

广东顺控发展股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]9004号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	7
2020年度财务报表附注	15

广东顺控发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东顺控发展股份有限公司（以下简称“顺控发展”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了顺控发展 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于顺控发展，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	
<p>事项描述：</p> <p>如附注三（二十五）收入所述顺控发展的收入主要来源于自来水销售收入和垃圾焚烧发电收入，均执行政府及供电部门结算价格，公司每月末根据确定的结算价格结算确认上述收入。</p> <p>如附注六（三十六）营业收入、营业成本所述：2020年度、2019年度，顺控发展营业收入分别为123,419.52万元、118,612.63万元，其中自来水销售收入分别占总收入的65.08%、68.27%；垃圾焚烧发电项目收入分别占总收入31.24%、28.55%上述两项为报告期内重要收入来源。</p> <p>由于上述两项收入金额重大且报告期内增长较快，因此我们将自来水销售收入和垃圾焚烧发电收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试顺控发展与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况；同时执行了IT测试，引入IT测试审计师对自来水销售系统的计算机总体控制及应用系统控制关键控制点独立执行IT测试，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确。 2. 通过访谈管理层，检查政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性。 3. 通过对主营业务收入分类别执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况。 4. 对自来水销售收入，通过抽样的方式选取样本对自来水用户执行函证程序，并通过抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。 5. 对垃圾焚烧发电项目收入，通过核对经顺控发展、供电部门及政府派出的第三方记录的发电数据，复核耗用垃圾数量、发电数量的准确性；已经确认的政府补助收入是否符合政策、计算准确并获得供电部门确认，以评价与收入密切相关的垃圾数量、发电数量的合理性和准确性；对供电部门执行独立函证，再次确定电量确认的准确性。

[固定资产及在建工程]

<p>事项描述:</p> <p>如附注三（十六）固定资产、（十七）在建工程所述顺控发展的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具。</p> <p>如附注六（十）固定资产、（十一）在建工程所述：2020年12月31日、2019年12月31日固定资产和在建工程账面价值合计数分别为142,023.58万元、136,311.33万元，分别占合并总资产34.90%、31.58%，是资产中较大组成部分，而且大多数为自建项目、以顺控发展自行采购和施工为主，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在、价值的真实性作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试顺控发展与在建工程、固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况。 2. 结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产。 3. 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确。 4. 检查在建工程的增加金额是否合理，是否与构建的相关资产有关。 5. 检查外购固定资产的价值是否合理、相关。 6. 检查资本化的固定资产改良支出是否符合资本化的各项要求。 7. 检查在建工程转固的及时性，是否按照要求转固并在次月开始计提折旧。 8. 检查并获取暂时闲置固定资产的相关证明文件，并观察其实际状况，是否存在减值迹象。
--	--

四、其他信息

顺控发展管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括顺控发展 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告]。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估顺控发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），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。

治理层负责监督顺控发展的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对顺控发展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顺控发展不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就顺控发展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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2021]9004号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京
二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东顺控发展股份有限公司			金额单位：元
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	260,000,000.00	448,500,000.00	六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,782,895.99	51,469,657.62	六、（十八）
预收款项		1,228,641.39	六、（十九）
合同负债	2,041,811.37		六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,245,012.72	42,281,288.00	六、（二十一）
应交税费	54,786,944.02	36,316,207.43	六、（二十二）
其他应付款	660,905,334.36	695,527,512.25	六、（二十三）
其中：应付利息	966,482.11	1,685,632.45	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	34,000,000.00	六、（二十四）
其他流动负债	8,361,100.40	2,897,791.97	六、（二十五）
流动负债合计	1,079,123,098.86	1,312,221,098.66	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	630,000,000.00	929,000,000.00	六、（二十六）
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	19,879,321.98	10,976,095.57	六、（二十七）
递延收益	1,046,787.09	986,704.24	六、（二十八）
递延所得税负债	774,363.35	727,378.37	六、（十五）
其他非流动负债	77,317,725.02	75,078,784.52	六、（二十九）
非流动负债合计	729,018,197.44	1,016,768,962.70	
负债合计	1,808,141,296.30	2,328,990,061.36	
股东权益			
股本	555,518,730.00	555,518,730.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	297,662,247.71	297,662,247.71	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	2,323,090.04	2,182,135.12	六、（三十二）
专项储备	9,718,260.72	8,878,733.86	六、（三十三）
盈余公积	60,510,612.87	49,732,394.40	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	804,713,243.48	611,432,066.85	六、（三十五）
归属于母公司股东权益合计	1,730,446,184.82	1,525,406,307.94	
少数股东权益	530,917,867.43	461,804,388.26	
股东权益合计	2,261,364,052.25	1,987,210,696.20	
负债及股东权益合计	4,069,505,348.55	4,316,200,757.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司			金额单位：元
项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,234,195,158.08	1,186,126,266.06	
其中：营业收入	1,234,195,158.08	1,186,126,266.06	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	823,873,781.40	831,332,899.76	
其中：营业成本	646,445,602.37	641,943,637.80	六、（三十六）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,069,077.10	11,059,400.14	六、（三十七）
销售费用	40,088,466.27	36,672,239.09	六、（三十八）
管理费用	91,750,509.88	89,638,077.68	六、（三十九）
研发费用			
财务费用	33,520,125.78	52,019,545.05	六、（四十）
其中：利息费用	40,184,432.36	57,526,679.72	六、（四十）
利息收入	13,765,330.13	12,360,989.18	六、（四十）
加：其他收益	12,025,043.72	10,619,733.31	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	300,000.00	228,000.00	六、（四十二）
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（损失以“-”号填列）			
△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）	-1,028,240.13	-2,453,009.54	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,844,398.63	-1,080,849.66	六、（四十四）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-78,852.97	-3,544.17	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	419,694,928.67	362,103,696.24	
加：营业外收入	3,646,498.53	6,261,527.40	六、（四十六）
减：营业外支出	5,365,826.82	2,475,921.40	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	417,975,600.38	365,889,302.24	
减：所得税费用	58,398,044.69	56,969,546.95	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	359,577,555.69	308,919,755.29	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	359,577,555.69	308,919,755.29	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	359,577,555.69	308,919,755.29	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	267,944,049.05	235,703,368.19	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	91,633,506.64	73,216,387.10	
六、其他综合收益的税后净额	140,954.92	323,817.12	六、（三十二）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	140,954.92	323,817.12	六、（三十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	140,954.92	323,817.12	六、（三十二）
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	140,954.92	323,817.12	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	359,718,510.61	309,243,572.41	
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,085,003.97	236,027,185.31	
归属于少数股东的综合收益总额	91,633,506.64	73,216,387.10	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.48	0.42	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.48	0.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司				金额单位：元
项 目	2020年度	2019年度	附注编号	
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	1,281,798,294.85	1,269,609,885.62		
△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				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△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	2,397,874.43	2,466,256.89		
收到其他与经营活动有关的现金	22,256,836.98	18,023,030.92		六、（四十九）
经营活动现金流入小计	1,306,453,006.26	1,290,099,173.43		
购买商品、接受劳务支付的现金	312,284,827.47	273,197,254.63		
△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				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△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				
支付给职工以及为职工支付的现金	206,556,733.78	178,947,683.73		
支付的各项税费	182,331,791.00	239,653,700.87		
支付其他与经营活动有关的现金	39,292,808.00	32,735,801.31		六、（四十九）
经营活动现金流出小计	740,466,160.25	724,534,440.54		
经营活动产生的现金流量净额	565,986,846.01	565,564,732.89		六、（五十）
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	300,000.00	228,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	853,127.59	11,743,125.13		
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	16,805,718.86	14,394,319.92		六、（四十九）
投资活动现金流入小计	17,958,846.45	26,365,445.05		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,928,877.08	469,315,920.27		
投资支付的现金	3,000,000.00			
△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	279,928,877.08	469,315,920.27		
投资活动产生的现金流量净额	-261,970,030.63	-442,950,475.22		
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	345,000,000.00	448,500,000.00		
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		2,086,485.36		六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	345,000,000.00	450,586,485.36		
偿还债务支付的现金	848,500,000.00	497,296,437.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,308,264.12	141,788,974.86		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,520,027.47			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,363,000.00	4,074,000.00		六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	977,171,264.12	643,159,411.86		
筹资活动产生的现金流量净额	-632,171,264.12	-192,572,926.50		
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-328,154,448.74	-69,958,668.83		六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,048,723,019.83	1,118,681,688.66		六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	720,568,571.09	1,048,723,019.83		六、（五十）
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并股东权益变动表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	555,518,730.00				297,662,247.71		2,182,135.12	8,878,733.86	49,732,394.40		611,432,066.85		1,525,406,307.94	461,804,388.26	1,987,210,696.20
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、本年初余额	555,518,730.00				297,662,247.71		2,182,135.12	8,878,733.86	49,732,394.40		611,432,066.85		1,525,406,307.94	461,804,388.26	1,987,210,696.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							140,954.92	839,526.86	10,778,218.47		193,281,176.63		205,039,876.88	69,113,479.17	274,153,356.05
（一）综合收益总额							140,954.92				267,944,049.05		268,085,003.97	91,633,506.64	359,718,510.61
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									10,778,218.47		-74,662,872.42		-63,884,653.95	-22,520,027.47	-86,404,681.42
1. 提取盈余公积									10,778,218.47		-10,778,218.47				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-63,884,653.95		-63,884,653.95	-22,520,027.47	-86,404,681.42
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用								839,526.86					839,526.86		839,526.86
1. 本年提取								2,708,720.40					2,708,720.40		2,708,720.40
2. 本年使用								-1,869,193.54					-1,869,193.54		-1,869,193.54
（六）其他															
四、本年年末余额	555,518,730.00				297,662,247.71		2,323,090.04	9,718,260.72	60,510,612.87		804,713,243.48		1,730,446,184.82	530,917,867.43	2,261,364,052.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司			金额单位：元	
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号	
流动资产				
货币资金	213,065,859.71	419,506,035.37		
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	10,024,495.64	8,895,185.29	十七、（一）	
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	80,561,841.81	81,929,845.48	十七、（二）	
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	7,052,977.26	6,959,713.40		
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	13,590,906.80	8,518,375.53		
流动资产合计	324,296,081.22	525,809,155.07		
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	596,681,009.70	592,140,581.70	十七、（三）	
其他权益工具投资	9,097,453.39	8,909,513.49		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	1,413,361.52	1,801,985.96		
固定资产	867,418,832.20	927,939,181.56		
在建工程	73,227,508.60	12,567,838.82		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	91,081,941.61	83,938,643.30		
开发支出				
商誉	9,924,333.00	9,924,333.00		
长期待摊费用	5,147,274.58	5,943,891.75		
递延所得税资产	3,143,900.87	2,625,833.45		
其他非流动资产	6,830,544.20	789,930.00		
非流动资产合计	1,663,966,159.67	1,646,581,733.03		
资 产 总 计	1,988,262,240.89	2,172,390,888.10		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东顺控发展股份有限公司				金额单位：元
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号	
流动负债				
短期借款	260,000,000.00	448,500,000.00		
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	75,243,688.49	44,618,481.36		
预收款项		573,765.67		
合同负债	550,884.66			
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	12,100,223.87	14,401,085.56		
应交税费	15,932,462.18	12,505,444.10		
其他应付款	177,579,683.71	236,760,792.72		
其中：应付利息	366,436.46	637,576.87		
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00			
其他流动负债	2,490,526.10	1,539,695.83		
流动负债合计	561,897,469.01	758,899,265.24		
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	230,000,000.00	263,000,000.00		
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	19,967.95	33,201.81		
递延所得税负债	774,363.35	727,378.37		
其他非流动负债	51,814,869.56	50,013,957.35		
非流动负债合计	282,609,200.86	313,774,537.53		
负债合计	844,506,669.87	1,072,673,802.77		
所有者权益				
股本	555,518,730.00	555,518,730.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	216,827,447.74	216,827,447.74		
减：库存股				
其他综合收益	2,323,090.04	2,182,135.12		
专项储备				
盈余公积	60,510,612.87	49,732,394.40		
△一般风险准备				
未分配利润	308,575,690.37	275,456,378.07		
股东权益合计	1,143,755,571.02	1,099,717,085.33		
负债及股东权益合计	1,988,262,240.89	2,172,390,888.10		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	467,480,725.94	470,884,426.15	
其中：营业收入	467,480,725.94	470,884,426.15	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	360,760,737.61	392,883,401.29	
其中：营业成本	278,018,391.47	297,111,155.63	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,235,024.03	3,697,729.39	
销售费用	26,417,529.38	24,821,212.35	
管理费用	41,966,727.01	47,269,400.39	
研发费用			
财务费用	10,123,065.72	19,983,903.53	
其中：利息费用	13,058,271.86	22,750,290.80	
利息收入	4,017,419.65	3,813,384.74	
加：其他收益	7,443,274.36	7,212,453.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	23,739,212.27	228,000.00	十七、（五）
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（损失以“-”号填列）			
△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）	795,568.56	326,440.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,080,849.66	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	83,768.22	6,388.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,781,811.74	84,693,457.30	
加：营业外收入	3,828,915.88	907,667.57	
减：营业外支出	4,880,904.37	1,592,677.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,729,823.25	84,008,447.03	
减：所得税费用	29,947,638.53	21,715,487.71	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,782,184.72	62,292,959.32	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,782,184.72	62,292,959.32	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	140,954.92	323,817.12	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	140,954.92	323,817.12	
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	140,954.92	323,817.12	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	107,923,139.64	62,616,776.44	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	482,017,922.17	486,826,073.58	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	1,229,019.21	1,158,610.93	
收到其他与经营活动有关的现金	6,391,334.36	8,894,920.57	
经营活动现金流入小计	489,638,275.74	496,879,605.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	85,787,155.82	130,206,911.92	
△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			
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	67,961,988.63	70,077,863.70	
支付的各项税费	98,224,816.67	125,793,528.26	
支付其他与经营活动有关的现金	31,260,008.70	17,134,795.83	
经营活动现金流出小计	283,233,969.82	343,213,099.71	
经营活动产生的现金流量净额	206,404,305.92	153,666,505.37	
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	23,739,212.27	228,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,953.19	8,397,523.27	
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	15,609,686.98	7,556,381.85	
投资活动现金流入小计	39,701,852.44	16,181,905.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,114,271.40	180,049,053.94	
投资支付的现金	54,354,996.40		
△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	170,469,267.80	180,049,053.94	
投资活动产生的现金流量净额	-130,767,415.36	-163,867,148.82	
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	345,000,000.00	448,500,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	345,000,000.00	448,500,000.00	
偿还债务支付的现金	548,500,000.00	497,296,437.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,214,066.22	107,012,585.97	
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	1,363,000.00	4,074,000.00	
筹资活动现金流出小计	627,077,066.22	608,383,022.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-282,077,066.22	-159,883,022.97	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-206,440,175.66	-170,083,666.42	
加：期初现金及现金等价物的余额	419,506,035.37	589,589,701.79	
六、期末现金及现金等价物余额	213,065,859.71	419,506,035.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司		2020年度										金额单位：元
项目	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	股东权益合计
		本期金额										
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	555,518,730.00				216,827,447.74		2,182,135.12	49,732,394.40		275,456,378.07	1,099,717,085.33	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	555,518,730.00				216,827,447.74		2,182,135.12	49,732,394.40		275,456,378.07	1,099,717,085.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							140,954.92	10,778,218.47		33,119,312.30	44,038,485.69	
（一）综合收益总额							140,954.92			107,782,184.72	107,923,139.64	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								10,778,218.47		-74,662,872.42	-63,884,653.95	
1. 提取盈余公积								10,778,218.47		-10,778,218.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-63,884,653.95	-63,884,653.95	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	555,518,730.00				216,827,447.74		2,323,090.04	60,510,612.87		308,575,690.37	1,143,755,571.02	
法定代表人：					主管会计工作负责人：					会计机构负责人：		

股东权益变动表(续)

编制单位：广东顺控发展股份有限公司		2020年度										金额单位：元
项目	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	股东权益合计
		上期金额										
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	555,518,730.00				216,827,447.74			43,566,355.65		219,962,029.38	1,035,874,562.77	
加：会计政策变更						1,858,318.00		-63,257.18		-569,314.70	1,225,746.12	
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	555,518,730.00				216,827,447.74		1,858,318.00	43,503,098.47		219,392,714.68	1,037,100,308.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						323,817.12		6,229,295.93		56,063,663.39	62,616,776.44	
（一）综合收益总额						323,817.12				62,292,959.32	62,616,776.44	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								6,229,295.93		-6,229,295.93		
1. 提取盈余公积								6,229,295.93		-6,229,295.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	555,518,730.00				216,827,447.74	-	2,182,135.12	-	49,732,394.40	-	275,456,378.07	1,099,717,085.33
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

广东顺控发展股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广东顺控发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1992年9月23日,原名佛山市顺德区供水总公司,2009年12月变更为由佛山市顺德区国有资产监督管理办公室(原佛山市顺德区公有资产管理办公室,以下简称“顺德公资办”)投资的国有独资有限责任公司。注册资本人民币485,000,000.00元。

2009年12月,顺德公资办与广东粤财信托有限公司签订了《股权转让协议》(合同号:2009粤财信托转字第1号),转让其持有的本公司35.7%的股权,并于2010年1月7日办理了工商变更登记并取得了440681000175477号营业执照。

2010年12月,顺德公资办回购广东粤财信托有限公司所持有的本公司35.7%的股权,并于2010年12月24日办理了工商变更登记。截至2011年12月31日,顺德公资办出资485,000,000.00元,占本公司注册资本的100.00%。

2012年12月,根据佛山市顺德区国有资产监督管理办公室《顺国资办复【2012】77号》批复,公司的控股股东变更为广东顺德控股集团有限公司,并于2012年12月31日办理工商变更登记。截至2014年12月31日,广东顺德控股集团有限公司出资485,000,000.00元,占本公司注册资本的100.00%。

2015年7月,根据公司2015年7月29日股东会决议和修改后章程的规定,佛山市顺德区顺合公路建设有限公司认缴增加注册资本人民币6,752,175.00元,变更后的注册资本为人民币491,752,175.00元,并于2015年7月30日办理工商变更登记。截至2015年07月31日,广东顺德控股集团有限公司出资485,000,000.00元,占本公司注册资本的98.6269%;佛山市顺德区顺合公路建设有限公司出资为人民币6,752,175.00元,占注册资本的1.3731%。

2015年10月,根据公司股东会决议及章程,以截至2015年7月31日经审计的净资产人民币1,382,715,344.47元作为折股依据,其中495,000,000.00元折股投入公司作为注册资本,折合495,000,000.00股,每股面值1元;887,715,344.47元作为资本公积。公司已于2015年10月20日办

理了工商变更登记并取得 91440606279985694J 号营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，广东顺德控股集团有限公司出资 488,203,155.00 元，占本公司注册资本的 98.6269%；佛山市顺德区顺合公路建设有限公司出资为人民币 6,796,845.00 元，占注册资本的 1.3731%。

2018 年 9 月，根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议、股权投资协议和修改后的章程规定，由广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）、广东省科技创业投资有限公司、横琴粤科鑫泰专项壹号股权投资基金（有限合伙）认缴增加注册资本人民币 60,518,730.00 元，变更后的注册资本为人民币 555,518,730.00 元。增资完成后，广东顺德控股集团有限公司出资比例为 87.8824%，实际控制人仍为佛山市顺德区国有资产监督管理局（前身为佛山市顺德区国有资产监督管理委员会办公室）。公司已于 2018 年 9 月 28 日办理了工商变更登记。

2. 经营范围

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的经营范围为：自来水供应；叁级市政工程施工；批发零售：水暖器材、自来水供水设备；净水设备零售与安装；注册水表表后管网探漏；零星供水工程安装；二次供水水池保洁、水样监测、设施维护；净水剂检测；自来水加工与供应咨询服务。生活垃圾处理、污泥干化处置设施投资及相关技术咨询，生活垃圾、污泥的处理及发电，生活垃圾处理、污泥干化处置设备及相关物资的销售。

3. 公司住所

佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居委会新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 1901-1905、20 层。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司控股股东为广东顺德控股集团有限公司，公司实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局。

5. 法定代表人

陈海燕。

6. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2021 年 4 月 23 日经董事会批准报出。

7. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值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

本集团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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本集团统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用所属会计期间的月平均汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

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

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最

高金额。

（十一）应收款项

1. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本集团将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊

余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品和建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
管道设备	年限平均法	15	5	6.33
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有

权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

（十九）无形资产

1. 无形资产为土地使用权、软件、特许经营权及客户资源等。

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

以建设经营移交方式（BOT）取得的项目特许经营权，按实际发生的项目建造成本与长期应收款的差额，确认为无形资产成本。建设期在无形资产科目核算，达到预定可使用状态以后将有关基础设施建成后按照建造过程中发生的工程及设备成本等确认为长期应收款和无形资产。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
软件	2-5
特许经营权	30 年内
客户资源	4-25

BOT 无形资产在建设期不摊销无形资产，在运营期间按照直线法摊销无形资产。

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现

金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

本集团在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的

社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 收入

1. 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团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) 本集团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) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团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。

3. 收入确认的具体方法

本集团收入主要包括自来水制售业务、管道工程业务及 BOT 项目运营收入。

自来水制售业务收入确认：自来水经过用户水表时，用户取得自来水的控制权。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本集团根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认收入。

管道工程业务收入确认：本集团管道工程业务履约义务属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本集团采用产出法，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

BOT 项目运营收入确认：BOT 项目运营收入主要为本集团垃圾焚烧发电项目运营收入，主要包括发电收入、垃圾处理服务收入和污泥处理服务收入。对于 BOT 形式参与公共基础设施建设业务，本集团根据《企业会计准则解释第 2 号》规定判断，对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。项目运营期间，本集团按照下述原则分别确认发电收入、垃圾处理服务收入和污泥处理服务收入。

（1）发电收入

发电量上网后，供电局取得上网电量的控制权。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本集团按实际上网电量、政府价格管理部门批复及购售电合同等约定的单价确认发电收入。

（2）垃圾处理服务收入

垃圾处理服务提供完成后，本集团已履行了合同中的履约义务。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本集团按实际垃圾接收量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处理服务收入。

（3）污泥处理服务收入

污泥处理服务提供完成后，本集团已履行了合同中的履约义务。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本集团按实际污泥接收量及 BOT 协议、合同等约定的单价确认污泥处理服务收入。

（二十六）政府补助

与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

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

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税（注）		
其中：销项税额	销售货物或提供应税劳务之销售额	3%、5%、6%、9%、13%
进项税额	进货成本、运费等	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

注：根据国家税务总局公告2020年第9号《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》及相关规定，自2020年5月1日起，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置，按照以下规定适用增值税税率：

(1) 采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。

(2) 专业化处理后产生货物，且货物归属委托方的，受托方属于提供“加工劳务”，其收取的处理费用适用13%的增值税税率。

(3) 专业化处理后产生货物，且货物归属受托方的，受托方属于提供“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。受托方将产生的货物用于销售时，适用货物的增值税税率。

公司子公司广东顺控环境投资有限公司按照上述政策对相关业务适用的增值税税率进行了相应调整。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东顺控环境检测科技有限公司	20%
广东顺控环保产业有限公司	20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局2019年4月15日颁布的《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财税〔2019〕67号）的有关精神，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。减免期限为2019年1月1日至2020年12月31日。

根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号），从2015年7月1日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退100%的政策，垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受增值税即征即退70%的政策。公司子公司广东顺控环境投资有限公司垃圾焚烧发电业务中所产生的电力收入增值税，按照上述政策在取得税局认定审批后享受即征即退100%的政策；其垃圾焚烧发电业务中所产生的垃圾处理收入和污泥处理收入增值税，则按照上述政策在取得税局认定审批后享受增值税即征即退70%的政策。

2、企业所得税

广东顺控环境检测科技有限公司及广东顺控环保产业有限公司系小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由100万元提高至300万元，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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司广东顺控环境投资有限公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 会计准则修订

财政部于2017年修订了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市公司自2020年1月1日起施行，对于首次执行该准则的企业，根据累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（二）会计政策变更的影响

1. 自2020年1月1日起采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，实施新收入准则对本集团业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响，对首次执行日前各年财务报表主要财务指标亦无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

2020年1月1日合并资产负债表增加合同资产列示金额1,894,206.02元，减少存货列示金额1,894,206.02元；2020年12月31日合并资产负债表增加合同资产列示金额11,026,131.52元，减少存货列示金额11,026,131.52元。2020年1月1日母公司资产负债表增加合同资产列示金额0.00元，减少存货列示	2020年1月1日合并资产负债表增加合同资产列示金额1,894,206.02元，减少存货列示金额1,894,206.02元；2020年12月31日合并资产负债表增加合同资产列示金额11,026,131.52元，减少存货列示金额11,026,131.52元。2020年1月1日母公司资产负债表增加合同资产列示金额0.00元，减少存货列示
---	---

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

金额 0.00 元；2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表增加合同资产列示金额 0.00 元，减少存货列示金额 0.00 元。

2020 年 1 月 1 日合并资产负债表增加合同负债列示金额 1,228,641.39 元，减少预收款项列示金额 1,228,641.39 元；2020 年 12 月 31 日合并资产负债表增加合同负债列示金额 2,041,811.37 元，减少预收款项列示金额 2,041,811.37 元。

2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表增加合同负债列示金额 573,765.67 元，减少预收款项列示金额 573,765.67 元；2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表增加合同负债列示金额 550,884.66 元，减少预收款项列示金额 550,884.66 元。

新增合同负债科目，预收客户款项不再在预收款项科目核算。

（三）会计估计的变更

本集团报告期无会计估计的变更事项。

（四）前期会计差错更正

2020 年 10 月 23 日，家信水厂与本公司签订《家信水厂资产收购协议》，标的资产收购价为 111,145,488.00 元，购买日公允价值为 101,221,155.00 元，本公司按照企业会计准则，将收购价高于公允价值的部分自购买日起确认为商誉，并对财务报表进行追溯重述。2019 年 12 月 31 日调增商誉 9,924,333.00 元，调增其他应付款 9,924,333.00 元；2020 年 12 月 31 日调增商誉 9,924,333.00 元，调增其他应付款 9,924,333.00 元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：除特别说明外，以下注释中期末指2020年12月31日，期初指2019年12月31日，本期指2020年1-12月，上期指2019年1-12月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,614.72	13,844.33
银行存款	720,551,956.37	1,048,709,175.50
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>722,568,571.09</u>	<u>1,050,723,019.83</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2. 其他货币资金均为履约保证金及票据保证金，使用受到限制，故未包含在本集团现金流量表现金及现金等价物中。

3. 报告各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提预期坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>111,361,498.19</u>	<u>100.00</u>	<u>9,336,678.66</u>	<u>8.38</u>			<u>102,024,819.53</u>
其中：预期信用损失组合	111,361,498.19	100.00	9,336,678.66	8.38			102,024,819.53
合计	<u>111,361,498.19</u>	<u>100.00</u>	<u>9,336,678.66</u>	<u>8.38</u>			<u>102,024,819.53</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提预期坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>71,618,572.63</u>	<u>100.00</u>	<u>6,874,494.19</u>	<u>9.60</u>			<u>64,744,078.44</u>
其中：预期信用损失组合	71,618,572.63	100.00	6,874,494.19	9.60			64,744,078.44
合计	<u>71,618,572.63</u>	<u>100.00</u>	<u>6,874,494.19</u>	<u>9.60</u>			<u>64,744,078.44</u>

2. 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3. 组合中，按预期信用损失率/账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄 期末余额

	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	70,105,066.10	2,614,465.28	0.37、5.00
1至2年(含2年)	30,773,510.98	3,091,065.18	13.00、10.00
2至3年(含3年)	8,520,054.12	1,763,835.43	30.10、20.00
3至4年(含4年)	129,185.68	50,356.80	38.98
4至5年(含5年)	194,187.44	177,462.10	91.39
5年以上	1,639,493.87	1,639,493.87	100.00
<u>合计</u>	<u>111,361,498.19</u>	<u>9,336,678.66</u>	

接上表:

账龄	期初余额		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	59,903,425.92	2,987,765.52	4.95、5.00
1至2年(含2年)	9,298,601.10	1,597,376.97	58.70、10.00
2至3年(含3年)	167,271.25	120,160.04	71.84
3至4年(含4年)	455,262.47	411,324.96	90.35
4至5年(含5年)	516,973.21	480,828.02	93.01
5年以上	1,277,038.68	1,277,038.68	100.00
<u>合计</u>	<u>71,618,572.63</u>	<u>6,874,494.19</u>	

4. 组合中, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款无。

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他转出	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,874,494.19	2,462,389.35		204.88	9,336,678.66
<u>合计</u>	<u>6,874,494.19</u>	<u>2,462,389.35</u>		<u>204.88</u>	<u>9,336,678.66</u>

其他说明: 无。

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收货款	204.88
<u>合计</u>	<u>204.88</u>

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占期末应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东电网有限责任公司佛山供电局	售电收入、自来水费	73,318,337.69	65.84	6,370,777.46
佛山市顺德区城市管理和综合执法局	垃圾处理费、代征手续费	12,918,752.94	11.6	589,800.10
佛山市高明区住房城乡建设和水利局	污泥处理费	1,790,521.14	1.61	89,526.06
佛山市顺德区龙江镇工程管理中心	自来水费	1,729,234.00	1.55	29,031.48
佛山市顺德区住房城乡建设和水利局	代征手续费	1,566,183.99	1.41	5,733.86
<u>合计</u>		<u>91,323,029.76</u>	<u>82.01</u>	<u>7,084,868.96</u>

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本报告期内，无金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内，无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	24,363,999.00	28,968,083.70
<u>合计</u>	<u>24,363,999.00</u>	<u>28,968,083.70</u>

2. 其他应收款

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>26,959,572.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,595,573.36</u>	<u>9.63</u>	<u>24,363,999.00</u>
其中：预期信用损失组合	26,350,377.75	97.74	2,595,573.36	9.85	23,754,804.39
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	609,194.61	2.26			609,194.61
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>26,959,572.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,595,573.36</u>	<u>9.63</u>	<u>24,363,999.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>32,997,806.28</u>	<u>100.00</u>	<u>4,029,722.58</u>	<u>12.21</u>	<u>28,968,083.70</u>
其中：预期信用损失组合	32,377,518.62	98.12	4,029,722.58	12.45	28,347,796.04
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	620,287.66	1.88			620,287.66
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>32,997,806.28</u>	<u>100.00</u>	<u>4,029,722.58</u>	<u>12.21</u>	<u>28,968,083.70</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,666,008.43	18,706,929.27
1-2年（含2年）	12,515,045.05	4,571,942.15
2-3年（含3年）	3,669,840.26	7,705,184.68

账龄	期末余额	期初余额
3-4年(含4年)	4,807,436.65	924,374.66
4-5年(含5年)		785,601.81
5年以上	301,241.97	303,773.71
合计	<u>26,959,572.36</u>	<u>32,997,806.28</u>

(2) 合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合

项目	款项性质	期末余额	期初余额
其他	保证金、押金、备用金	609,194.61	620,287.66
	合计	<u>609,194.61</u>	<u>620,287.66</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
管道迁改补偿款	25,807,247.54	31,756,936.90
保证金、押金、备用金	609,194.61	620,287.66
其他	543,130.21	620,581.72
合计	<u>26,959,572.36</u>	<u>32,997,806.28</u>

注：管道迁改补偿款主要系其他单位由于道路施工等原因而将造成公司供水管道损毁，经双方协商后，其应向公司支付但尚未支付的管道迁改补偿款。

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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)	
期初余额		4,029,722.58	<u>4,029,722.58</u>
本期计提		-1,434,149.22	<u>-1,434,149.22</u>
本期转回			
期末余额		2,595,573.36	<u>2,595,573.36</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他转出	
第一阶段					
第二阶段	4,029,722.58	-1,434,149.22			2,595,573.36
<u>合计</u>	<u>4,029,722.58</u>	<u>-1,434,149.22</u>			<u>2,595,573.36</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区大良街道综合行政执法办公室	管道拆迁补偿款	10,828,360.12	1-2 年	40.17	862,525.67
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	管道迁改补偿款	3,783,326.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	14.03	335,137.45
顺德区龙江镇人民政府	管道迁改补偿款	3,158,342.88	3-4 年	11.72	469,477.77
陈村镇土地储备发展中心	管道拆迁补偿款	1,543,317.96	1 年以内	5.72	80,896.11
顺德区公用事业管理局	管道拆迁补偿款	1,496,342.88	3-4 年	5.55	222,426.68
<u>合计</u>		<u>20,809,690.64</u>		<u>77.19</u>	<u>1,970,463.68</u>

(四) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,167,714.88	2,666,347.01	42,501,367.87
库存商品	914,605.33		914,605.33
建造合同形成的已完工未结算资产			
低值易耗品	262,293.32		262,293.32
<u>合计</u>	<u>46,344,613.53</u>	<u>2,666,347.01</u>	<u>43,678,266.52</u>

项目 期初余额

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,496,122.59	2,893,758.88	31,602,363.71
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,894,206.02		1,894,206.02
低值易耗品	35,393.38		35,393.38
<u>合计</u>	<u>36,425,721.99</u>	<u>2,893,758.88</u>	<u>33,531,963.11</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,893,758.88			227,411.87		2,666,347.01
<u>合计</u>	<u>2,893,758.88</u>			<u>227,411.87</u>		<u>2,666,347.01</u>

3. 存货跌价准备的计提依据及本期转回情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	按账面成本超过可变现净值的差额计提	根据资产评估报告恢复存货跌价准备

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末余额无含有借款资本化金额的情况。

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
建造合同形成的已完工未结算资产	11,026,131.52		11,026,131.52
<u>合计</u>	<u>11,026,131.52</u>		<u>11,026,131.52</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	59,000,026.50	83,711,065.68
中介服务费	6,695,000.00	5,332,000.00
预付保险费	3,800,482.64	3,800,482.64
其他	2,530,664.67	1,051,020.47
<u>合计</u>	<u>72,026,173.81</u>	<u>93,894,568.79</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
佛山新城供水有限公司			
<u>小计</u>			
二、联营企业			
佛山市盈顺城市环境服务有限公司		3,000,000.00	
<u>小计</u>		<u>3,000,000.00</u>	
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润

合计

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			3,000,000.00	
			<u>3,000,000.00</u>	
			<u>3,000,000.00</u>	

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
丰城顺银村镇银行股份有限公司	9,097,453.39	8,909,513.49
<u>合计</u>	<u>9,097,453.39</u>	<u>8,909,513.49</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值	其他综合收益转入留存收益的原因
					计量且其变动计入其他综合收益的原因	
丰城顺银村镇银行股份有限公司	300,000.00	2,323,090.04			公司计划长期持有	
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>2,323,090.04</u>				

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,428,106.58		<u>9,428,106.58</u>
2. 本期增加金额		<u>227,369.51</u>	<u>227,369.51</u>
(1) 存货、固定资产、在建工程转入		227,369.51	<u>227,369.51</u>
(2) 无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	9,428,106.58	227,369.51	<u>9,655,476.09</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,626,120.62		<u>7,626,120.62</u>
2. 本期增加金额	<u>388,624.44</u>	<u>5,435.13</u>	<u>394,059.57</u>
(1) 计提或摊销	388,624.44	<u>5,435.13</u>	<u>394,059.57</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,014,745.06	5,435.13	<u>8,020,180.19</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末余额	<u>1,413,361.52</u>	<u>221,934.38</u>	<u>1,635,295.90</u>
2. 期初余额	<u>1,801,985.96</u>		<u>1,801,985.96</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,259,400,284.67	1,305,391,592.58
<u>合计</u>	<u>1,259,400,284.67</u>	<u>1,305,391,592.58</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管道设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	525,274,919.61	573,589,325.48	16,894,920.09	1,895,416,679.59	63,729,615.02	<u>3,074,905,459.79</u>
2. 本期增加金额	<u>16,775,955.40</u>	<u>25,449,847.87</u>	<u>664,678.22</u>	<u>53,494,842.45</u>	<u>3,905,710.08</u>	<u>100,291,034.02</u>
(1) 购置		3,256,991.53	664,678.22		3,875,823.90	<u>7,797,493.65</u>
(2) 在建工程转入	16,775,955.40	22,192,856.34		53,494,842.45	29,886.18	<u>92,493,540.37</u>
(3) 业务合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	<u>60,000.00</u>	<u>10,231,106.12</u>	<u>39,370.00</u>	<u>449,105.78</u>	<u>4,101,050.25</u>	<u>14,880,632.15</u>
(1) 处置或报废	60,000.00	10,231,106.12	39,370.00	449,105.78	4,101,050.25	<u>14,880,632.15</u>
(2) 其他减少						
4. 期末余额	541,990,875.01	588,808,067.23	17,520,228.31	1,948,462,416.26	63,534,274.85	<u>3,160,315,861.66</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	256,420,404.80	449,879,301.66	14,163,043.49	978,223,852.10	48,770,089.57	<u>1,747,456,691.62</u>
2. 本期增加金额	<u>18,085,227.55</u>	<u>18,459,567.22</u>	<u>1,209,468.03</u>	<u>101,820,458.66</u>	<u>3,378,906.00</u>	<u>142,953,627.46</u>
(1) 计提	18,085,227.55	18,459,567.22	1,209,468.03	101,820,458.66	3,378,906.00	<u>142,953,627.46</u>
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	<u>57,000.00</u>	<u>9,200,112.79</u>	<u>36,483.00</u>	<u>442,352.77</u>	<u>3,883,433.72</u>	<u>13,619,382.28</u>
(1) 处置或报废	57,000.00	9,200,112.79	36,483.00	442,352.77	3,883,433.72	<u>13,619,382.28</u>
(2) 其他减少						
4. 期末余额	274,448,632.35	459,138,756.09	15,336,028.52	1,079,601,957.99	48,265,561.85	<u>1,876,790,936.80</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	18,555,125.28	3,446,291.81		19,716.28	36,042.22	<u>22,057,175.59</u>
2. 本期增加金额	1,130,326.39	939,174.11			2,310.00	<u>2,071,810.50</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管道设备	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额		4,345.90				<u>4,345.90</u>
4.期末余额	19,685,451.67	4,381,120.02		19,716.28	38,352.22	<u>24,124,640.19</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>247,856,790.99</u>	<u>125,288,191.12</u>	<u>2,184,199.79</u>	<u>868,840,741.99</u>	<u>15,230,360.78</u>	<u>1,259,400,284.67</u>
2. 期初账面价值	<u>250,299,389.53</u>	<u>120,263,732.01</u>	<u>2,731,876.60</u>	<u>917,173,111.21</u>	<u>14,923,483.23</u>	<u>1,305,391,592.58</u>

注：办公及其他设备账面原值和累计折旧其他增加为资产重分类所致。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	44,866,046.85	25,167,710.25	19,698,336.60		
机器设备	37,471,881.96	33,043,496.88	4,368,235.09	60,149.99	
管道设备	20,500.00	783.72	19,716.28		
办公设备及其他	404,877.10	366,424.88	38,352.22	100.00	

注：闲置固定资产为陈村水厂、勒流水厂及西登水厂停运后，其水厂内的房屋建筑物不再使用，部分设备不适用于其他水厂，造成闲置；龙江分公司一级泵房取水口关停和乐从水厂一级泵房停用，相关资产需计提减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山市顺德区容桂街道办事处四基社区居民委员会西堤四路 90 号	168,111.19	正在补办权属证书
佛山市顺德区杏坛镇金登路 63 号	0.00	西登水厂已关停
佛山市顺德区乐从镇藤溪水厂西侧地块	43,429,042.18	正在办理权属证书

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,835,517.45	57,721,735.68
<u>合计</u>	<u>160,835,517.45</u>	<u>57,721,735.68</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
其他管道工程	157,464,817.25		157,464,817.25
其他零星工程	3,370,700.20		3,370,700.20
<u>合计</u>	<u>160,835,517.45</u>		<u>160,835,517.45</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
其他管道工程	46,358,168.12		46,358,168.12
其他零星工程	11,363,567.56		11,363,567.56
<u>合计</u>	<u>57,721,735.68</u>		<u>57,721,735.68</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

本期不存在重要在建工程项目。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	客户资源	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	279,227,536.84	6,388,145.23	1,393,342,311.97	9,962,400.00	<u>1,688,920,394.04</u>

项目	土地使用权	软件	特许经营权	客户资源	合计
2. 本期增加金额	<u>9,948,172.54</u>	<u>2,143,778.17</u>	<u>28,784,565.85</u>		<u>40,876,516.56</u>
(1) 购置	9,948,172.54	2,143,778.17			<u>12,091,950.71</u>
(2) 建造			28,784,565.85		<u>28,784,565.85</u>
(3) 业务合并					
3. 本期减少金额	<u>271,756.41</u>	<u>29,800.00</u>			<u>301,556.41</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他	271,756.41	29,800.00			<u>301,556.41</u>
4. 期末余额	288,903,952.97	8,502,123.40	1,422,126,877.82	9,962,400.00	<u>1,729,495,354.19</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,727,226.16	4,721,546.88	56,086,804.43	880,314.87	<u>107,415,892.34</u>
2. 本期增加金额	<u>5,573,619.25</u>	<u>846,365.43</u>	<u>50,136,713.65</u>	<u>801,918.08</u>	<u>57,358,616.41</u>
(1) 计提	5,573,619.25	846,365.43	50,136,713.65	801,918.08	57,358,616.41
3. 本期减少金额	<u>44,386.90</u>	<u>29,800.00</u>			<u>74,186.90</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他	44,386.90	29,800.00			<u>74,186.90</u>
4. 期末余额	51,256,458.51	5,538,112.31	106,223,518.08	1,682,232.95	<u>164,700,321.85</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	72,057.24				<u>72,057.24</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	72,057.24				<u>72,057.24</u>
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>237,575,437.22</u>	<u>2,964,011.09</u>	<u>1,315,903,359.74</u>	<u>8,280,167.05</u>	<u>1,564,722,975.10</u>
2. 期初余额	<u>233,428,253.44</u>	<u>1,666,598.35</u>	<u>1,337,255,507.54</u>	<u>9,082,085.13</u>	<u>1,581,432,444.46</u>

报告期内无通过内部研发形成的的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山市顺德区杏坛镇金登路 63 号（西登水厂）	0.00	西登水厂已关停

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
乐从分公司	19,539,876.73			19,539,876.73
家信水厂	9,924,333.00			9,924,333.00
北滘分公司	4,172,032.51			4,172,032.51
龙江分公司	2,877,023.14			2,877,023.14
均安分公司	977,288.46			977,288.46
合计	37,490,553.84			37,490,553.84

2. 商誉减值准备

本报告期内，公司不存在商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位	账面价值		资产组或资产组组合		
			主要构成	账面价值	确定方法
乐从分公司	19,539,876.73	固定资产、无形资产	232,335,229.51	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
家信水厂	9,924,333.00	固定资产、无形资产	52,052,738.30	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
北滘分公司	4,172,032.51	固定资产、无形资产	403,137,568.84	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
龙江分公司	2,877,023.14	固定资产、无形资产	224,826,352.28	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否
均安分公司	977,288.46	固定资产、无形资产	67,482,844.26	商誉所在的资产组能独立产生现金流	否

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本集团结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

乐从分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：假设2020年12月31日的预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；预测期为5年，稳定年份增长率0.00%，税前利润率为36.47%，按税前折现率14.97%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，2020年12月31日对商誉不予计提资产减值准备。

北滘分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：假设2020年12月31日的预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；预测期为5年，稳定年份增长率0.00%，税前利润率为40.86%，按税前折现率14.97%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，2020年12月31日对商誉不予计提资产减值准备。

龙江分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：假设2020年12月31日的预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；预测期为5年，稳定年份增长率0.00%，税前利润率为30.00%，按税前折现率14.97%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，2020年12月31日对商誉不予计提资产减值准备。

均安分公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：假设2020年12月31日的预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；预测期为5年，稳定年份增长率0.00%，税前利润率为29.22%，按税前折现率14.97%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，2020年12月31日对商誉不予计提资产减值准备。

家信水厂资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：假设2020年12月31日的预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以资产负债表日状况进行估算；预测期为5年，稳定年份增长率0.00%，税前利润率为29.38%，按税前折现率14.97%测算资产组的可收回金额，与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，未发现减值迹象，2020年12月31日对商誉不予计提资产减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修工程	8,311,790.78	2,006,686.30	3,374,343.54	6,944,133.54
其他	777,843.20	60,395.00	582,053.81	256,184.39
合计	<u>9,089,633.98</u>	<u>2,067,081.30</u>	<u>3,956,397.35</u>	<u>7,200,317.93</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,066,118.07	6,369,889.22
应付职工薪酬	18,142,839.77	4,189,880.87
可抵扣亏损	2,104,113.02	526,028.26
预计负债	19,879,321.98	2,484,915.25
未实现内部交易损益	109,636,526.36	27,409,131.59
合计	<u>178,828,919.20</u>	<u>40,979,845.19</u>

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,529,808.41	7,009,150.28
应付职工薪酬	14,498,595.86	3,297,631.72
可抵扣亏损	1,712,172.28	428,043.08
预计负债	10,976,095.57	1,372,011.95
未实现内部交易损益	113,305,217.70	28,326,304.43
合计	<u>170,021,889.82</u>	<u>40,433,141.46</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,097,453.39	774,363.35
<u>合计</u>	<u>3,097,453.39</u>	<u>774,363.35</u>

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,909,513.49	727,378.37
<u>合计</u>	<u>2,909,513.49</u>	<u>727,378.37</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,368,505.81		9,368,505.81
预付工程款	86,637.80		86,637.80
<u>合计</u>	<u>9,455,143.61</u>		<u>9,455,143.61</u>

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,685,324.63		1,685,324.63
预付工程款	383,117.61		383,117.61
<u>合计</u>	<u>2,068,442.24</u>		<u>2,068,442.24</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		13,250,000.00
信用借款	260,000,000.00	435,250,000.00
<u>合计</u>	<u>260,000,000.00</u>	<u>448,500,000.00</u>

2. 保证借款具体情况如下:

无。

3. 逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八）应付账款

1. 应付账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	34,710,781.05	48,922,158.12
1-2年（含2年）	4,737,442.78	892,619.81
2-3年（含3年）	183,556.41	1,355,901.44
3-4年（含4年）	1,044,137.29	12,191.15
4-5年（含5年）		30,498.01
5年以上	106,978.46	256,289.09
<u>合计</u>	<u>40,782,895.99</u>	<u>51,469,657.62</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德区远文市政工程有限公司	6,127,179.87	工程未结算
佛山市力诺公路工程有限公司	1,493,364.62	工程未结算
深圳市润柏建设股份有限公司	1,259,881.55	工程未结算
广东路顺建设工程有限公司	1,108,760.37	工程未结算
广东盛安建设工程有限公司	1,044,137.29	尚未结算
<u>合计</u>	<u>11,033,323.70</u>	

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款		1,086,646.63
其他		141,994.76
<u>合计</u>		<u>1,228,641.39</u>

2. 报告期内，无期末账龄超过1年的重要预收账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额
工程款	2,041,811.37
<u>合计</u>	<u>2,041,811.37</u>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,281,288.00	194,257,643.26	202,293,918.54	34,245,012.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债		621,307.36	621,307.36	
三、辞退福利		78,025.83	78,025.83	
<u>合计</u>	<u>42,281,288.00</u>	<u>194,956,976.45</u>	<u>202,993,251.73</u>	<u>34,245,012.72</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,800,713.60	154,281,699.72	164,041,436.72	32,040,976.60
二、职工福利费	273,595.40	17,232,708.71	15,641,983.16	1,864,320.95
三、社会保险费		<u>3,468,393.53</u>	<u>3,468,393.53</u>	
其中：医疗保险费		2,541,871.93	2,541,871.93	
工伤保险费		10,436.97	10,436.97	
生育保险费		916,084.63	916,084.63	
四、住房公积金	4,216.70	15,019,109.85	15,019,109.85	4,216.70
五、工会经费和职工教育经费	202,762.30	4,255,731.45	4,122,995.28	335,498.47
<u>合计</u>	<u>42,281,288.00</u>	<u>194,257,643.26</u>	<u>202,293,918.54</u>	<u>34,245,012.72</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		606,898.89	606,898.89	
2. 失业保险费		14,408.47	14,408.47	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>		<u>621,307.36</u>	<u>621,307.36</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	78,025.83	
<u>合计</u>	<u>78,025.83</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,058,817.66	14,438,042.10
增值税	4,560,583.63	4,661,374.56
水资源费	34,506,301.20	16,528,625.60
土地使用税	4,056.00	
房产税	83,524.48	3,483.19
城市维护建设税	307,875.28	335,548.69
教育费附加（含地方教育费附加）	219,910.91	239,677.64
代扣代缴个人所得税	45,874.86	109,455.65
<u>合计</u>	<u>54,786,944.02</u>	<u>36,316,207.43</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	966,482.11	1,685,632.45
其他应付款	659,938,852.25	693,841,879.80
<u>合计</u>	<u>660,905,334.36</u>	<u>695,527,512.25</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	767,401.21	1,048,055.58
短期借款应付利息	199,080.90	637,576.87
<u>合计</u>	<u>966,482.11</u>	<u>1,685,632.45</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程、设备款	553,419,995.00	530,409,338.81
代征污水和垃圾处理费	56,323,298.35	57,584,681.83
资产转让款	21,490,712.00	80,829,108.00
保证金、押金	21,174,234.24	18,066,207.74
往来款	42,252.35	88,339.52
其他	7,488,360.31	6,864,203.90
<u>合计</u>	<u>659,938,852.25</u>	<u>693,841,879.80</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东淄建集团有限公司	110,769,099.37	尚未结算
江苏天永钢结构工程有限公司	47,549,184.29	尚未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	44,710,666.51	尚未结算
金源达建设集团有限公司	20,086,223.78	尚未结算
广东省机电设备招标有限公司	19,493,979.10	尚未结算
绿宝景观建设集团有限公司	18,934,389.10	尚未结算
浙江菲达科技发展有限公司	18,565,239.98	尚未结算
深圳市华岳建筑工程有限公司	15,255,520.25	尚未结算
佛山市顺德水电建设工程有限公司	13,571,873.17	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中科国通环保工程技术股份有限公司	11,431,831.31	尚未结算
佛山市顺德区水利投资建设有限公司	9,547,203.61	尚未结算
深圳市金源达建设集团有限公司	9,214,807.23	尚未结算
<u>合计</u>	<u>339,130,017.70</u>	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	18,000,000.00	34,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

2. 一年内到期的其他非流动负债具体情况

借款人	借款银行	借款金额	借款类型	质押物
广东顺控发展股份有限公司	国家开发银行广东省分行	18,000,000.00	质押借款	水费收费权
<u>合计</u>		<u>18,000,000.00</u>		

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,361,100.40	2,897,791.97
<u>合计</u>	<u>8,361,100.40</u>	<u>2,897,791.97</u>

(二十六) 长期借款

1. 长期借款分类披露情况

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证、抵押、质押借款	630,000,000.00	929,000,000.00	1.20%-5.39%
<u>合计</u>	<u>630,000,000.00</u>	<u>929,000,000.00</u>	

2. 期末抵押借款情况:

详见“4. 期末质押借款具体情况”中对抵押情况的说明。

3. 期末保证借款具体情况

无。

4. 期末质押借款具体情况

借款人	借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件	质押物
广东顺控发展股份有限公司	国家开发银行广东省分行	37,000,000.00	2016年3月7日	2029年3月6日	质押	水费收费权
广东顺控发展股份有限公司	国家开发银行广东省分行	59,000,000.00	2015年12月30日	2028年12月29日	质押	水费收费权
广东顺控发展股份有限公司	国家开发银行广东省分行	134,000,000.00	2015年12月30日	2035年12月29日	质押	水费收费权
广东顺控环境投资有限公司	国家开发银行广东省分行	266,640,000.00	2018年6月22日	2033年6月22日	质押	应收账款 机器设备
广东顺控环境投资有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司	66,680,000.00	2018年6月22日	2033年6月22日	质押	应收账款 机器设备
广东顺控环境投资有限公司	招商银行股份有限公司佛山分行	66,680,000.00	2018年6月28日	2033年6月22日	质押	应收账款 机器设备
<u>合计</u>		<u>630,000,000.00</u>				

注1：利率区间系1.20%-4.90%

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
大修支出	19,879,321.98	10,976,095.57	大修支出费用
<u>合计</u>	<u>19,879,321.98</u>	<u>10,976,095.57</u>	

(二十八) 递延收益

递延收益情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	986,704.24	200,000.00	139,917.15	1,046,787.09
<u>合计</u>	<u>986,704.24</u>	<u>200,000.00</u>	<u>139,917.15</u>	<u>1,046,787.09</u>

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
龙江水厂扩建工程的 政府补贴款	657,934.11			73,193.29		584,740.82	与资产相关
电机能效提升补贴资 金	306,234.99			59,290.79		246,944.20	与资产相关
2018 年省级促进经 济发展专项资金	22,535.14			7,433.07		15,102.07	与资产相关
羊额水厂次氯酸钠发 生器及投加系统改造 项目财政安全生产专 项资金扶持		200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	986,704.24	200,000.00		139,917.15		1,046,787.09	

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
管道迁改补偿款	77,317,725.02	75,078,784.52
合计	77,317,725.02	75,078,784.52

(三十) 股本

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东顺德控股集团有限公司	488,203,155.00	87.88			488,203,155.00	87.88
佛山市顺德区顺合公路建设 有限公司	6,796,845.00	1.22			6,796,845.00	1.22
广东省科技创业投资有限公 司	27,377,521.00	4.93			27,377,521.00	4.93
广东粤科路赢创业投资合伙 企业(有限合伙)	20,172,910.00	3.63			20,172,910.00	3.63
横琴粤科鑫泰专项壹号股权 投资基金(有限合伙)	12,968,299.00	2.34			12,968,299.00	2.34

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	555,518,730.00	100.00			555,518,730.00	100.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	266,337,387.44			266,337,387.44
其他资本公积	31,324,860.27			31,324,860.27
合计	297,662,247.71			297,662,247.71

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	会计政 策变更 影响	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	2,182,135.12		187,939.90		46,984.98	140,954.92	2,323,090.04
1. 其他权益工具投资 公允价值变动	2,182,135.12		187,939.90		46,984.98	140,954.92	2,323,090.04
合计	2,182,135.12		187,939.90		46,984.98	140,954.92	2,323,090.04

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,878,733.86	2,708,720.40	1,869,193.54	9,718,260.72
合计	8,878,733.86	2,708,720.40	1,869,193.54	9,718,260.72

注：专项储备是按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，市政公用工程专项储备计提依据为工程造价的 1.5%。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,732,394.40	10,778,218.47		60,510,612.87
合计	49,732,394.40	10,778,218.47		60,510,612.87

注：盈余公积按本公司 2020 年 1-12 月净利润 10%计提。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	611,432,066.85	383,054,315.96
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,096,321.37
调整后期初未分配利润	611,432,066.85	381,957,994.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,944,049.05	235,703,368.19
减：提取法定盈余公积	10,778,218.47	6,229,295.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,884,653.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	804,713,243.48	611,432,066.85

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	1,217,476,513.40	643,327,123.42
其中：自来水制售	803,234,665.57	468,954,623.25
供排水管网工程	28,720,302.48	16,444,752.56
垃圾焚烧发电项目运营	385,521,545.35	157,927,747.61
其他业务	16,718,644.68	3,118,478.95
合计	1,234,195,158.08	646,445,602.37
项目	上期金额	
	收入	成本

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	<u>1,175,022,293.13</u>	<u>638,940,654.86</u>
其中：自来水制售	809,722,018.69	479,062,797.21
供排水管网工程	26,625,358.94	15,545,669.28
垃圾焚烧发电项目运营	338,674,915.50	144,332,188.37
其他业务	11,103,972.93	3,002,982.94
<u>合计</u>	<u>1,186,126,266.06</u>	<u>641,943,637.80</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	1,932,576.06	1,896,342.39	应缴流转税 7%
教育费附加	827,995.75	812,378.03	应缴流转税 3%
地方教育费附加	551,997.27	541,585.36	应缴流转税 2%
房产税	6,685,354.97	6,017,090.83	按房产原值未出租面积比例 1.2%；按房屋租金收入 12%
土地使用税	1,604,123.51	1,464,295.92	按自有用地面积 1 至 8 元/m ²
车船使用税	21,242.14	21,480.55	每次车检的时候按照车型与年度缴纳。
印花税	445,787.40	306,227.06	
<u>合计</u>	<u>12,069,077.10</u>	<u>11,059,400.14</u>	

(三十八) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,973,909.99	31,936,708.28
折旧及摊销费用	2,286,913.34	1,026,490.56
办公费用	534,448.07	618,226.27
通讯费	534,867.75	509,977.60
广告宣传费	268,046.00	212,016.00
物料消耗	453,234.81	292,038.93
业务接待费	23,808.60	80,118.25

费用性质	本期金额	上期金额
其他费用	2,013,237.71	1,996,663.20
<u>合计</u>	<u>40,088,466.27</u>	<u>36,672,239.09</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬及劳务	62,435,968.54	61,244,002.54
租赁费用	8,815,291.49	7,990,032.78
办公及后勤费用	9,403,348.27	7,962,248.48
折旧及摊销	3,668,896.87	4,076,205.71
咨询费及中介费	3,239,511.82	4,259,727.91
业务招待费	338,059.53	601,429.38
董事会费	216,000.00	239,127.10
其他	3,633,433.36	3,265,303.78
<u>合计</u>	<u>91,750,509.88</u>	<u>89,638,077.68</u>

(四十) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	40,184,432.36	57,526,679.72
减：利息收入	13,765,330.13	12,360,989.18
手续费及其他	7,101,023.55	6,853,854.51
<u>合计</u>	<u>33,520,125.78</u>	<u>52,019,545.05</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
管道迁改补偿款摊销	6,377,238.81	5,942,775.45
政府补助收益	5,601,594.17	4,653,285.03
加计抵减进项税额	46,210.74	23,672.83

项目	本期金额	上期金额
<u>合计</u>	<u>12,025,043.72</u>	<u>10,619,733.31</u>

其中政府补助：

项目	本期金额	上期金额
农村居民用水增值税返还	2,397,874.43	2,466,256.89
大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	1,060,680.00	1,311,120.00
降低企业用电用气成本补贴资金	816,640.00	329,340.00
聘用退伍军人增值税减免	402,000.00	405,000.00
社保稳岗补贴	380,379.22	20,131.79
2020年广东省小升规奖励款	232,760.00	
2020年佛山市四上奖励款	100,000.00	
龙江水厂扩建工程的政府补贴款	73,193.29	59,583.05
失业补助金	69,914.80	
电机能效提升补贴资金	59,290.79	56,823.33
省级促进经济发展专项资金	7,433.07	
未达起征点销售额免征增值税	1,428.57	
2018年省级促进经济发展专项资金		5,029.97
<u>合计</u>	<u>5,601,594.17</u>	<u>4,653,285.03</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	300,000.00	228,000.00
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>228,000.00</u>

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,028,240.13	-2,453,009.54
<u>合计</u>	<u>-1,028,240.13</u>	<u>-2,453,009.54</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	227,411.87	
三、固定资产减值损失	-2,071,810.50	-1,008,792.42
四、无形资产减值损失		-72,057.24
<u>合计</u>	<u>-1,844,398.63</u>	<u>-1,080,849.66</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益	-78,852.97	-3,544.17
<u>合计</u>	<u>-78,852.97</u>	<u>-3,544.17</u>

(四十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
管道迁改补偿款	2,239,850.19	5,468,756.31	2,239,850.19
其他	1,406,648.34	792,771.09	1,406,648.34
<u>合计</u>	<u>3,646,498.53</u>	<u>6,261,527.40</u>	<u>3,646,498.53</u>

(四十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,977,574.77	464,856.54	4,977,574.77
固定资产报废损失	324,923.41	1,748,712.17	324,923.41
赔偿金支出	23,600.00	233,797.69	23,600.00
其他	39,728.64	28,555.00	39,728.64
<u>合计</u>	<u>5,365,826.82</u>	<u>2,475,921.40</u>	<u>5,365,826.82</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	58,944,748.42	55,734,070.72
递延所得税费用	-546,703.73	1,235,476.23
<u>合计</u>	<u>58,398,044.69</u>	<u>56,969,546.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	417,975,600.38	365,889,302.24
按适用税率计算的所得税费用	104,493,900.10	91,472,325.56
税收优惠政策的影响	-48,028,130.62	-38,052,694.33
子公司适用不同税率的影响	-573,099.14	-125,117.05
调整以前期间所得税的影响	810,666.31	37,676.65
非应税收入的影响	-75,000.00	-57,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,769,708.04	3,694,356.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
出售子公司股权投资收益的影响		
加计扣除		
<u>所得税费用合计</u>	<u>58,398,044.69</u>	<u>56,969,546.95</u>

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,310,013.33	1,694,763.79
利息收入	13,765,330.13	12,360,989.18
押金及保证金	3,067,119.55	552,714.00
代收污水和垃圾处理费		2,995,397.93
其他	2,114,373.97	419,166.02
<u>合计</u>	<u>22,256,836.98</u>	<u>18,023,030.92</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	3,827,642.94	3,709,040.25
支付管理费用	27,492,237.02	24,311,751.54
支付财务费用	1,670,641.15	1,677,132.51
代付污水和垃圾处理费	1,261,383.48	
往来款		1,399,660.61
履约保证金		911,007.17
其他	5,040,903.41	727,209.23
<u>合计</u>	<u>39,292,808.00</u>	<u>32,735,801.31</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管道拆迁补偿款	16,805,718.86	14,394,319.92
<u>合计</u>	<u>16,805,718.86</u>	<u>14,394,319.92</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		2,086,485.36
<u>合计</u>		<u>2,086,485.36</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
IPO 中介费用	1,363,000.00	4,074,000.00
<u>合计</u>	<u>1,363,000.00</u>	<u>4,074,000.00</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	359,577,555.69	308,919,755.29
加：资产减值准备	1,844,398.63	1,080,849.66
信用减值损失	1,028,240.13	2,453,009.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,953,627.46	133,144,580.33
无形资产及投资性房地产折旧	57,752,675.98	52,754,919.95
长期待摊费用摊销	3,956,397.35	4,238,133.78
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）	-8,538,236.03	-11,407,987.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324,923.41	1,748,712.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	45,614,814.76	57,526,679.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-300,000.00	-228,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-546,703.73	1,235,476.23
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）	-41,121,315.39	-18,439,574.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,134,230.08	-7,160,205.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,574,697.83	39,698,384.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>565,986,846.01</u>	<u>565,564,732.89</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	720,568,571.09	1,048,723,019.83
减：现金的期初余额	1,048,723,019.83	1,118,681,688.66
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	-328,154,448.74	-69,958,668.83

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	<u>720,568,571.09</u>	<u>1,048,723,019.83</u>
其中：库存现金	16,614.72	13,844.33
可随时用于支付的银行存款	720,551,956.37	1,048,709,175.50
二、期末现金及现金等价物余额	<u>722,568,571.09</u>	<u>1,050,723,019.83</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,000,000.00	2,000,000.00

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	保证金
应收账款	81,965,475.39	注 1
无形资产	586,557,502.44	注 1
合计	<u>670,522,977.83</u>	

注 1：本公司的子公司广东顺控环境投资有限公司向国家开发银行广东省分行借入的人民币金额为 466,620,000.00 元、广东顺德农村商业银行股份有限公司借入的人民币 116,690,000.00 元、招商银行股份有限公司佛山分行借入的人民币 116,690,000.00 元的银行借款，以其有权处分的应收账款（即其享有的《顺德区生活垃圾焚烧及生活污水厂污泥处理特许经营合同》项下所有收益和权益、顺德区顺控环投热电项目电费收费及项下的全部权益形成的应收账款）作为质押，并以热电环投项目下的部分机器设备作为抵押。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
佛山市顺德区水业控股有限公司	广东佛山	广东佛山	自来水生产、销售	100.00		100.00	无偿划转
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	广东佛山	广东佛山	城市供水工程	100.00		100.00	投资设立
广东顺控环境投资有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾焚烧项目运营	51.00		51.00	投资设立
广东顺控环保产业有限公司	广东佛山	广东佛山	环保咨询服务	100.00		100.00	投资设立
广东顺控环境检测科技有限公司	广东佛山	广东佛山	环境监测	100.00		100.00	投资设立
广东顺控绿色科技有限公司	广东佛山	广东佛山	环保相关业务	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2020年1-12月归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
广东顺控环境投资有限公司	49.00%	49.00%	91,633,506.64	22,520,027.47	530,917,867.43

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	广东顺控环境投资有限公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	517,092,527.10	689,334,868.16
非流动资产	1,321,573,027.51	1,341,075,268.28
资产合计	1,838,665,554.61	2,030,410,136.44
流动负债	335,280,380.74	410,976,105.65
非流动负债	419,879,321.98	676,976,095.57
负债合计	755,159,702.72	1,087,952,201.22
营业收入	385,521,545.35	338,774,117.27
净利润（净亏损）	187,007,156.41	149,421,198.16
综合收益总额	187,007,156.41	149,421,198.16
经营活动现金流量	256,154,727.07	286,871,044.79

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山新城供水有限公司	广东佛山	广东佛山	自来水生产、销售		40.00	权益法

佛山新城供水有限公司由佛山市水业集团有限公司、佛山市顺德区水业控股有限公司及佛山新城投资发展有限公司于2015年6月23日共同出资设立。其中，佛山市水业集团有限公司认缴出资153万元，占注册资本的51%，佛山市顺德区水业控股有限公司认缴出资120万元，占注册资本的40%，佛山新城投

资发展有限公司认缴出资 27 万元, 占注册资本的 9%。佛山新城供水有限公司因成立时间较短且经营成本较高, 一直处于亏损状态, 2020 年末, 公司对其长期股权投资的账面价值已减记为 0.00 元。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据: 无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	佛山新城供水有限公司	
	2020 年 12 月 31 日/	2019 年 12 月 31 日/
	2020 年度	2019 年度
流动资产	9,296,289.58	14,104,145.64
非流动资产	1,719,667.91	1,237,279.98
资产合计	11,015,957.49	15,341,425.62
流动负债	17,079,948.09	21,551,244.49
非流动负债		
负债合计	17,079,948.09	21,551,244.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-6,063,990.60	-6,209,818.87
按持股比例计算的净资产份额	-2,425,596.24	-2,483,927.55
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	2,425,596.24	2,483,927.55
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	24,552,586.08	24,545,132.74
净利润	129,526.49	53,310.16

佛山新城供水有限公司

项目	2020年12月31日/ 2020年度	2019年12月31日/ 2019年度
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	129,526.49	53,310.16

本年度收到的来自合营企业的股利

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失（或本 期分享的净利润）	前期差错更正 的影响	本期末累计未 确认的损失
佛山新城供水有限公司	2,483,927.55	-51,810.60	-6,520.71	2,425,596.24
<u>合计</u>	<u>2,483,927.55</u>	<u>-51,810.60</u>	<u>-6,520.71</u>	<u>2,425,596.24</u>

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、其他应收款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	722,568,571.09			<u>722,568,571.09</u>
应收账款	102,024,819.53			<u>102,024,819.53</u>
其他应收款	24,363,999.00			<u>24,363,999.00</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
其他权益工具投资			9,097,453.39	<u>9,097,453.39</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		260,000,000.00	<u>260,000,000.00</u>
应付账款		40,782,895.99	<u>40,782,895.99</u>
其他应付款		660,905,334.36	<u>660,905,334.36</u>
长期借款		630,000,000.00	<u>630,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	<u>18,000,000.00</u>
预计负债		19,879,321.98	<u>19,879,321.98</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保本集团不致面临坏账风险，将本集团的整体信用风险控制在可控的范围内。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门进行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

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

的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本集团未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年12月31日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指负债总额和股东权益加负债总额的比率。负债包括短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、预计负债、递延收益、递延所得税负债、其他非流动负债。股东权益包括股本、资本公积、其他综合收益、专项储备、盈余公积、未分配利润，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	1,808,141,296.30	2,328,990,061.36
<u>负债总额小计</u>	<u>1,808,141,296.30</u>	<u>2,328,990,061.36</u>
股东权益	2,261,364,052.25	1,987,210,696.20
<u>股东权益小计</u>	<u>2,261,364,052.25</u>	<u>1,987,210,696.20</u>
<u>负债总额和股东权益合计</u>	<u>4,069,505,348.55</u>	<u>4,316,200,757.56</u>
杠杆比率	<u>44.43%</u>	<u>53.96%</u>

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
			9,097,453.39	9,097,453.39
持续以公允价值计量的资产总额			<u>9,097,453.39</u>	<u>9,097,453.39</u>

项目	期初余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期初余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,909,513.49	8,909,513.49
持续以公允价值计量的资产总额			<u>8,909,513.49</u>	<u>8,909,513.49</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资为非上市银行股权投资，主要参考已上市银行的市净率及流动性折扣确定其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

	流动性折扣	公允价值变动
2020年12月31日	增加/减少 5%	减少/增加 454,872.67

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
广东顺德控股集团有限公司	有限责任公司	佛山	李文军	投资管理	300,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
87.88	87.88	佛山市顺德区国有资产监督管理局	

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八在其他主体中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
佛山新城供水有限公司	合营企业
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	联营企业

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市顺德区保安服务有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控铁路投资开发有限公司（注1）	控股股东控制的单位

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市顺德区公共交通管理有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控健康投资管理有限公司（注3）	控股股东控制的单位
佛山市顺德区实德投资有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺隆资产管理有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺颯公路建设有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区长德置业发展有限公司	控股股东控制的单位
广东辰德置业发展有限公司	控股股东控制的单位
广东合德房产管理有限公司	控股股东控制的单位
广东汇德物业管理有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控环保水务有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控水务投资建设有限公司	控股股东曾控制的单位
广东顺控物业发展有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区科德投资管理有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控产业投资有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控城投置业有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控市政投资有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺汇置业有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区顺悦文化旅游开发有限公司	控股股东控制的单位
佛山市顺德区科德金叶贸易有限公司	控股股东控制的单位
广东顺控新基建投资建设有限公司	控股股东控制的单位
佛山市佛江高速公路有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	控股股东原董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区顺大公路有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区通途路桥建设有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺创联投发展有限公司	控股股东原董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺控华隧科技股份有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺控交通投资有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东至高律师事务所	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广州海格通信集团股份有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广州珠江数码集团股份有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
菱王电梯股份有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺德东部智谷发展有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山新城投资发展有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区人才安居有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山新城裕华投资有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区铁诚资产管理有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺德科创管理集团有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区嘉顺联合资产管理有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺德华侨城实业发展有限公司	公司原董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺德农村商业银行股份有限公司	控股股东原董监高对外担任董事、高管的企业
佛山市稳稳电梯有限公司	公司董监高及其近亲属直接或间接控制的单位
广东万和新电气股份有限公司	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位
佛山市新城物业发展有限公司（注2）	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市新城园林绿化工程有限公司（注2）	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市新城商业管理有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市顺德区新城区土地发展公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺德中心城区城市管理有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
广东顺广轨道交通有限公司	控股股东董监高对外担任董事或高管的单位
佛山市华顺力汽车能源有限公司	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位
共青城鸿源投资合伙企业（有限合伙）	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东德美精细化工集团股份有限公司	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位
深圳市燕麦科技股份有限公司	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位
佛山珠江传媒网络有限公司	公司董监高及其近亲属对外担任董事或高管的单位

注1：佛山市顺德区地铁有限公司于2020年7月27日更名为“广东顺控铁路投资开发有限公司”。

注2：公司原监事孔庆超在新城物业、新城园林担任总经理且于2020年9月辞任，同时公司控股股东顺控集团现任副总裁岑允谦自2020年9月起担任新城园林执行董事。根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，新城物业自2018年4月孔庆超辞任公司监事后十二个月内仍为公司关联方，故2019年公司与新城物业、新城园林发生的关联交易统计区间为2019年1月至2019年4月；2020年6月，孔庆超担任广东顺德控股集团有限公司副总裁，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，新城物业、新城园林自2020年6月起为公司关联方。

注3：佛山市顺德区康顺投资管理有限公司于2020年11月更名为“广东顺控健康投资管理有限公司”。

本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

本公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为本公司的关联方。

本公司控股股东的董事、监事、高级管理人员及其直接或者间接控制，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为本公司的关联方。

2017年4月，顺德国资办出具《顺德区国有资产监督管理办公室关于同意无偿划拨佛山市顺德区保安服务有限公司股权的批复》（顺国资办复【2017】44号），同意将佛山市顺德区保安服务有限公司全部股权无偿划转予顺控集团控制的公司。自2017年4月始，本公司与其交易认定为关联交易。

2017年4月17日，顺德区国资办出具《顺德区国有资产监督管理办公室关于同意无偿划拨顺德区华桂园酒店有限公司及顺德区口岸集团公司股权的批复》（顺国资办复【2017】50号），同意将其持有的顺德区华桂园酒店有限公司全部股权无偿划转予顺控集团控制的公司，自2017年4月17日始，本公司与其交易认定为关联交易。

（六）关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区保安服务有限公司	劳务派遣费、保安服务费等	15,425,745.49	16,193,229.14
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	服务费	1,950.00	3,110.00
广东顺德控股集团有限公司	膳食服务	1,208,976.07	1,224,971.85
广东至高律师事务所	咨询服务费	80,000.00	160,000.00
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有 限公司	服务费、监理业务	285,300.00	
佛山市新城物业发展有限公司	劳务费	7,769,962.86	2,545,396.22
广东顺创联投发展有限公司	服务费	90,000.00	47,830.19
佛山市顺德区科德金叶贸易有限公司	办公用品	15,053.08	
佛山市顺德区顺汇置业有限公司	办公用品	40,948.42	
佛山市顺德区顺悦文化旅游开发有限公 司	服务费	180,000.00	
	<u>合计</u>	<u>25,097,935.92</u>	<u>20,174,537.40</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区实德投资有限公司	检测服务费	146,188.68	127,800.00
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	工程款、检测服务费	60,980.70	484,394.48
广东顺控水务投资建设有限公司	污泥处理费收入、咨询服务费、工 程款	1,166,725.64	1,427,107.78
广东顺控城投置业有限公司	工程款		29,996.38
广东顺控环保水务有限公司	检测服务费	405,523.38	610,294.32
佛山市顺德区顺大公路有限公司	咨询服务费		9,433.96
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	工程款、咨询服务费	28,301.89	
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	监理业务、销售水表、工程款	560,340.09	
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	咨询服务费	9,433.96	
佛山市顺德区通途路桥建设有限公司	咨询服务费	9,433.96	
广东顺德控股集团有限公司	检测服务费	99,000.00	
广东顺控新基建投资建设有限公司	检测服务费	257,075.47	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	<u>合计</u>	<u>2,743,003.77</u>	<u>2,689,026.92</u>

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	办公楼、停车位		116,305.15
广东顺控物业发展有限公司	办公楼、停车位、宿舍	9,598,448.11	8,724,185.91
	<u>合计</u>	<u>9,598,448.11</u>	<u>8,840,491.06</u>

(4) 关联方资金拆借

1. 向关联方拆入资金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东顺德农村商业银行股份有限公司	85,000,000.00	2020-3-30	2020-4-30	
	<u>合计</u>			<u>85,000,000.00</u>

2. 向关联方偿还欠款情况

无。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬合计	2,303,519.79	2,248,367.11

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	管道迁改补偿款	7,569.68	520,561.45
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	管道迁改补偿款	1,443,132.38	4,472,560.43
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司(注1)	管道迁改补偿款	-27,056.45	330,404.80
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	4,145,772.28	3,546,364.28
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息支出	4,780,909.09	9,462,749.15
广东顺德农村商业银行股份有限公司	银行手续费	1,234,405.26	1,775,505.16
	<u>合计</u>	<u>11,584,732.24</u>	<u>20,108,145.27</u>

注1：2020年1-12月与关联方佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司交易额为负数系按审定结

算金额调整以前年度交易暂估金额。

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广东顺控环保水务有限公司	270,276.19	10,079.73
应收账款	广东顺控水务投资建设有限公司	123,258.20	4,596.81
其他应收款	佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	156,168.45	12,439.49
其他应收款	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	3,783,326.80	335,137.45
	<u>合计</u>	<u>4,333,029.64</u>	<u>362,253.48</u>

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广东顺控水务投资建设有限公司	63,576.14	1,907.28
其他应收款	佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	179,336.45	2,603.05
其他应收款	佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	5,072,799.93	164,949.66
其他应收款	佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	30,371.04	911.13
	<u>合计</u>	<u>5,346,083.56</u>	<u>170,371.12</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市顺德区保安服务有限公司	1,480,948.78	2,919,310.33
应付账款	佛山市新城物业发展有限公司	2,988,388.87	
应付账款	广东顺控物业发展有限公司	113,829.59	3,712,147.70
应付账款	广东顺德控股集团有限公司	76,928.02	120,714.79
其他应付款	广东至高律师事务所		160,000.00
其他应付款	广东顺控水务投资建设有限公司	17,600.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	佛山市顺德区顺汇置业有限公司	36,938.69	
	<u>合计</u>	<u>4,714,633.95</u>	<u>6,912,172.82</u>

十三、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日存在的与关联方相关的未确认承诺事项：无。

（二）或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

（二）利润分配情况

2021年4月23日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，会议审议通过了公司2020年度股利分配方案：以公司总股本617,518,730股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.24元（含税），不送红股或以资本公积金转增股本，拟分配现金股利共76,572,322.52元。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

一报告期内，本集团业务分部对外营业收入情况如下：

项目	本期金额	
	收入	比例 (%)
自来水供应业务	803,234,665.57	65.08
垃圾焚烧发电项目运营业务	385,521,545.35	31.24
工程业务	28,720,302.48	2.33
其他	16,718,644.68	1.35
<u>合计</u>	<u>1,234,195,158.08</u>	<u>100.00</u>

接上表：

项目	上期金额	
	收入	比例 (%)
自来水供应业务	809,722,018.69	68.27
垃圾焚烧发电项目运营业务	338,674,915.50	28.55
工程业务	26,625,358.94	2.24
其他	11,103,972.93	0.94
<u>合计</u>	<u>1,186,126,266.06</u>	<u>100.00</u>

一报告期内，本集团按接受服务或购买产品的客户所在地进行划分的地区分部营业收入情况如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
佛山市	1,234,195,158.08	100.00	1,186,126,266.06	100.00
<u>合计</u>	<u>1,234,195,158.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,186,126,266.06</u>	<u>100.00</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,985,285.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>960,789.75</u>	<u>8.75</u>	<u>10,024,495.64</u>
其中：预期信用损失组合	10,985,285.39	100.00%	960,789.75	8.75	10,024,495.64
合计	<u>10,985,285.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>960,789.75</u>	<u>8.75</u>	<u>10,024,495.64</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提预期坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,392,545.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,497,360.09</u>	<u>14.41</u>	<u>14.41</u>	<u>8,895,185.29</u>	
其中：预期信用损失组合	10,392,545.38	100.00	1,497,360.09	14.41	14.41	8,895,185.29	
合计	<u>10,392,545.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,497,360.09</u>	<u>14.41</u>	<u>14.41</u>	<u>8,895,185.29</u>	

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,843,175.84	9,223,820.00
1-2年（含2年）	81,426.08	271,966.16
2-3年（含3年）	167,702.48	45,658.19
3-4年（含4年）	44,366.86	27,718.56
4-5年（含5年）	25,893.77	7,087.10
5年以上	822,720.36	816,295.37
合计	<u>10,985,285.39</u>	<u>10,392,545.38</u>

3. 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 组合中，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	9,843,175.84	36,036.23	0.37
1至2年(含2年)	81,426.08	10,588.72	13.00
2至3年(含3年)	167,702.48	50,486.62	30.10
3至4年(含4年)	44,366.86	17,294.28	38.98
4至5年(含5年)	25,893.77	23,663.54	91.39
5年以上	822,720.36	822,720.36	100.00
<u>合计</u>	<u>10,985,285.39</u>	<u>960,789.75</u>	

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	9,223,820.00	456,978.38	4.95
1至2年(含2年)	271,966.16	159,652.56	58.70
2至3年(含3年)	45,658.19	32,798.76	71.84
3至4年(含4年)	27,718.56	25,043.43	90.35
4至5年(含5年)	7,087.10	6,591.59	93.01
5年以上	816,295.37	816,295.37	100.00
<u>合计</u>	<u>10,392,545.38</u>	<u>1,497,360.09</u>	

5. 组合中, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无。

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他转出	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,497,360.09	-536,365.46		204.88	960,789.75
<u>合计</u>	<u>1,497,360.09</u>	<u>-536,365.46</u>		<u>204.88</u>	<u>960,789.75</u>

7. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收货款	204.88
<u>合计</u>	<u>204.88</u>

8. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

应收账款	款项性质	期末余额	占期末应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区住房城乡建设和水利局	代征手续费	1,566,183.99	14.26	5,733.86
佛山市顺德区城市管理和综合执法局	代征手续费	1,211,454.63	11.03	4,435.18
龙潭村	自来水费	241,284.51	2.20	241,284.51
保利物业发展股份有限公司顺德分公司	自来水费	217,200.02	1.98	795.18
四川润生源饮料有限公司佛山分公司	自来水费	204,508.20	1.86	748.71
<u>合计</u>		<u>3,440,631.35</u>	<u>31.33</u>	<u>252,997.44</u>

9. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本报告期内，无金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

10. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内，无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,561,841.81	81,929,845.48
<u>合计</u>	<u>80,561,841.81</u>	<u>81,929,845.48</u>

2. 其他应收款

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的其他应收款					
按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款	<u>81,596,398.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,034,557.08</u>	<u>1.27</u>	<u>80,561,841.81</u>
其中：预期信用损失组合	12,657,582.08	15.51	1,034,557.08	8.17	11,623,025.00
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	68,938,816.81	84.49			68,938,816.81
<u>合计</u>	<u>81,596,398.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,034,557.08</u>	<u>1.27</u>	<u>80,561,841.81</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的其他应收款					
按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款	<u>83,223,605.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,293,760.18</u>	<u>1.55</u>	<u>81,929,845.48</u>
其中：预期信用损失组合	18,794,889.25	22.58	1,293,760.18	6.88	17,501,129.07
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	64,428,716.41	77.42			64,428,716.41
<u>合计</u>	<u>83,223,605.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,293,760.18</u>	<u>1.55</u>	<u>81,929,845.48</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,192,396.92	79,530,541.75

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	27,114,032.65	492,538.59
2-3年(含3年)	84,356.44	2,923,488.92
3-4年(含4年)	158,222.29	124.85
4-5年(含5年)		
5年以上	47,390.59	276,911.55
合计	81,596,398.89	83,223,605.66

(2) 合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合

项目	款项性质	期末余额	期初余额
佛山市顺德区水业控股有限公司	关联方往来款	45,844,620.85	41,518,394.68
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	关联方往来款	23,000,000.00	22,823,100.60
广东顺控环境投资有限公司	关联方往来款		40,683.31
广东顺控环保产业有限公司	关联方往来款	20,481.7	16,149.40
广东顺控环境检测科技有限公司	关联方往来款	48,993.15	2,241.69
广东顺控绿色科技有限公司	关联方往来款	3,323.11	6,748.73
其他	押金	21,398.00	21,398.00
合计		68,938,816.81	64,428,716.41

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	68,917,418.81	64,407,318.41
管道迁改补偿款	12,629,404.99	18,768,718.56
保证金、押金、备用金	21,398.00	21,398.00
其他	28,177.09	26,170.69
合计	81,596,398.89	83,223,605.66

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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)	
期初余额		1,293,760.18	<u>1,293,760.18</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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)	
本期计提		-259,203.10	<u>-259,203.10</u>
本期转回			
期末余额		1,034,557.08	<u>1,034,557.08</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他转出	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,293,760.18	-259,203.10			1,034,557.08
<u>合计</u>	<u>1,293,760.18</u>	<u>-259,203.10</u>			<u>1,034,557.08</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内，无实际核销的其他应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
佛山市顺德区水业控股有限公司	内部往来款	45,844,620.85	1 年以内	56.18	
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	内部往来款	23,000,000.00	1 年以内、1-2 年	28.19	
佛山市顺德区大良街道综合行政执法办公室	款	10,828,360.12	1-2 年	13.27	862,525.67
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	管道迁改补偿款	1,644,876.42	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	2.02	133,484.82
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	管道迁改补偿款	156,168.45	1-2 年	0.19	12,439.49
<u>合计</u>		<u>81,474,025.84</u>		<u>99.85</u>	<u>1,008,449.98</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	593,681,009.70		593,681,009.70	592,140,581.70		592,140,581.70
对联营、合营企业投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	596,681,009.70		596,681,009.70	592,140,581.70		592,140,581.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市顺德区水业控股有限公司	199,830,772.64			199,830,772.64		
广东顺控环境投资有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
佛山市顺德区海德市政工程 有限公司	23,850,237.06			23,850,237.06		
广东顺控环保产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东顺控绿色科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东顺控环境检测科技有限 公司	8,459,572.00	1,540,428.00		10,000,000.00		
合计	592,140,581.70	1,540,428.00		593,681,009.70		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
佛山市盈顺城市环境服务有限公司		3,000,000.00	
小计		<u>3,000,000.00</u>	
合计		<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		3,000,000.00	
		<u>3,000,000.00</u>	
		<u>3,000,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	<u>458,541,665.33</u>	<u>277,450,473.14</u>
其中：自来水制售	447,874,453.74	268,945,030.34
供排水管网工程	10,667,211.59	8,505,442.80
其他业务	8,939,060.61	567,918.33
<u>合计</u>	<u>467,480,725.94</u>	<u>278,018,391.47</u>

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	<u>461,960,394.13</u>	<u>296,096,296.10</u>
其中：自来水制售	448,189,147.14	285,409,927.66

项目	上期金额	
	收入	成本
供排水管网工程	13,771,246.99	10,686,368.44
其他业务	8,924,032.02	1,014,859.53
<u>合计</u>	<u>470,884,426.15</u>	<u>297,111,155.63</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	23,739,212.27	228,000.00
<u>合计</u>	<u>23,739,212.27</u>	<u>228,000.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-78,852.97	-3,544.17	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,203,719.74	2,187,028.14	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,704,121.26	9,752,054.28	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	7,828,988.03	11,935,538.25	
减：所得税影响金额	1,889,897.92	2,983,884.56	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,939,090.11	8,951,653.69	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,811,646.16	8,886,343.04	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	127,443.95	65,310.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.10	0.47	0.47

广东顺控发展股份有限公司

二〇二一年四月二十三日