

同方水务集团有限公司
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:	3300000111022022636000055
报告名称:	211031同方水务净资产审计
报告文号:	天健京审(2022)56号
被审(验)单位名称:	同方水务集团有限公司
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:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
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)
	
(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)	

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—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 8—11 页
三、财务报表附注	第 12—71 页



审计报告

天健京审〔2022〕56号

同方水务集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了同方水务集团有限公司（以下简称同方水务公司）财务报表，包括 2021 年 10 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-10 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了同方水务公司 2021 年 10 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年 1-10 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同方水务公司，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

同方水务公司管理层（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，管理层负责评估同方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。

同方水务公司治理层（以下简称治理层）负责监督同方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，就可能导致对同方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同方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。

（六）就同方水务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

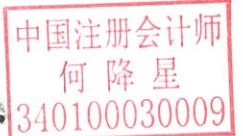
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

张景辉



二〇二二年二月十日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资 产	2021年10月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	注 释 号	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：						
货币资金	1	304,046,789.62	48,607,469.30	389,878,236.97	54,993,948.71	155,357,876.68
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	2	187,676,886.73		96,199,299.07		66,788,648.68
应收账款						
应收款项融资	3	3,504,930.17	443,913.46	3,493,971.18	1,128,205.25	10,449,160.85
预付款项	4	399,312,910.13	93,890,305.10	536,637,774.44	78,423,455.58	3,888,639.01
其他应收款	5	15,564,095.52	44,601.56	15,598,456.25	44,601.56	18,770,342.27
存货	6	36,963,424.52	58,967,642.18	27,110,692.61	25,495,337.74	3,942,336.35
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	102,177,319.21	201,953,931.60	60,629,381.51	160,085,548.84	28,687,091.03
流动资产合计		1,049,246,355.90	1,120,095,909.52	1,129,547,812.03	1,224,379,044.91	287,884,094.87
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款	8	1,084,443,456.93	1,120,095,909.52	1,907,965,280.65	478,908,893.31	1,211,306,225.76
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	9	3,722,043.27	1,570,962.16	4,434,445.87	1,460,121.97	4,342,181.25
固定资产	10	13,087,022.83		17,792,046.65		137,174.47
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	11	1,044,163.15	30,450.00	1,013,192.78	31,950.00	1,076,762.41
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	12	12,259,992.66	31,392.66	13,599,738.38	209,738.38	1,852,358.27
递延所得税资产	13	882,601.58	139,185.77	901,485.73	40,064.02	923,042.75
其他非流动资产	14	1,551,452,194.47		3,000,000.00		4,741,300.00
非流动资产合计		2,666,891,474.89	1,121,867,900.11	1,948,706,190.06	483,266,267.68	1,224,379,044.91
资产总计		3,716,137,830.79	1,323,821,831.71	3,078,254,002.09	1,512,263,139.78	1,512,263,139.78

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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：同方水务集团有限公司	2021年10月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并
负债和所有者权益						
流动负债：						
短期借款	15	441,921,913.03	16,557,444.91	152,064,375.80	25,032,940.33	106,095,749.28
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款			18,000.00	7,601,110.66	2,652,041.83	4,902,711.01
预收款项	16	357,452.83	1,009,425.00	6,314,284.65	1,764,428.82	1,687,720.93
合同负债	17	2,573,099.13	5,262,618.89	13,834,411.68	4,418,451.89	7,563,466.62
应付职工薪酬	18	17,750,542.63	188,261.45	51,624,730.94	240,000.00	1,417,008.25
应交税费	19	68,906,565.42	2,007,597.51	75,453,751.72	2,000,000.00	43,591,999.00
其他应付款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	20	121,310,731.73	29,024,818.18	619,605.37	45,815,613.01	
其他流动负债	21	681,845,122.95	25,043,347.76	307,512,270.82	36,107,862.87	289,236,318.54
流动负债合计						
非流动负债：						
长期借款	22	1,588,275,531.11	12,447,104.57	1,360,272,829.12	13,900,000.00	60,009,481.30
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益	13	21,791,256.45		27,841,549.38		21,062,061.45
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)		1,610,066,787.56	12,447,104.57	1,388,114,378.50	13,900,000.00	260,780,874.83
其他权益工具		2,291,911,910.51	37,490,452.33	1,695,626,649.32	50,007,862.87	550,017,193.37
其中：优先股						
永续债						
资本公积	23	1,019,737,580.00	1,019,737,580.00	481,703,995.96	481,703,995.96	330,023,995.96
减：库存股						
其他综合收益	24	3,234,228.23	104,216,793.89	522,521,925.66		349,431,925.66
专项储备						
盈余公积	25	10,769,126.62	10,796,109.60	10,769,126.62	10,796,109.60	3,575,248.25
一般风险准备						
未分配利润	26	303,470,022.29	151,580,895.89	248,264,900.01	100,843,848.09	155,070,794.15
归属于母公司所有者权益合计		1,337,210,957.14	1,286,331,379.38	1,263,259,948.25	593,343,953.65	838,101,964.02
少数股东权益		87,014,963.14		119,367,404.52		124,143,982.39
所有者权益合计		1,424,225,920.28	1,286,331,379.38	1,382,627,352.77	593,343,953.65	962,245,946.41
负债和所有者权益总计		3,716,137,830.79	1,323,821,831.71	3,078,254,002.09	643,351,816.52	1,512,263,139.78

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所 审核 盖章

利润表

单位：人民币元

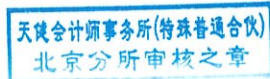
单位：人民币元

项 目	2021年1-10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	706,522,906.55	53,252,067.13	382,031,121.82	104,067,774.12	228,502,297.20	34,686,495.65
减：营业成本	579,926,762.97	7,120,580.23	195,137,338.27	51,251,028.70	121,886,311.57	22,017,247.96
税金及附加	4,904,528.62	318,272.36	5,056,228.79	838,548.85	5,043,719.75	165,008.93
销售费用	14,638,807.79	7,474,691.42	16,215,024.24	7,754,746.60	12,765,600.52	5,962,152.73
管理费用	2,132,542.30	2,132,542.30	3,226,434.52	3,340,636.87	2,018,636.87	2,018,636.87
研发费用	31,948,298.31	-571,457.74	32,854,118.00	1,218,078.36	21,486,720.68	-4,002,747.93
财务费用	66,447,307.87	599,739.30	67,138,608.36	1,937,768.50	30,560,150.07	4,011,065.74
其中：利息费用	34,913,640.25	1,239,297.24	35,671,169.11	737,110.95	9,750,663.47	342,782.74
利息收入	5,563,238.14	5,813.56	11,246,432.91	33,036.84	4,707,102.85	342,782.74
其他收益	4,223,868.58	23,472,000.00		37,391,200.00		28,000,000.00
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						
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）	-1,657,257.46	-5,267.09	-359,683.36	3,582.82	279,014.35	3,109.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-705,468.06	-655,540.56	-235,957.73	-224,335.71	-6,934.17	-9,692.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）	80,388,347.76	59,594,444.47	140,192,759.82	76,888,135.32	70,320,326.67	36,862,396.98
二、营业外收入	144,792.74	12,333.11	1,450,242.50	764,500.00	74,330.01	3,938.00
减：营业外支出	151,977.63		1,193,166.00	40,255.04	1,235,585.97	377.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,379,162.87	59,606,777.58	140,449,836.32	77,592,380.28	69,159,070.71	36,865,957.35
减：所得税费用	15,302,964.10	5,190,868.06	29,529,629.96	5,653,596.59	13,991,788.55	1,113,474.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,076,198.77	54,415,909.52	110,920,206.36	71,938,783.69	55,167,282.16	35,752,482.47
（一）按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,076,198.77	54,415,909.52	110,920,206.36	71,938,783.69	55,167,282.16	35,752,482.47
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）	55,205,122.28	54,415,909.52	100,387,984.23	71,938,783.69	42,816,846.67	35,752,482.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	9,871,076.49		10,532,222.13		12,350,435.49	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4. 其他债权投资信用减值准备						
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 其他						
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	65,076,198.77	54,415,909.52	110,920,206.36	71,938,783.69	55,167,282.16	35,752,482.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,205,122.28	54,415,909.52	100,387,984.23	71,938,783.69	42,816,846.67	35,752,482.47
归属于少数股东的综合收益总额	9,871,076.49		10,532,222.13		12,350,435.49	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						

法定代表人：

第 6 页 共 71 页

会计机构负责人：



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 同方水务集团有限公司

项 目	注 释 号	2021年1-10月		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		295,778,699.62	20,528,170.55	382,653,296.06	94,142,512.30	293,725,318.86	38,310,870.84
收到的税费返还		3,650,252.65		3,859,867.00	219,086.13	3,014,452.23	151,120.67
收到其他与经营活动有关的现金		64,270,788.04	701,298.47	133,443,938.95	62,091,693.62	31,089,611.14	5,506,156.72
经营活动现金流入小计		363,699,740.31	21,229,469.02	519,957,102.01	156,453,292.05	327,829,382.23	43,968,148.23
购买商品、接受劳务支付的现金		693,721,072.19	16,820,993.39	886,207,975.50	33,069,987.70	308,436,368.81	24,649,669.74
支付给职工以及为职工支付的现金		35,129,844.11	7,687,474.64	46,315,268.76	5,960,618.88	39,077,083.07	4,910,337.93
支付的各项税费		28,887,901.60	6,908,275.79	30,633,673.56	10,339,265.82	18,441,552.13	1,797,376.94
支付其他与经营活动有关的现金		49,863,235.65	3,082,738.37	191,531,889.05	80,833,853.85	41,867,570.74	5,889,042.34
经营活动现金流出小计		807,602,053.55	34,499,482.19	1,154,688,806.87	130,203,726.25	407,822,574.75	37,246,426.95
经营活动产生的现金流量净额		-443,902,313.24	-13,270,013.17	-634,731,704.86	26,249,565.80	-79,993,192.52	6,721,721.28
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		4,226,668.58	4,352,981.61	25,851,870.09	2,844,508.00	41,000.00	34,099,655.11
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		4,226,668.58	4,352,981.61	25,851,870.09	2,844,508.00	41,000.00	34,099,655.11
投资活动现金流入小计		8,453,337.16	8,705,963.22	51,703,740.18	5,689,016.00	82,000.00	68,199,310.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,159.24	424,410.63	2,380,661.05	855,419.27	2,285,019.54	848,740.45
投资支付的现金				26,868,274.80	222,053,024.80	619,100.00	619,100.00
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							
投资活动现金流出小计		672,159.24	424,410.63	29,248,935.85	222,908,444.07	2,904,119.54	1,467,840.45
投资活动产生的现金流量净额		3,554,509.34	3,928,570.98	-3,397,065.76	-220,063,936.07	-2,863,119.54	32,631,814.66
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		664,450.00		322,773,600.00	151,680,000.00	226,180,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		345,800,000.00		1,208,599,342.38	16,900,000.00	143,013,044.17	
收到其他与筹资活动有关的现金		548,500,000.00		1,338,310,000.00	1,190,650,000.00	412,800,000.00	106,060,000.00
筹资活动现金流入小计		894,964,450.00		2,869,682,942.38	1,359,230,000.00	781,993,044.17	106,060,000.00
偿还债务支付的现金		77,165,313.79		58,407,187.93	1,000,000.00	62,178,617.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,411,329.26	545,037.22	69,666,558.78	1,937,768.50	29,845,949.79	
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		408,871,450.40	51,000,000.00	1,868,960,000.00	1,130,000,000.00	567,594,941.58	137,800,199.31
筹资活动现金流出小计		540,448,093.45	53,045,037.22	1,997,033,746.71	1,132,937,768.50	659,619,509.15	137,800,199.31
筹资活动产生的现金流量净额		354,516,356.55	2,954,962.78	872,649,195.67	226,292,231.50	122,373,535.02	-31,740,199.31
汇率变动对现金及现金等价物的影响				-64.76		23.41	
现金及现金等价物净增加额		-85,831,447.35	-6,386,479.41	234,520,360.29	32,477,861.23	39,517,246.37	7,613,336.63
加: 期初现金及现金等价物余额		389,878,236.97	54,993,948.71	155,357,876.68	22,516,087.48	115,840,630.31	14,902,750.85
六、期末现金及现金等价物余额		304,046,789.62	48,607,469.30	389,878,236.97	54,993,948.71	155,357,876.68	22,516,087.48

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项 目	2021年1-10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					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)	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)	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
一、上年期末余额	481,703,995.96	522,521,925.66				10,769,126.62	248,254,900.01	119,367,404.52	1,382,627,322.77	330,023,995.96	349,431,925.66				3,575,248.25	155,070,794.15	124,143,882.29	962,245,946.41		
二、本年期初余额	481,703,995.96	522,521,925.66				10,769,126.62	248,254,900.01	119,367,404.52	1,382,627,322.77	330,023,995.96	349,431,925.66				3,575,248.25	155,070,794.15	124,143,882.29	962,245,946.41		
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列	538,033,584.04	-519,287,697.43					55,205,122.28	-32,352,441.38	41,596,567.61	151,680,000.00	173,690,000.00				7,193,878.37	93,194,105.86	-4,776,577.87	429,384,496.26		
(一) 综合收益总额							55,205,122.28	9,871,076.49	65,076,198.77	151,680,000.00	173,690,000.00					100,387,984.23	10,532,222.13	435,690,296.36		
(二) 所有者投入和减少资本	538,033,584.04	-519,287,697.43						-20,695,517.87	-1,849,631.26											
1. 所有者投入的普通股	538,033,584.04	31,350,994.70							569,384,578.74											
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		550,638,692.13						-20,695,517.87	-571,334,210.00											
(三) 利润分配								-21,528,000.00	-21,528,000.00											
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								-21,528,000.00	-21,528,000.00											
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																				
7. 专项储备																				
8. 其他																				
四、本期期末余额	1,019,737,580.00	3,534,238.23				10,769,126.62	303,470,022.29	87,014,963.14	1,424,224,920.28	481,703,995.96	522,521,925.66				10,769,126.62	248,254,900.01	119,367,404.52	1,382,627,322.77		

法定代表人：
主管会计工作的负责人：
会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
一、上年期末余额	284,320,000.00	105,703,995.96						115,829,195.73	143,357,444.56		709,210,638.25
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	284,320,000.00	105,703,995.96						115,829,195.73	143,357,444.56		709,210,638.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,703,995.96	183,727,929.70				3,575,248.25		36,241,598.42	-19,213,462.17		253,005,310.16
(一)综合收益总额								42,816,846.67	12,350,435.49		55,167,282.16
(二)所有者投入和减少资本	45,703,995.96	183,727,929.70							-31,563,897.66		197,868,028.00
1.所有者投入的普通股	45,703,995.96	183,727,929.70							-31,563,897.66		197,868,028.00
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								-3,575,248.25			
1.提取盈余公积								-3,575,248.25			
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											
资本公积转增资本(或股本)											
盈余公积转增资本(或股本)											
盈余公积弥补亏损											
设定受益计划变动额结转留存收益											
其他综合收益结转留存收益											
其他											
(五)专项储备											
本期计提											
本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	330,023,995.96	389,431,925.66				3,575,248.25		155,070,794.15	124,143,982.39		922,215,946.41

法定代表人：

会计机构负责人：

天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所 审核之章

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2021年1-10月						2020年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	481,703,995.96						330,023,995.96						369,725,169.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	481,703,995.96						330,023,995.96						369,725,169.96
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	538,033,584.04						151,680,000.00						229,618,783.09
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	538,033,584.04						151,680,000.00						151,680,000.00
1. 所有者投入的普通股	538,033,584.04						151,680,000.00						151,680,000.00
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. 对所有者(或股东)的分配													
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、本期末余额	1,019,737,580.00						481,703,995.96						599,343,953.05

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

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2019年度						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	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	284,320,000.00					26,982.98	288,268,691.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	284,320,000.00					26,982.98	288,268,691.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,703,995.96					3,575,248.25	81,456,178.43
（一）综合收益总额						35,752,482.47	35,752,482.47
（二）所有者投入和减少资本	45,703,995.96						45,703,995.96
1. 所有者投入的普通股	45,703,995.96						45,703,995.96
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						-3,575,248.25	-3,575,248.25
1. 提取盈余公积						-3,575,248.25	-3,575,248.25
2. 对所有者（或股东）的分配							
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、本期末余额	330,023,995.96					3,602,231.23	369,725,169.96

会计机构负责人：

法定代表人：



同方水务集团有限公司

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

同方水务集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由同方股份有限公司发起设立，于2017年5月11日在南京市栖霞区市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320113MA1P028H7P的营业执照，注册资本101,973.76万元人民币，营业期限为2017年5月11日至2037年5月10日。本公司注册地为南京市栖霞区马群街道紫东路2号A1栋2F-a室。

本公司属生态保护和环境治理业。经营范围为环保技术研发、技术咨询、技术服务；水务项目运营管理；水务项目工程施工；水资源化技术应用；水务管理技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训；水处理设备销售。

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) 企业合并

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

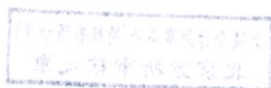
母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(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) 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。

（八）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

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	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	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/PPP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。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是公司的金融负债;如果是后者,该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、发出商品和工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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。

(十) 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。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产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(%)
设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	10	3-5	19.00-20.00
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-33.33

（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、软件及其他等，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	25
软件及其他	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入和采用建设经营移交方式(BOT)的收入。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下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

提供劳务在同一年度内开始并完成的,应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司在资产负债表日按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量:

1) 如果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收入,并按相同金额结转成本;

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本,结转当期成本,确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额,作为当期损失;

3) 如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

1) 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;

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定;

3) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(4) 建造合同的结果能够可靠估计的,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比

例；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

(5) 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原则如下：

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考虑合同规定，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，分别两种情况确认运营收入：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；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在投资收益中反映。

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。

5) 某些情况下，本公司为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，比照 BOT 业务的处理原则。

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。

3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入和采用建设经营移交方式(BOT)的收入。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下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

提供劳务在同一年度内开始并完成的，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

1) 如果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收入，并按相同金额结转成本；

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，结转当期成本，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

3) 如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

1) 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；

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

3) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(4) 建造合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

(5) 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原则如下：

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考虑合同规定，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，分别两种情况确认运营收入：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；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在投资收益中反映。

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。

5) 某些情况下，本公司为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，比照 BOT 业务的处理原则。

(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，以购建或以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。

五、会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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。

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
应收账款	60,818,307.06	-3,942,336.35	56,875,970.71
合同资产		3,942,336.35	3,942,336.35
预收款项	4,902,711.01	-4,902,711.01	
合同负债		4,902,711.01	4,902,711.01
资产减值损失		-6,934.17	-6,934.17
信用减值损失	283,824.26	6,934.17	290,758.43

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）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）。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第

14号》，该项会计政策变更对公司财务报表报告期无影响。

六、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	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%、7%
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	15%、25%、20%

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1-10月	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%
淮安同方清安水务运营有限公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财税〔2015〕第78号，国家税务总局关于印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，要求自2015年7月1日起对各级政府及主管部门委托自来水随水费收入取的污水处理费，即征即退，按70%实行退税。

2. 企业所得税

2019年12月6日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发编号为GR201932008537的《高新技术企业证书》，本公司自2019年开始享受15%的企业所得税税率，有效期为三年。

根据国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕第13号)，对符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额

不超过 5000 万元等三个条件的企业，确认为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	淮安同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	江苏淮安	江苏淮安	污水处理及再生利用	186,000,000.00
2	滁州同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	安徽滁州	安徽滁州	污水处理及再生利用	11,000,000.00
3	惠州市同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	广东惠州	广东惠州	污水处理及再生利用	68,810,800.00
4	扬州同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	江苏扬州	江苏扬州	污水处理及再生利用	18,800,000.00
5	芜湖同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理及再生利用	10,000,000.00
6	金湖同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	江苏金湖	江苏金湖	污水处理及再生利用	34,000,000.00
7	涟水同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	江苏淮安	江苏淮安	污水处理及再生利用	32,000,000.00
8	淮安同方盐化工业污水处理有限公司	2	境内非金融子企业	江苏淮安	江苏淮安	污水处理及再生利用	82,462,800.00
9	金湖同方水污染治理有限公司	2	境内非金融子企业	江苏淮安	江苏淮安	污水处理及再生利用	132,890,000.00
10	惠州市深惠同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	广东惠州	广东惠州	污水处理及再生利用	3,000,000.00
11	宝应同方水务有限公司	2	境内非金融子企业	江苏宝应	江苏宝应	污水处理及再生利用	13,500,000.00
12	淮安同方控源截污工程有限公司	2	境内非金融子企业	江苏淮安	江苏淮安	污水处理及再生利用	519,270,000.00

续上表：

序号	企业名称	级次	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	淮安同方水务有限公司	2	62.16	62.16	152,713,741.94	收购
2	滁州同方水务有限公司	2	90.00	90.00	9,900,000.00	设立

序号	企业名称	级次	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
3	惠州市同方水务有限公司	2	100.00	100.00	83,903,368.65	收购
4	扬州同方水务有限公司	2	100.00	100.00	15,761,492.51	收购
5	芜湖同方水务有限公司	2	100.00	100.00	9,988,861.72	收购
6	金湖同方水务有限公司	2	100.00	100.00	34,000,000.00	收购
7	涟水同方水务有限公司	2	100.00	100.00	32,000,000.00	收购
8	淮安同方盐化工业污水处理有限公司	2	100.00	100.00	82,462,800.00	收购
9	金湖同方水污染治理有限公司	2	99.50	100.00	132,225,550.00	设立
10	惠州市深惠同方水务有限公司	2	100.00	100.00	3,000,000.00	设立
11	宝应同方水务有限公司	2	100.00	100.00	13,500,000.00	设立
12	淮安同方控源截污工程有限公司	2	100.00	100.00	550,640,094.70	收购

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	淮安同方水务有限公司	37.84	9,771,380.16	21,528,000.00	85,150,816.81
2	滁州同方水务有限公司	10.00			1,100,000.00
3	金湖同方水污染有限公司	0.50	99,696.33		764,146.33

2. 主要财务信息

项目	2021.10.31/2021年1-10月		2020.12.31/2020年度	
	淮安同方水务有限公司	滁州同方水务有限公司	淮安同方水务有限公司	滁州同方水务有限公司
流动资产	190,258,002.27	4,563,843.84	235,679,997.95	4,587,180.57
非流动资产	348,793,122.34	36,141,473.61	350,155,496.56	33,505,002.17
资产合计	539,051,124.61	40,705,317.45	585,835,494.51	38,092,182.74
流动负债	200,509,191.23	24,920,958.32	184,685,686.06	24,072,909.51
非流动负债	115,608,690.76	1,282,961.37	153,935,334.12	955,579.53

项 目	2021.10.31/2021年1-10月		2020.12.31/2020年度	
	负债合计	316,117,881.99	26,203,919.69	338,621,020.18
营业收入	90,178,136.98	3,956,529.28	84,794,536.33	3,638,291.10
净利润	20,718,768.29	1,437,704.06	22,015,514.49	432,779.10
综合收益总额	20,718,768.29	1,437,704.06	22,015,514.49	432,779.10
经营活动现金流量	11,381,142.43	432,844.00	-53,895,044.47	-5,364,124.73

(续上表)

项 目	2019.12.31/2019年度	
	淮安同方水务有限公司	滁州同方水务有限公司
流动资产	178,837,329.34	2,897,734.13
非流动资产	307,137,812.74	29,563,441.89
资产合计	485,975,142.08	32,461,176.02
流动负债	171,577,792.43	19,183,165.54
非流动负债	57,198,389.81	647,095.88
负债合计	228,776,182.24	19,830,261.42
营业收入	78,286,567.74	3,944,112.34
净利润	21,868,199.61	1,429,564.04
综合收益总额	21,868,199.61	1,429,564.04
经营活动现金流量	34,415,057.01	-3,202,832.31

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并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	490.02	63,401.24	64,008.07
银行存款	304,046,299.60	389,814,835.73	155,293,868.61
其他货币资金			
合 计	304,046,789.62	389,878,236.97	155,357,876.68

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	190,341,479.26	100.00	2,664,592.53	1.40
合计	190,341,479.26	100.00	2,664,592.53	1.40

(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	97,221,350.39	100.00	1,022,051.32	1.05
合计	97,221,350.39	100.00	1,022,051.32	1.05

(续上表)

类别	2019. 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	67,501,910.10	100.00	713,261.42	1.06
合计	67,501,910.10	100.00	713,261.42	1.06

(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	173,774,360.60	1,748,281.02	1.00
1-2年	16,411,832.30	893,018.56	5.00
2-3年	155,286.36	23,292.95	15.00
小计	190,341,479.26	2,664,592.53	1.40

(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
-------	------	----------------	------

淮安市给排水监督管理服务中心	45,867,671.11	24.10	458,676.71
淮安盐化新材料产业园区管委会	37,366,316.10	19.63	373,663.16
涟水县建设局	19,142,509.14	10.06	191,425.09
广东惠州惠阳经济开发区管理委员会	17,475,784.15	9.18	174,757.84
惠州市惠阳区新圩镇人民政府	13,823,382.47	7.26	138,233.82
小 计	133,675,662.97	70.23	1,336,756.62

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

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,下同)	3,390,925.01	96.75		3,267,760.60	93.53	
1至2年	20,025.00	0.57		136,610.54	3.91	
2至3年	4,380.12	0.12		89,600.04	2.56	
3年以上	89,600.04	2.56				
合 计	3,504,930.17	100.00		3,493,971.18	100.00	

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年,下同)	10,354,414.18	99.09	
1至2年	89,600.04	0.86	
2至3年	5,146.63	0.05	
合 计	10,449,160.85	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司淮安供电公司	673,251.58	19.21	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江莲境环保科技有限公司	524,614.70	14.97	
国网江苏省电力有限公司金湖县供电公司	223,640.18	6.38	
晋城市科裕达铸造有限公司	203,580.00	5.81	
南京钟山创意产业发展有限公司	161,121.49	4.60	
小 计	1,786,207.95	50.96	

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	399,601,786.84	100.00	288,876.71	0.07	399,312,910.13
合 计	399,601,786.84	—	288,876.71	—	399,312,910.13

(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	536,880,825.12	100.00	243,050.68	0.05	536,637,774.44
合 计	536,880,825.12	100.00	243,050.68	0.05	536,637,774.44

(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	4,080,786.23	100.00	192,147.22	4.71	3,888,639.01
合 计	4,080,786.23	100.00	192,147.22	4.71	3,888,639.01

(2) 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(%)
关联方	398,083,602.46	-	
账龄组合	1,518,184.38	288,876.71	19.03
其中：1年以内	962,718.53	9,627.19	1.00
1-2年	78,455.05	3,922.75	5.00
2-3年	77,978.74	11,696.81	15.00
3-4年	122,003.00	36,600.90	30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	177,029.06	177,029.06	100.00
合 计	399,601,786.84	288,876.71	0.07

(3) 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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020. 12. 31	37,262.00	13,254.82	192,533.86	243,050.68
期初数在本期				
--转入第二阶段	-779.79	-779.79		
--转入第三阶段		-18,300.45	18,300.45	
本期计提	-26,855.02	9,748.17	64,492.46	47,385.61
2021. 10. 31	9,627.19	3,922.75	275,326.77	288,876.71

(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. 12. 31	51,704.96	7,470.90	132,971.36	192,147.22
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,163.25	26,163.25		

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)	
--转入第三阶段		-6,250.15	6,250.15	
本期计提	11,720.29	-20,379.33	59,562.50	50,903.46
2020.12.31	37,262.00	13,254.82	192,533.86	243,050.68

(4) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
同方股份有限公司	往来款	398,083,602.46	1年以内/1-2年	99.62	
涟水县住建局	往来款	229,950.00	1年以内	0.06	2,299.50
涟水县财政局	往来款	177,029.06	5年以上	0.04	177,029.06
南京钟山创意产业发展 有限公司	往来款	67,500.00	1-2年	0.02	3,375.00
淮安康胜物业管理有限 公司	押金及 保证金	50,000.00	1年以内	0.01	500.00
小 计		397,824,479.06		99.55	183,203.56

5. 存货

项 目	2021.10.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,287,997.57		5,287,997.57
库存商品	76,510.40		76,510.40
合同履约成本	10,199,587.55		10,199,587.55
合 计	15,564,095.52		15,564,095.52

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,421,037.61		5,421,037.61
库存商品	1,592,319.38		1,592,319.38
合同履约成本	8,585,099.26		8,585,099.26

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	15, 598, 456. 25		15, 598, 456. 25
(续上表)			
项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5, 438, 558. 17		5, 438, 558. 17
在产品	855, 506. 02		855, 506. 02
库存商品	82, 007. 53		82, 007. 53
合同履约成本	12, 394, 270. 55		12, 394, 270. 55
合 计	18, 770, 342. 27		18, 770, 342. 27

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他-未到质保期合同收款权	37, 936, 397. 32	972, 972. 80	36, 963, 424. 52
合 计	37, 936, 397. 32	972, 972. 80	36, 963, 424. 52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他-未到质保期合同收款权	27, 386, 471. 95	275, 779. 34	27, 110, 692. 61
合 计	27, 386, 471. 95	275, 779. 34	27, 110, 692. 61

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他-未到质保期合同收款权	3, 982, 157. 96	39, 821. 61	3, 942, 336. 35
合 计	3, 982, 157. 96	39, 821. 61	3, 942, 336. 35

(2) 合同资产减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
按组合计提坏账准备	360,218.71	612,754.09		972,972.80
小 计	360,218.71	612,754.09		972,972.80

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
按组合计提坏账准备	39,821.61	235,957.73		275,779.34
小 计	39,821.61	235,957.73		275,779.34

7. 其他流动资产

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣及待认证税额	99,189,584.20	60,628,381.51	27,584,849.61
预缴税金	2,987,735.01	1,000.00	1,102,241.42
合 计	102,177,319.21	60,629,381.51	28,687,091.03

8. 长期应收款

项 目	2021.10.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT项目款项	1,084,443,456.93		1,084,443,456.93
合 计	1,084,443,456.93		1,084,443,456.93

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT/PPP项目款项	1,907,965,280.65		1,907,965,280.65
合 计	1,907,965,280.65		1,907,965,280.65

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT/PPP项目款项	1,211,306,225.76		1,211,306,225.76
合 计	1,211,306,225.76		1,211,306,225.76

9. 固定资产

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
账面原值小计:	7,866,021.54	590,893.56	3,846.15	8,453,068.95
其中: 设备	3,244,696.89	569,654.62	3,846.15	3,810,505.36
运输工具	4,308,996.37	21,238.94	-	4,330,235.31
其他	312,328.28	-	-	312,328.28
累计折旧小计:	3,431,575.67	1,303,296.16	3,846.15	4,731,025.68
其中: 设备	1,506,250.43	454,745.35	3,846.15	1,957,149.63
运输工具	1,856,970.99	765,861.81	-	2,622,832.80
其他	68,354.25	82,689.00	-	151,043.25
固定资产账面净值小计	4,434,445.87	--	--	3,722,043.27
其中: 设备	1,738,446.46	-	-	1,853,355.73
运输工具	2,452,025.38	-	-	1,707,402.51
其他	243,974.03	-	-	161,285.03
固定资产账面价合计	4,434,445.87	--	--	3,722,043.27
其中: 设备	1,738,446.46	--	--	1,853,355.73
运输工具	2,452,025.38	--	--	1,707,402.51
其他	243,974.03	--	--	161,285.03

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
账面原值小计:	6,420,175.97	1,517,632.29	71,786.72	7,866,021.54
其中: 设备	2,906,951.82	409,531.79	71,786.72	3,244,696.89
运输工具	3,508,214.45	800,781.92	-	4,308,996.37
其他	5,009.70	307,318.58	-	312,328.28
累计折旧小计:	2,077,994.72	1,378,429.89	24,848.94	3,431,575.67
其中: 设备	915,280.23	615,819.14	24,848.94	1,506,250.43
运输工具	1,157,704.79	699,266.20	-	1,856,970.99

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
其他	5, 009. 70	63, 344. 55	-	68, 354. 25
固定资产账面净值小计	4, 342, 181. 25	--	--	4, 434, 445. 87
其中：设备	1, 991, 671. 59	--	--	1, 738, 446. 46
运输工具	2, 350, 509. 66	--	--	2, 452, 025. 38
其他	-	--	--	243, 974. 03
固定资产账面价值合计	4, 342, 181. 25	--	--	4, 434, 445. 87
其中：设备	1, 991, 671. 59	--	--	1, 738, 446. 46
运输工具	2, 350, 509. 66	--	--	2, 452, 025. 38
其他	-	--	--	243, 974. 03

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目	13, 087, 022. 83		13, 087, 022. 83
合 计	13, 087, 022. 83		13, 087, 022. 83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目	17, 792, 046. 65		17, 792, 046. 65
合 计	17, 792, 046. 65		17, 792, 046. 65

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
二污厂提标改造项目工程	78, 495. 08		78, 495. 08
四季青化验中心建造工程	8, 899. 43		8, 899. 43
涟水经济开发区污水处理厂	49, 779. 96		49, 779. 96

改扩建项目			
合 计		137,174.47	137,174.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入金融资产	其他减少
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目	19,034,100.00	17,792,046.65			4,715,645.41
新材料产业园区污水处理厂提标改造	148,209,400.00		433,967.91	433,967.91	
淮安工业园区污水处理厂技改工程	137,383,300.00		10,621.59		
小 计		17,792,046.65	444,589.50	433,967.91	4,715,645.41

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目	66.64	67.00		
新材料产业园区污水处理厂提标改造	97.70	100.00		
小 计				

(续上表)

项目名称	本期利息资本化年率(%)	资金来源	2021.10.31
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目		自有资金	13,076,401.24
淮安工业园区污水处理厂技改工程		自有资金	10,621.59
小 计		--	13,087,022.83

(续上表)

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入金融资产	其他减少
盐化新材料产业园区污水处理厂提标改造项目	148,209,400.00		144,296,361.40	144,296,361.40	

二污厂提标改造项目工程		78,495.08		78,495.08	
四季青化验中心建设工程		8,899.43		8,899.43	
涟水经济开发区污水处理厂改扩建项目		49,779.96			49,779.96
盐化新材料产业园区污水处理厂污泥减量项目	19,034,100.00		17,792,046.65		
小 计	167,243,500.00	137,174.47	162,088,408.05	144,383,755.91	49,779.96

11. 无形资产

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
原价合计	1,216,383.94	81,265.68		1,297,649.62
其中：土地使用权	1,100,000.00			1,100,000.00
软件及其他	116,383.94	81,265.68		197,649.62
累计摊销额合计	203,191.16	50,295.31		253,486.47
其中：土地使用权	139,333.37	36,666.70		176,000.07
软件及其他	63,857.79	13,628.61		77,486.40
账面价值合计	1,013,192.78		--	1,044,163.15
其中：土地使用权	960,666.63		--	923,999.93
软件及其他	52,526.15		--	120,163.22

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
原价合计	1,274,740.17	12,422.77	70,779.00	1,216,383.94
其中：土地使用权	1,100,000.00			1,100,000.00
软件及其他	174,740.17	12,422.77	70,779.00	116,383.94
累计摊销额合计	1,216,383.94	71,292.40	66,079.00	203,191.16
其中：土地使用权	84,334.10	54,999.27		139,333.37
软件及其他	113,643.66	16,293.13	66,079.00	63,857.79
账面价值合计	1,076,762.41		--	1,013,192.78
其中：土地使用权	1,015,665.90		--	960,666.63

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
软件及其他	61, 096. 51		--	52, 526. 15

12. 长期待摊费用

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021. 10. 31	其他减少的原因
装修改造	209, 738. 38		178, 345. 72		31, 392. 66	
其他	13, 390, 000. 00		1, 161, 400. 00		12, 228, 600. 00	
合 计	13, 599, 738. 38		1, 339, 745. 72		12, 259, 992. 66	

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020. 12. 31	其他减少的原因
装修改造	428, 773. 42		219, 035. 04		209, 738. 38	
其他	1, 423, 584. 85	14, 830, 300. 00	2, 863, 884. 85		13, 390, 000. 00	
合 计	1, 852, 358. 27	14, 830, 300. 00	3, 082, 919. 89		13, 599, 738. 38	

13. 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	882, 601. 58	3, 924, 090. 27	901, 485. 73	3, 712, 780. 20
坏账损失	664, 297. 53	2, 657, 190. 07	315, 706. 08	1, 265, 102. 00
资产减值准备	66, 754. 82	293, 927. 40	42, 804. 92	275, 779. 34
合同资产	151, 549. 23	972, 972. 80	542, 974. 73	2, 171, 898. 86
递延所得税负债	21, 791, 256. 45	87, 165, 025. 80	27, 841, 549. 38	111, 366, 197. 52
长期应收款	21, 791, 256. 45	87, 165, 025. 80	27, 841, 549. 38	111, 366, 197. 52

(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	923, 042. 75	3, 710, 707. 15
坏账损失	225, 424. 37	905, 408. 63

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
资产减值准备	6, 249. 06	39, 821. 61
可抵扣亏损	691, 369. 32	2, 765, 476. 91
递延所得税负债	21, 062, 061. 45	83, 963, 949. 18
长期应收款	21, 062, 061. 45	83, 963, 949. 18

14. 其他非流动资产

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同履约成本	1, 071, 415, 184. 00		
合同资产	480, 037, 010. 47		
其他-长期资产		3, 000, 000. 00	4, 741, 300. 00
合 计	1, 551, 452, 194. 47	3, 000, 000. 00	4, 741, 300. 00

15. 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)	359, 700, 325. 24	96, 893, 902. 58	35, 823, 499. 38
1-2 年	67, 163, 899. 08	5, 548, 531. 99	42, 446, 622. 92
2-3 年	1, 211, 579. 02	37, 799, 532. 68	27, 170, 723. 94
3 年以上	13, 846, 109. 69	11, 822, 408. 55	654, 903. 04
合 计	441, 921, 913. 03	152, 064, 375. 80	106, 095, 749. 28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2021. 10. 31	未偿还原因
江苏辰宇建设工程有限公司	27, 515, 189. 70	未到结算期
涟水县住建局	7, 000, 032. 21	未到结算期
无锡市工业设备安装有限公司	3, 454, 011. 70	未到结算期
北京中环世纪工程设计有限责任公司	2, 138, 460. 65	未到结算期
深圳市勘察测绘院 (集团) 有限公司	1, 996, 210. 59	未到结算期

16. 合同负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	339,452.83	4,609,446.19	
预收设备款	18,000.00	2,652,041.83	4,902,711.01
预收劳务及服务费		339,622.64	
合 计	357,452.83	7,601,110.66	4,902,711.01

17. 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	6,314,284.65	42,609,385.19	46,353,318.95	2,570,350.89
离职后福利—设定提存计划		3,531,244.93	3,528,496.69	2,748.24
辞退福利		56,250.00	56,250.00	
合 计	6,314,284.65	46,196,880.12	49,938,065.64	2,573,099.13

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 10. 31
短期薪酬	4,899,530.68	46,910,527.96	5,497,765.99	6,312,292.65
离职后福利—设定提存计划	3,893.02	766,125.18	768,026.20	1,992.00
辞退福利		56,736.00	56,736.00	-
合 计	4,903,423.70	47,733,389.14	46,322,528.19	6,314,284.65

(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	6,088,252.69	34,694,174.04	38,407,553.96	2,378,606.77
职工福利费	-	3,426,875.87	3,426,875.87	
社会保险费	776.00	1,879,889.19	1,878,158.28	1,730.91
其中：医疗保险费	776.00	1,609,413.40	1,608,080.92	1,332.48
工伤保险费	-	107,919.11	107,702.59	216.52

生育保险费	-	128,714.71	128,564.80	149.91
其他	-	33,841.97	33,809.97	32.00
住房公积金	95,220.00	2,280,956.00	2,264,603.00	110,607.00
工会经费和职工教育经费	128,043.96	327,490.09	376,127.84	79,406.21
小 计	6,312,292.65	42,609,385.19	46,353,318.95	2,570,350.89

(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	4,755,025.41	39,405,794.12	38,072,566.84	6,088,252.69
职工福利费	-	3,533,259.88	3,533,259.88	-
社会保险费	2,522.04	1,469,290.17	1,471,036.21	776.00
其中：医疗保险费	2,248.00	1,294,852.93	1,296,324.93	776.00
工伤保险费	45.01	8,228.05	8,273.06	-
生育保险费	199.03	130,294.44	130,493.47	-
其他	30.00	35,914.75	35,944.75	-
住房公积金	79,870.00	2,201,364.00	2,186,014.00	95,220.00
工会经费和职工教育经费	62,113.23	300,819.79	234,889.06	128,043.96
小 计	4,899,530.68	46,910,527.96	45,497,765.99	6,312,292.65

(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	1,874.00	3,429,279.98	3,426,615.02	2,664.96
失业保险费	118.00	101,964.95	101,881.67	83.28
小 计	1,992.00	3,531,244.93	3,528,496.69	2,748.24

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
基本养老保险	3,772.94	751,022.72	752,921.66	1,874.00
失业保险费	120.08	15,102.46	15,104.54	118.00
小 计	3,893.02	766,125.18	768,026.20	1,992.00

18. 应交税费

项 目	2020. 12. 31	本期应交	本期已交	2021. 10. 31
增值税	3, 589, 722. 56	15, 960, 352. 10	16, 808, 045. 70	2, 742, 028. 96
企业所得税	9, 085, 180. 68	28, 107, 409. 54	22, 485, 258. 42	14, 707, 331. 80
代扣代缴个人所得税	29, 422. 19	546, 398. 66	545, 748. 61	30, 144. 62
城市维护建设税	160, 870. 77	475, 276. 14	500, 453. 38	135, 693. 53
房产税	54, 807. 81	413, 252. 79	433, 826. 04	34, 234. 56
土地使用税	568, 168. 60	2, 832, 563. 19	3, 400, 731. 79	-
车船使用税	-	11, 889. 11	11, 889. 11	-
教育费附加	79, 868. 53	214, 907. 39	234, 097. 13	60, 678. 79
地方教育附加	36, 284. 54	143, 271. 53	139, 150. 90	40, 405. 17
水利建设基金	-	2, 143. 99	2, 143. 99	-
印花税	44, 252. 55	262, 845. 34	307, 072. 69	25. 20
环境保护税	185, 833. 45	523, 101. 27	708, 934. 72	-
其他	-	25, 277. 87	25, 277. 87	-
合 计	13, 834, 411. 68	49, 518, 688. 92	45, 602, 630. 35	17, 750, 542. 63

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	本期应交	本期已交	2020. 12. 31
增值税	2, 937, 824. 79	10, 014, 248. 31	9, 362, 350. 54	3, 589, 722. 56
企业所得税	3, 585, 849. 93	21, 836, 129. 30	16, 336, 798. 55	9, 085, 180. 68
代扣代缴个人所得税	23, 272. 68	437, 713. 04	431, 563. 53	29, 422. 19
城市维护建设税	75, 919. 09	696, 328. 48	611, 376. 80	160, 870. 77
房产税	50, 578. 11	269, 551. 03	265, 321. 33	54, 807. 81
土地使用税	603, 168. 10	2, 577, 672. 90	2, 612, 672. 40	568, 168. 60
车船使用税	-	15, 036. 28	15, 036. 28	-
教育费附加	57, 943. 35	477, 919. 65	455, 994. 47	79, 868. 53
地方教育附加	-	10, 787. 78	10, 787. 78	-
水利建设基金	-	3, 181. 97	3, 181. 97	-
印花税	95, 555. 24	395, 199. 67	446, 502. 36	44, 252. 55
其他	133, 355. 33	566, 129. 20	513, 651. 08	185, 833. 45

项 目	2019. 12. 31	本期应交	本期已交	2020. 12. 31
合 计	7,563,466.62	37,336,182.15	31,065,237.09	13,834,411.68

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	36,836,800.00	15,308,800.00	-
其他应付款项	32,069,765.42	36,315,930.94	119,955,354.92
合 计	68,906,565.42	51,624,730.94	119,955,354.92

(2) 应付股利

单位名称	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
同方股份有限公司	7,700,000.00	3,200,000.00	
同方投资有限公司	29,136,800.00	12,108,800.00	
小 计	36,836,800.00	15,308,800.00	

(3) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资金拆借			45,085,929.18
往来款	28,969,500.33		42,513,030.93
保证金、押金	1,605,500.00	34,445,430.94	1,579,418.72
代垫款	1,420,551.75	1,870,500.00	1,450,319.83
股权收购款			28,311,972.00
其他	74,213.34		1,014,684.26
小 计	32,069,765.42	36,315,930.94	119,955,354.92

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年内到期的长期借款	121,310,731.73	75,453,751.72	45,815,613.01
合 计	121,310,731.73	75,453,751.72	45,815,613.01

21. 其他流动负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税	29,024,818.18	619,605.37	--
合 计	29,024,818.18	619,605.37	

22. 长期借款

项 目	2021. 10. 31	2020. 10. 31	2019. 12. 31
质押借款	1,575,828,426.54	1,231,372,829.12	239,718,813.38
保证借款	12,447,104.57	128,900,000.00	
合 计	1,588,275,531.11	1,360,272,829.12	239,718,813.38

23. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
同方股份有限公司	1,019,737,580.00	481,703,995.96	330,023,995.96
合 计	1,019,737,580.00	481,703,995.96	330,023,995.96

(2) 验资情况

1) 2021年4月同方股份有限公司以其持有淮安同方控源截污有限公司截至2021年1月31日账面净资产51,667.36万元进行增资,于2021年4月21日完成工商变更事项。

2) 2021年8月同方股份有限公司以其持有淮安同方水务有限公司的10%的股权对应长期股权投资账面价值2,135.9984万元进行增资,于2021年9月2日完成工商变更事项。

3) 2020年、2019年公司根据本公司章程约定,股东同方股份有限公司认缴出资481,703,995.96元,截至2020年12月31日,已全部出资到位,于2020年9月14日完成工商变更事项。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	3,234,228.23	522,521,925.66	349,431,925.66

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	3, 234, 228. 23	522, 521, 925. 66	349, 431, 925. 66

(2) 其他说明

资本公积变动主要为本公司 2021 年同一控制合并淮安同方控源截污有限公司追溯调整所致

25. 盈余公积

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 10. 31
法定盈余公积金	10, 769, 126. 62			10, 769, 126. 62
合 计	10, 769, 126. 62			10, 769, 126. 62

(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	3, 575, 248. 25	8, 967, 380. 89		10, 769, 126. 62
合 计	3, 575, 248. 25	8, 967, 380. 89		10, 769, 126. 62

注：本期盈余公积变动系根据母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期初未分配利润	248, 264, 900. 01	155, 070, 794. 15	115, 829, 195. 73
本期增加额	55, 205, 122. 28	100, 387, 984. 23	42, 816, 846. 67
其中：本期净利润转入	55, 205, 122. 28	100, 387, 984. 23	42, 816, 846. 67
本期减少额		7, 193, 878. 37	3, 575, 248. 25
其中：本期提取盈余公积数		7, 193, 878. 37	3, 575, 248. 25
期末余额	303, 470, 022. 29	248, 264, 900. 01	155, 070, 794. 15

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2021年1-10月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	704,031,917.82	577,739,832.58	377,538,466.30	191,511,306.99
工程结算收入	429,224,065.76	437,486,011.97	26,245,310.78	13,986,273.93
污水处理收入	217,650,032.88	107,112,832.11	217,883,154.79	105,814,763.57
技术服务费收入	12,382,426.99	6,345,311.49	42,014,665.53	10,453,944.74
设备销售收入	44,775,392.19	26,795,677.01	91,395,335.20	61,256,324.75
其他业务小计	2,490,988.73	2,186,930.39	4,492,655.52	3,626,031.28
劳务收入	54,810.23	113,030.01	3,847,528.87	2,830,200.21
电费收入	2,418,413.02	1,811,115.63	408,840.96	581,180.58
碳源收入	17,765.48	262,784.75	236,285.69	214,650.49
合 计	706,522,906.55	579,926,762.97	382,031,121.82	195,137,338.27

(续上表)

项 目	2019年	
	收入	成本
主营业务小计	222,397,008.38	115,472,357.13
污水处理收入	175,583,948.28	84,783,259.57
技术服务费收入	24,138,180.21	11,013,611.24
设备销售收入	22,674,879.89	19,675,486.32
其他业务小计	6,105,288.82	6,413,954.44
劳务收入	3,551,814.02	4,040,117.26
电费收入	2,135,005.64	2,028,746.36
碳源收入	186,537.52	146,638.01
其他收入	231,931.64	198,452.81
合 计	228,502,297.20	121,886,311.57

2. 管理费用

项 目	2021年1-10月	2020年	2019年
职工薪酬	9,112,538.57	9,664,790.58	7,997,402.98

项 目	2021年1-10月	2020年	2019年
办公费	1,161,898.03	1,551,693.90	1,015,672.08
招待费	573,514.81	477,489.49	473,690.22
车辆费用	565,103.00		
折旧费	561,833.64	645,820.10	494,544.45
差旅费	545,506.55	653,640.00	756,262.06
顾问费	464,077.11	473,490.56	
保险费	181,426.60	66,172.83	
劳务费	108,451.82		
会议费	91,951.45	58,969.71	87,342.72
培训费	60,969.69		
无形资产摊销	50,295.31	71,292.40	59,392.20
劳动保护费	48,547.51		
试验测试	13,437.43	27,445.14	
市场开发费	5,943.39		
咨询费		630,319.42	346,949.45
其他	1,093,312.88	1,893,900.11	1,534,344.36
合 计	14,638,807.79	16,215,024.24	12,765,600.52

3. 研发费用

项 目	2021年1-10月	2020年	2019年
职工薪酬	1,479,041.13	1,966,164.14	1,889,755.40
物料消耗	184,760.96	1,063,476.74	
折旧费	71,539.14	76,683.07	109,837.92
其他费用	397,201.07	120,110.57	19,043.55
合 计	2,132,542.30	3,226,434.52	2,018,636.87

4. 财务费用

项 目	2021年1-10月	2020年	2019年
-----	------------	-------	-------

项 目	2021年1-10月	2020年	2019年
利息费用	66,447,307.87	67,138,608.36	30,560,150.07
减：利息收入	34,913,640.25	35,671,169.11	9,750,663.47
加：汇兑损益	3,815.22	64.76	-23.41
手续费	410,815.47	1,386,613.99	677,257.49
合 计	31,948,298.31	32,854,118.00	21,486,720.68

5. 其他收益

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助	3,949,578.58	11,161,107.58	2,723,363.15
代扣个人所得税手续费返还	719,419.59	23,832.59	2,349.63
增值税加计抵减	813,033.75	61,492.74	340,433.11
其他	81,206.22		1,640,956.96
合 计	5,563,238.14	11,246,432.91	4,707,102.85

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)2政府补助之说明

6. 投资收益

项 目	2021年度	2020年度	2019年度
处置长期应收款取得的投资收益	4,223,868.58		
合 计	4,223,868.58		

7. 信用减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
坏账损失	-1,667,257.46	-359,693.36	279,044.35
合 计	-1,667,257.46	-359,693.36	279,044.35

8. 资产减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-705,468.06	-235,957.73	-6,934.17
合 计	-705,468.06	-235,957.73	-6,934.17

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
与企业日常活动无关的政府补助	37,133.00	1,400,000.00	7,326.00
无法支付的款项	89,122.63	50,242.50	67,004.01
其他	18,537.11		
合 计	144,792.74	1,450,242.50	74,330.01

(2) 政府补助明细

项 目	2021年1-10月份	2020年度	2019年度
中共南京市栖霞区委南京栖霞高新技术产业开发区工作委员会党费返还	333.00		
温州市生态局运维补贴款	36,800.00		
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会奖金		764,500.00	
南京市统计局 2019 年新增规上企业奖励		10,000.00	
企业扶持资金		625,500.00	
人才奖励奖金			7,326.00
小 计	37,133.00	1,400,000.00	7,326.00

注：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)2 政府补助之说明。

10. 营业外支出

项 目	2021年1-10月	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失			752.91
对外捐赠支出	13,820.00	206,710.00	59,000.00
行政罚款支出	100,000.00	437,316.71	781,064.26
滞纳金	34,925.95	3,684.25	
其他	3,231.68	545,455.04	394,768.80
合 计	151,977.63	1,193,166.00	1,235,585.97

11. 所得税费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	21,334,372.88	22,942,312.31	9,080,974.96
递延所得税调整	-6,031,408.78	6,801,044.96	4,910,813.59
合 计	15,302,964.10	29,529,629.96	13,991,788.55

(三) 其他信息

1. 外币折算

计入 2021 年 1-10 月、2020 年度、2019 年度汇兑损益分别为 3,815.22 元、64.76 元和-23.41 元。

2. 政府补助

(1) 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	2021 年 1-10 月	2020 年度	列报项目
增值税即征即退	298,507.30	3,665,446.03	其他收益
污泥运输费补偿	305,851.25	1,366,594.30	其他收益
污泥处置费补偿	1,979,082.22	4,910,581.50	其他收益
碳源补助	693,105.00	1,030,592.50	其他收益
人才补贴及稳岗补贴	673,032.81	108,653.90	其他收益
中共南京市栖霞区委南京栖霞高新技术产业开发区工作委员会党费返还	333.00		营业外收入
温州市生态局运维补贴款	36,800.00		营业外收入
电价补偿		79,239.35	营业外收入
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会奖金		764,500.00	营业外收入
统计局 2019 年新增规上企业奖励		10,000.00	营业外收入
企业扶持资金		625,500.00	营业外收入
小 计	3,986,711.58	12,561,107.58	--

(2) 计入 2021 年 1-10 月及 2020 年度当期损益的政府补助金额为 3,986,711.58 元和 12,561,107.58 元。

(四) 合并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	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	65,076,198.77	110,920,206.36	55,167,282.16
加: 资产减值损失	705,468.06	235,957.73	6,934.17
信用减值损失	1,667,257.46	359,693.36	-279,044.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,159.24	1,378,429.89	955,161.71
使用权资产折旧			
无形资产摊销	50,295.31	71,292.40	48,392.88
长期待摊费用摊销	1,339,745.72	3,082,919.89	819,034.59
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)	-4,223,868.58		-39,805.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			752.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	31,533,667.62	67,138,673.12	27,018,484.97
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)	18,884.15	21,557.02	-557,339.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,050,292.93	6,779,487.93	5,468,153.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-404,314,760.96	3,171,886.02	-1,084,583.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-407,895,064.49	-893,297,782.06	-148,616,721.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	277,517,997.39	65,405,973.48	-18,899,894.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-443,902,313.24	-634,731,704.86	-79,993,192.52

补充资料	2021年1-10月	2020年度	2019年度
(2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	304,046,789.62	389,878,236.97	155,357,876.68
减: 现金的期初余额	389,878,236.97	155,357,876.68	115,840,630.31
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	-85,831,447.35	234,520,360.29	39,517,246.37

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31
(1) 现金	304,046,789.62	389,878,236.97	155,357,876.68
其中: 库存现金	490.02	59,401.24	64,008.07
可随时用于支付的银行存款	304,046,299.60	389,818,835.73	155,293,868.61
(2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
(3) 期末现金及现金等价物余额	304,046,789.62	389,878,236.97	155,357,876.68

九、或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、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。

十一、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(%)
同方股份有限公司	北京海淀	计算机及信息技术	29,6389.8951万元	100.00	100.00

本公司最终控制方为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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮安空港同方水务有限公司	母公司控股子公司
北京中环世纪工程设计有限责任公司	控股股东合营联营公司
深圳华控赛格股份有限公司	控股股东合营联营公司
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	原控股股东清华同方的子公司
同方环境股份有限公司	控股股东联营公司
中核工程咨询有限公司	受同一控制人控制

(四) 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		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(%)
北京中环世纪工程设计有限责任公司	接受劳务	市场价			132,075.47	0.08
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	接受劳务	市场价			2,926,415.10	1.71
同方环境股份有限公司	接受劳务	市场价			8,935,612.71	5.22
中核工程咨询有限公司	接受劳务	市场价			224,528.30	0.13

(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(%)
同方股份有限公司	利息费用	市场价	4,909,359.63	100.00
北京中环世纪工程设计有限责任公司	接受劳务	市场价	5,228,990.22	82.20
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	接受劳务	市场价	1,132,075.47	17.80

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易定	2021年1-10月	2020年度
-----	------	-------	------------	--------

	内容	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
淮安空港同方水务有限公司	提供劳务费	市场价	404,158.00	1.73		

(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(%)
淮安空港同方水务有限公司	出售商品	市场价	45,566.04	
淮安空港同方水务有限公司	售电	市场价	208,966.34	
淮安空港同方水务有限公司	技术服务费	市场价	49,779.96	

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方水务集团有限公司	淮安同方水务有限公司	140,000,000.00	2020年8月3日	2029年1月31日	否
涟水同方有限公司	同方水务集团有限公司	16,900,000.00	2020年8月25日	2029年5月25日	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	1,000,000,000.00	2020年1月1日	2039年12月31日	否
同方股份有限公司	218,000,000.00	2020年10月28日	2036年10月27日	否
同方股份有限公司	200,000,000.00	2015年4月29日	2024年4月28日	否
同方股份有限公司	140,000,000.00	2020年8月3日	2029年1月31日	否
同方股份有限公司	100,000,000.00	2021年1月6日	2036年1月5日	否
同方股份有限公司	62,450,000.00	2019年6月6日	2031年5月15日	否
同方股份有限公司	42,000,000.00	2019年2月22日	2028年1月25日	否
同方股份有限公司	39,000,000.00	2018年10月22日	2029年10月13日	否
同方股份有限公司	39,000,000.00	2015年8月28日	2025年4月28日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	30,000,000.00	2020年6月30日	2034年6月15日	否
同方股份有限公司	28,696,268.77	2019年6月29日	2033年8月15日	否
同方股份有限公司	28,000,000.00	2018年10月25日	2028年10月26日	否
同方股份有限公司	26,000,000.00	2019年12月30日	2026年12月29日	否
同方股份有限公司	22,000,000.00	2018年10月30日	2029年10月13日	否
同方股份有限公司	16,900,000.00	2020年8月25日	2029年5月25日	否
同方股份有限公司	14,000,000.00	2019年12月30日	2024年12月29日	否
同方股份有限公司	10,900,000.00	2018年10月30日	2026年9月26日	否

(五) 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. 10. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	淮安空港同方水务有限公司	6,710.24			
	同方股份有限公司	397,300,000.00		530,001,000.00	
小计		397,306,710.24		530,001,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
预付账款	同方环境股份有限公司	420,993.62	
小计		420,993.62	
其他应收款	淮安空港同方水务有限公司	64,822.07	
	同方股份有限公司	530,001,000.00	
小计		530,065,822.07	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
------	-----	--------------	--------------	--------------

项目名称	关联方	2021. 10. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款	同方股份有限公司			730,000.00
	北京恩赛威节能技术服务有限责任公司			80,000.00
	北京中环世纪工程设计有限责任公司		3,982,109.13	12,518,757.66
	深圳华控赛格股份有限公司		20,564,296.75	25,769,168.44
	同方环境股份有限公司		280,000.00	
	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司		850,943.39	
小计			25,677,349.27	39,097,926.10
其他应付款	同方股份有限公司	7,700,000.00	31,950,000.00	29,750,000.00
	同方投资有限公司		12,108,800.00	
小计		7,700,000.00	44,058,800.00	29,750,000.00

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	93,901,266.56	100.00	10,961.46	0.01	93,890,305.10
合计	93,901,266.56	100.00	10,961.46	0.01	93,890,305.10

(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	78,429,149.95	100.00	5,694.37	0.01	78,423,455.58

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(%)	
合计	78,429,149.95	--	5,694.37	--	78,423,455.58

(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	104,444,070.42	100.00	9,277.19	0.01	104,434,793.23
合计	104,444,070.42	--	9,277.19	--	104,434,793.23

(2) 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(%)
关联方组合	93,750,875.63		
账龄组合	150,390.93	10,961.46	7.29
其中：1年以内	82,836.98	828.37	1.00
2-3年	67,553.95	10,133.09	15.00
小计	93,901,266.56	10,961.46	0.01

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	78,129,929.17		
账龄组合	299,220.78	5,694.37	1.90
其中：1年以内	231,666.83	2,316.67	1.00
1-2年	67,553.95	3,377.70	5.00
小计	78,429,149.95	5,694.37	0.01

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
------	--------------	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	103,516,351.42		
账龄组合	927,719.00	9,277.19	1.00
其中：1年以内	927,719.00	9,277.19	1.00
小 计	104,444,070.42	9,277.19	0.01

(3) 账龄情况

账 龄	2021.10.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	59,042,512.61	77,632,366.83	35,492,148.09
1-2年	34,791,200.00	735,283.12	68,951,922.33
2-3年	67,553.95	61,500.00	
合 计	93,901,266.56	78,429,149.95	104,444,070.42

(4) 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(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020.12.31	2,316.67	3,377.70		5,694.37
本期计提	-1,488.30	-3,377.70	10,133.09	5,267.09
2021.10.31	828.37		10,133.09	10,961.46

(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)	
2019.12.31	9,277.19			9,277.19
本期计提	-6,960.52	3,377.70		-3,582.82
2020.12.31	2,316.67	3,377.70		5,694.37

(5) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
淮安同方水务有限公司	往来款	40,163,200.00	1年以内 /1-2年	42.78	
温州同方水务有限公司	往来款	20,014,583.33	1年以内	21.32	

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
淮安同方盐化工业污水处理有限公司	往来款	15,294,622.74	1年以内	16.29	
惠州市同方水务有限公司	往来款	9,600,000.00	1-2年	10.22	
金湖同方水务有限公司	往来款	6,900,000.00	1-2年	7.35	
小计	--	91,972,406.07	--	97.96	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.10.31
对子公司投资	478,908,893.31	641,187,016.21		1,120,095,909.52
合计	478,908,893.31	641,187,016.21		1,120,095,909.52

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
对子公司投资	285,720,543.31	193,188,350.00		478,908,893.31
合计	285,720,543.31	193,188,350.00		478,908,893.31

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计						
一、子公司						
芜湖同方水务有限公司	9,988,861.72	9,988,861.72				
扬州同方水务有限公司	19,004,913.63	19,004,913.63				
滁州同方水务有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00				
惠州同方水务有限公司	68,810,800.00	68,810,800.00				
淮安同方盐化工业污水处理有限公司	82,462,800.00	82,462,800.00				
金湖同方水务有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00				
涟水同方水务有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00				

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
淮安同方水务有限公司	95,375,952.00	74,015,967.96	21,359,984.04			
金湖同方水污染治理有限公司	132,225,550.00	132,225,550.00				
惠州市深惠同方水务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
宝应同方水务有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00				
淮安同方控源截污工程有限公司	519,289,100.00	2,615,500.00	516,673,600.00			
小 计	1,019,557,977.35	481,524,393.31	538,033,584.04			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2021.10.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计						
一、子公司						
芜湖同方水务有限公司					9,988,861.72	
扬州同方水务有限公司				-3,243,421.12	15,761,492.51	
滁州同方水务有限公司					9,900,000.00	
惠州同方水务有限公司				15,092,568.65	83,903,368.65	
淮安同方盐化工业污水处理有限公司					82,462,800.00	
金湖同方水务有限公司					34,000,000.00	
涟水同方水务有限公司					32,000,000.00	
淮安同方水务有限公司				57,337,789.94	152,713,741.94	
金湖同方水污染治理有限公司					132,225,550.00	
惠州市深惠同方水务有限公司					3,000,000.00	
宝应同方水务有限公司					13,500,000.00	
淮安同方控源截污工程有限公司				31,350,994.70	550,640,094.70	

被投资单位	本期增减变动				2021.10.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计				100,537,932.17	1,120,095,909.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	2021年1-10月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	51,972,961.58	5,869,486.24	103,253,673.31	50,466,520.02
技术服务费收入	43,480,678.97		23,396,966.87	82,007.53
设备销售收入	8,492,282.61	5,869,486.24	79,856,706.44	50,384,512.49
其他业务小计	1,279,105.55	1,251,093.99	814,100.81	784,508.68
劳务收入	1,279,105.55	1,251,093.99	814,100.81	784,508.68
合 计	53,252,067.13	7,120,580.23	104,067,774.12	51,251,028.70

(续上表)

项 目	2019年度	
	收入	成本
主营业务小计	32,288,723.31	19,675,486.32
技术服务费收入	9,613,843.42	
设备销售收入	22,674,879.89	19,675,486.32
其他业务小计	2,397,772.34	2,341,761.64
劳务收入	2,397,772.34	2,341,761.64
合 计	34,686,495.65	22,017,247.96

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-10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	54,415,909.52	71,938,783.69	35,752,482.47

补充资料	2021年1-10月	2020年度	2019年度
加：资产减值准备	655,540.56	224,335.71	9,692.37
信用减值损失	5,267.09	-3,582.82	-3,109.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,754.55	498,975.12	207,193.56
使用权资产折旧			
无形资产摊销	1,500.00	1,800.00	1,800.00
长期待摊费用摊销	178,345.72	219,035.04	136,959.06
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		1,937,768.50	
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,472,000.00	-37,391,200.00	-28,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-788,715.37	-33,112.93	2,988.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		37,405.97	-82,007.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,160,054.81	47,719,811.84	-2,752,916.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,519,560.43	-58,900,454.32	1,448,638.79
经营活动产生的现金流量净额	-13,270,013.17	26,249,565.80	6,721,721.28
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	48,607,469.30	54,993,948.71	22,516,087.48
减：现金的期初余额	54,993,948.71	22,516,087.48	14,902,750.85

补充资料	2021年1-10月	2020年度	2019年度
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	-6,386,479.41	32,477,861.23	7,613,336.63

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他事项。

同方水务集团有限公司

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

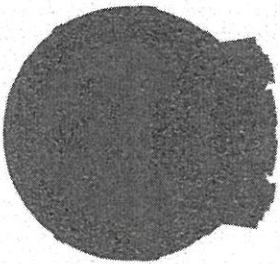
说明

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:

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 Regis

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

2016.3.22



证书编号: 3401000300009
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

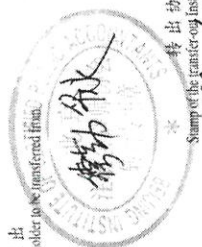
发证日期: 1998年12月21日
Date of Issuance



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from.



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年6月22日
by /m /d

同意调入

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



姓名: 何降星
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1963年9月7日
Date of birth

工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit


身份证号码: 340111630907505
Identity card No.

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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。
- 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，办理补发手续。

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.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张景辉
 Full name: 张景辉
 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: 231181198403122330
 Identity card No.: 231181198403122330






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 CPA: 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



姓名: 张景辉
 证书编号: 110101480244

有效期: 2017-03-31 至 2018-05-11
 This certificate is valid for practice year after
 2017-03-31 2018-05-11

