	723, 575. 53
合 计	1, 023, 813. 67	100. 00	300, 238. 14	29. 33	723, 575. 53

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1, 017, 457. 33	100. 00	150, 174. 57	14. 76	867, 282. 76
合 计	1, 017, 457. 33	—	150, 174. 57	—	867, 282. 76

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1, 002, 208. 63	100. 00	50, 022. 08	4. 99	952, 186. 55
合 计	1, 002, 208. 63	—	50, 022. 08	—	952, 186. 55

1) 期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2021. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 023, 813. 67	300, 238. 14	29. 33
其中: 1 年以内	23, 813. 67	238. 14	1. 00
3-4 年	1, 000, 000. 00	300, 000. 00	30. 00
小 计	1, 023, 813. 67	300, 238. 14	29. 33

2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	整个存续期预期信用损失(已)	

		生信用减值)	发生信用减值)	
2020年12月31日	174.57		150,000.00	150,174.57
期初数在本期	---	---	---	
本期计提	7.86		150,055.71	150,063.57
2021年10月31日	182.43		300,055.71	300,238.14

(续上表)

项 目	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)	
2019年12月31日	22.08	50,000.00		50,022.08
期初数在本期	---	---	---	
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
本期计提	152.49		100,000.00	100,152.49
2020年12月31日	174.57		150,000.00	150,174.57

(续上表)

项 目	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)	
2019年1月1日	10,017.17			10,017.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-10,000.00	10,000.00		
本期计提	4.91	40,000.00		40,004.91
2019年12月31日	22.08	50,000.00		50,022.08

(2) 按欠款方归集的期末余额主要的款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
涟水县招投标办公室	履约保证金	1,000,000.00	3-4年	97.67	300,000.00
三险一金	代扣款	23,813.67	1年以内	2.33	238.14
小 计	--	1,023,813.67	--	100.00	300,238.14

5. 存货

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,733.09		20,733.09
合 计	20,733.09		20,733.09

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,326.53		26,326.53
合 计	26,326.53		26,326.53

6. 其他流动资产

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税留抵税额	6,757,239.68	4,013,228.95	1,805,076.78
预缴企业所得税	192,102.58		
合 计	6,949,342.26	4,013,228.95	1,805,076.78

7. 长期应收款

项 目	2021. 10. 31			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	87,810,572.51	0.00	87,810,572.51	3.98%-4.18%
BOT/PPP 项目款项	87,810,572.51		87,810,572.51	3.98%-4.18%
合 计	87,810,572.51	0.00	87,810,572.51	——

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	121,076,995.08		121,076,995.08	3.98%-4.18%
BOT/PPP 项目款项	121,076,995.08		121,076,995.08	3.98%-4.18%

合 计	121,076,995.08		121,076,995.08	—
-----	----------------	--	----------------	---

(续上表)

项 目	2019.12.31			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	63,771,164.57		63,771,164.57	3.98%-4.18%
BOT/PPP 项目款项	63,771,164.57		63,771,164.57	3.98%-4.18%
合 计	63,771,164.57		63,771,164.57	—

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.10.31		2020.12.31	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产	113,899.05	455,596.18	46,706.24	186,824.97
资产减值准备	113,899.05	455,596.18	46,706.24	186,824.97
递延所得税负债	2,719,199.71	10,876,798.85	1,360,616.49	5,442,465.96
长期应收款	2,719,199.71	10,876,798.85	1,360,616.49	5,442,465.96

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	12,505.53	50,022.10
资产减值准备	12,505.53	50,022.10
递延所得税负债	520,203.59	2,080,814.34
长期应收款	520,203.59	2,080,814.34

9. 其他非流动资产

项 目	2021.10.31
合同履约成本	44,584,004.55
合 计	44,584,004.55

10. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内 (含, 下同)	1, 106, 883. 78	38, 692, 635. 63	845, 000. 00
1-2 年	34, 474, 060. 13		15, 700. 00
合计	35, 580, 943. 91	38, 692, 635. 63	860, 700. 00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2021. 10. 31	账龄	未偿还原因
淮安清涟环保工程有限公司	27, 114, 400. 00	1-2 年	该企业所属政府单位, 与政府签订 BOT 合同中所协定的产权交易费, 预计 2022 年付款
江苏邗建集团有限公司	5, 935, 103. 48	1-2 年	土建工程款, 未验收完毕
江苏辰宇建设工程有限公司	443, 517. 02	1-2 年	土建工程款, 未验收完毕
北京中环世纪工程设计有限责任公司	369, 804. 03	1-2 年	工程设计款, 未验收完毕
江苏省水文水资源勘测局淮安分局	171, 844. 66	1-2 年	工程勘察款, 未验收完毕

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
短期薪酬	259, 513. 71	1, 574, 642. 17	1, 686, 169. 02	147, 986. 86
离职后福利—设定提存计划		122, 887. 93	122, 887. 93	
合计	259, 513. 71	1, 697, 530. 10	1, 809, 056. 95	147, 986. 86

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
短期薪酬	46, 472. 00	896, 629. 77	683, 588. 06	259, 513. 71
离职后福利—设定提存计划		1, 111. 44	1, 111. 44	
合计	46, 472. 00	897, 741. 21	684, 699. 50	259, 513. 71

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
短期薪酬	34, 130. 00	338, 607. 62	326, 265. 62	46, 472. 00

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
离职后福利—设定提存计划		13,606.20	13,606.20	
合 计	34,130.00	352,213.82	339,871.82	46,472.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
工资、奖金、津贴和补贴	259,513.71	1,281,315.24	1,392,842.09	147,986.86
职工福利费		124,450.50	124,450.50	
社会保险费		73,820.87	73,820.87	
其中：医疗保险费		59,581.50	59,581.50	
工伤保险费		5,912.67	5,912.67	
生育保险费		6,702.70	6,702.70	
其他		1,624.00	1,624.00	
住房公积金		89,680.00	89,680.00	
工会经费和职工教育经费		5,375.56	5,375.56	
小 计	259,513.71	1,574,642.17	1,686,169.02	147,986.86

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	46,472.00	798,298.50	585,256.79	259,513.71
职工福利费		35,102.60	35,102.60	
社会保险费		25,487.67	25,487.67	
其中：医疗保险费		22,094.08	22,094.08	
工伤保险费		60.62	60.62	
生育保险费		2,636.97	2,636.97	
其他		696.00	696.00	
住房公积金		37,081.00	37,081.00	
工会经费和职工教育经费		660.00	660.00	
小 计	46,472.00	896,629.77	683,588.06	259,513.71

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	33,000.00	310,333.01	296,861.01	46,472.00
职工福利费		7,200.00	7,200.00	
社会保险费		7,659.04	7,659.04	
其中：医疗保险费		6,233.28	6,233.28	
工伤保险费		532.48	532.48	
生育保险费		701.28	701.28	
其他		192.00	192.00	
住房公积金	1,130.00	9,993.00	11,123.00	
工会经费和职工教育经费		3,422.57	3,422.57	
小 计	34,130.00	338,607.62	326,265.62	46,472.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
基本养老保险		119,164.00	119,164.00	
失业保险费		3,723.93	3,723.93	
小 计		122,887.93	122,887.93	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
基本养老保险		1,077.76	1,077.76	
失业保险费		33.68	33.68	
小 计		1,111.44	1,111.44	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
基本养老保险		13,216.56	13,216.56	
失业保险费		389.64	389.64	
小 计		13,606.20	13,606.20	

12. 应交税费

项 目	2020. 12. 31	本期应交	本期已交	2021. 10. 31
房产税	1, 400. 66	4, 201. 98	5, 602. 64	0. 00
土地使用税	34, 999. 50	104, 998. 50	139, 998. 00	0. 00
个人所得税	2. 02	3, 810. 93	3, 780. 03	32. 92
印花税		5499. 80	5499. 80	
车船税		1080. 00	1080. 00	
合 计	36, 402. 18	119, 591. 21	155, 960. 47	32. 92

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期应交	本期已交	2020. 12. 31
企业所得税	198, 766. 73	-198, 766. 73		
房产税		1, 400. 66		1, 400. 66
土地使用税		34, 999. 50		34, 999. 50
个人所得税		756. 83	754. 81	2. 02
印花税		33. 30	33. 30	
车船税		360. 00	360. 00	
合 计	198, 766. 73	-161, 216. 44	1, 148. 11	36, 402. 18

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	本期应交	本期已交	2019. 12. 31
企业所得税		198, 766. 73		198, 766. 73
个人所得税	7. 83	419. 30	427. 14	
印花税		17, 164. 60	17, 164. 60	
车船税		150. 00	150. 00	
合 计	7. 83	216, 500. 64	17, 741. 74	198, 766. 73

13. 其他应付款

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证金、押金	26, 500. 00	206, 500. 00	185, 000. 00
工程预存电费款		589. 19	

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
关联方往来			1,064,822.07
小 计	26,500.00	207,089.19	1,249,822.07

14. 实收资本

投资者名称	2020. 12. 31		本期增加	本期减少	2021. 10. 31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00
清华同方澳门一人有限公司	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00

(续上表)

投资者名称	2019. 12. 31		本期增加	本期减少	2020. 12. 31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00
清华同方澳门一人有限公司	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00

(续上表)

投资者名称	2018. 12. 31		本期增加	本期减少	2019. 12. 31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00
清华同方澳门一人有限公司	132,131,646.19	100.00			132,131,646.19	100.00

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
法定盈余公积金	265,575.91			265,575.91
合 计	265,575.91			265,575.91

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积金	205,904.10	59,671.81		265,575.91
合 计	205,904.10	59,671.81		265,575.91

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积金		205,904.10		205,904.10
合 计		205,904.10		205,904.10

(2) 变动情况

盈余公积变动系根据净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

16. 未分配利润

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期初余额	2,390,183.16	1,853,136.91	-139,763.86
本期增加额	999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
其中：本期净利润转入	999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
本期减少额		59,671.81	205,904.10
其中：本期提取盈余公积 数		59,671.81	205,904.10
期末余额	3,389,533.43	2,390,183.16	1,853,136.91

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-10 月份		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,382,565.66	3,783,588.54	6,005,417.61	1,105,231.51
污水处理收入	6,382,565.66	3,783,588.54	3,570,503.95	1,105,231.51
融资收益收入			2,434,913.66	
其他业务小计	260,437.66	120,069.20		
电费收入	174,105.80	120,069.20		
技术服务收入	86,331.86			

项 目	2021年1-10月份		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	6,643,003.32	3,903,657.74	6,005,417.61	1,105,231.51

(续上表)

项 目	2019年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,010,022.63	
融资收益收入	2,010,022.63	
合 计	2,010,022.63	

2. 管理费用

项 目	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
职工薪酬	265,455.46	358,253.71	245,472.08
劳务费	64,965.92	27,468.16	28,779.61
办公费	55,503.52	38,903.74	30,523.64
招待费	33,818.00	12,106.00	
车辆费用	32,747.40	8,755.83	
差旅费	15,891.09	2,416.00	
通讯费	14,924.50	3,377.50	
其他费用		48,099.32	
合 计	483,305.89	499,380.26	304,775.33

3. 财务费用

项 目	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
减：利息收入	8,380.81	39,294.92	76,015.49
汇兑损益	604,565.29	3,057,657.03	-1,172,830.87
手续费	4,836.45	4,683.86	3,807.41
合 计	601,020.93	3,023,045.97	-1,245,038.95

4. 信用减值损失

项目	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
坏账损失	-268,771.21	-136,802.89	-40,004.91
合计	-268,771.21	-136,802.89	-40,004.91

5. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
当期所得税费用	317,616.82	-198,766.73	198,766.73
递延所得税调整	-46,499.82	806,212.19	495,395.14
合计	1,280,524.76	607,445.46	694,161.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
利润总额	1,270,467.27	1,204,163.52	2,892,966.74
按法定税率计算的所得税费用	317,616.82	301,040.88	723,241.69
调整以前期间所得税的影响	-49,881.62	-198,766.73	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,381.80	1,210.60	8,460.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-37,540.30
其他		503,960.71	
所得税费用	271,117.00	607,445.46	694,161.87

(三) 其他信息

1. 外币折算

计入2021年1-10月份、2020年度、2019年度各期的汇兑损益分别为604,565.29元、3,057,657.03元、-1,172,830.87元。

2. 外币货币性项目

项目	2021.10.31 外币余额	折算汇率	2021.10.31 折算成人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	3,329,095.68	6.3907	21,275,251.76

(续上表)

项 目	2020.12.31 外币余额	折算汇率	2020.12.31 折算成人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	6,537,362.39	6.5249	42,655,635.86

(四) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-10月份	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	999,350.27	596,718.06	2,198,804.87
加：资产减值损失			
信用减值损失	268,771.21	136,802.89	40,004.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
使用权资产折旧			
无形资产摊销			
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	604,565.29	3,057,657.03	
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,192.81	-34,200.71	-10,001.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,358,583.22	840,412.90	505,396.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,593.44	-26,326.53	

补充资料	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,120,285.37	-63,296,139.42	-19,302,515.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,440,177.02	36,839,879.91	-1,673,583.55
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-25,390,791.77	-21,885,195.87	-18,241,894.29
(2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	22,604,865.83	45,582,865.26	70,525,718.16
减: 现金的期初余额	45,582,865.26	70,525,718.16	87,594,781.58
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	-22,977,999.43	-24,942,852.90	-17,069,063.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年10月31日	2020年末	2019年末
(1) 现金	22,604,865.83	45,582,865.26	70,525,718.16
其中: 库存现金		4,000.00	
可随时用于支付的银行存款	22,604,865.83	45,578,865.26	70,525,718.16
(2) 现金等价物	22,604,865.83	45,582,865.26	70,525,718.16

八、或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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(%)
清华同方澳门一人有限公司	中国澳门	其他商务服务业	2,500 万美元	100.00	100.00

本公司最终控制方是中国核工业集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中环世纪工程设计有限责任公司	受同一最终控制方控制
涟水同方水务有限公司	受同一最终控制方控制
淮安同方水务有限公司	受同一最终控制方控制
同方水务集团有限公司	受同一最终控制方控制
同方股份有限公司	受同一最终控制方控制

(三) 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	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-10月份		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(%)
同方股份有限公司 淮安分公司	工程款	市场价	12,465,000.00	96.01		
同方水务集团有限公司	技术服务费	市场价	305,855.55	2.36	45,566.04	3.51
同方水务集团有限公司	接受劳务	市场价	153,266.85	1.18	40,288.36	3.10
淮安同方水务有限公司	接受劳务	市场价	58,410.35	0.45	12,241.03	0.94
北京中环世纪工程设计有限责任公司	接受劳务	市场价			898,105.92	69.20
涟水同方水务有限公司	采购商品	市场价			301675.46	23.24

(续上表)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
北京中环世纪工程设计有限责任公司	接受劳务	市场价	1,551,886.79	11.57

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
应付账款	北京中环世纪工程设计有限责任公司	369,804.03	369,804.03	819,000.00
小计		369,804.03	369,804.03	819,000.00
其他应付款	同方股份有限公司			1,000,000.00
	涟水同方水务有限公司			64,822.07
小计				1,064,822.07

淮安空港同方水务有限公司

二〇二二年二月十日



营业执照

(副本)⁽¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101085890771144

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 北京市海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座15-15B

负责人 周重揆

成立日期 2012年01月06日

营业期限 2012年01月06日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



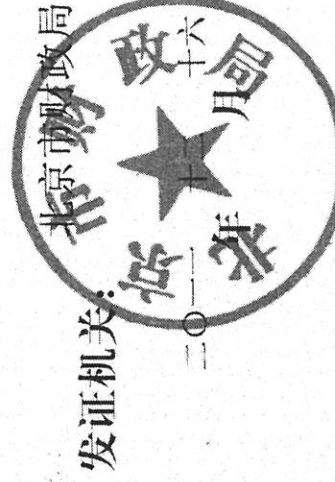
2016 年 01 月 20 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.5000040

说明

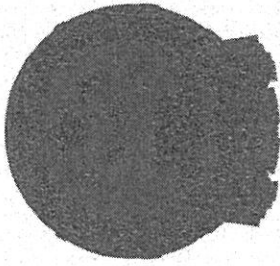
1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:

日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

负责人: 周重揆

办公场所: 北京市海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座 15-15B

分所编号: 330000011102

批准设立文号: 京财会许可[2011]0133号

批准设立日期: 2011-12-16



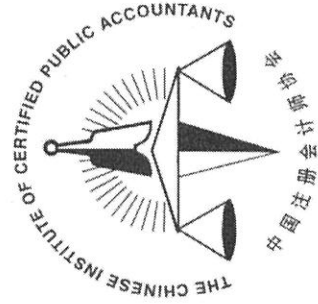
年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this year.
2016.3.22

2016.3.22



证书编号: 340100030009
No of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1998年12月21日
Date of Issuance



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from.
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年6月22日
by /m /d

同意转入
Agree the holder to be transferred to.
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年6月22日
by /m /d

注意事项
一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
三、注册会计师停止执业及业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 何降星
Full name: He Jiangxing
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1963年9月7日
Date of birth: 1963.9.7
工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit: Anhui Huapu Accounting Firm
身份证号码: 340111630907505
Identity card No.: 340111630907505



姓名: 张晨辉
 Full name: 张晨辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-03-12
 Date of birth: 1984-03-12
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 231161198403122330
 Identity card No.: 231161198403122330



姓名: 张晨辉
 证书编号: 110101480244

This certificate is valid for another year after
 2017-03-31 2018-05-11

证书编号: 110101480244
 No. of Certificate: 110101480244

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CP: 北京注册会计师协会

发证日期: 2018 年 07 月 22 日
 Date of issuance: 2018 年 07 月 22 日

年 月 日
 Year Month Day