

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022137001185
报告名称：	河南清水源科技股份有限公司二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第410A001176号
被审（验）单位名称：	河南清水源科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月07日
报备日期：	2022年03月07日
签字注册会计师：	李光宇(410300010052)， 闫磊(411500040007)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

**河南清水源科技股份有限公司**

**二〇二一年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-112

## 审计报告

致同审字（2022）第 410A001176 号

河南清水源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南清水源科技股份有限公司（以下简称清水源公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清水源公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于清水源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）水处理剂及衍生产品业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、41。

#### 1、 事项描述

2021 年度，清水源公司确认的水处理剂及衍生产品营业收入为人民币 1,201,225,734.34 元，占 2021 年度营业收入 73.34%，较 2020 年水处理剂及衍生产品营业收入增长 87.74%。由于清水源公司水处理剂及衍生产品业务收入对财务报表整体具有重要性，是清水源公司的关键业绩指标之一，从而存在清水源公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将水处理剂及衍生产品收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对水处理剂及衍生产品业务收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与水处理剂及衍生产品收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试了相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、发票、出库单、签收单或提单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合清水源公司收入确认的会计政策及行业惯例；

（4）获取海关出口数据，核对公司出口收入准确性；

（5）抽取样本，向国内国外客户函证应收账款、合同负债余额和销售收入金额；

（6）对重大异常的国外客户执行远程视频访谈程序；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行了截止性测试。

（二）应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9、25 和附注五、3、8。

### 1、事项描述

于 2021 年 12 月 31 日，清水源公司应收账款账面余额为 411,811,614.15 元，坏账准备余额为 73,538,473.93 元。合同资产账面余额为 286,469,046.07 元，合同资产减值准备 17,044,908.25 元。管理层在确定应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提时需要运用重大会计估计和判断，包括评估目前交易对方的信用等级及其

历史还款记录及当前的经营状况和市场情况，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款坏账准备、合同资产减值准备的计提，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 对与应收账款、合同资产日常管理及可收回性评估相关的内部控制进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、合同资产结算流程、识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据，以及对可收回金额的估计等；

(2) 抽样选取管理层单项计提预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款，获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件，以及管理层对客户的资信状况、项目进展、历史付款情况以及对未来经济情况的预测等，评估管理层计提预期信用损失的充分性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款、合同资产，参考历史经验及前瞻性信息，评估管理层对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，重新计算预期信用损失计提的准确性；

(4) 选取样本检查期后合同资产结算情况，应收账款回款情况。

### (三) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、19、33和附注五、16。

#### 1、事项描述

于2021年12月31日，清水源公司商誉账面余额为451,411,554.24元，商誉减值准备为390,239,988.48元。

管理层对商誉于每年年末进行减值测试，并在识别出减值迹象时进行减值测试。管理层通过比较商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入、成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，为此我们确定商誉减值测试为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值测试，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解了与商誉减值测试相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试了相关内部控制的运行有效性；

（2）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；

（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核了外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

（4）复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表及管理层对折现的现金流量预测中采用的关键假设的敏感性分析；

（5）对现金流量预测所使用的数据与历史数据、实际经营情况、预算等进行了比较；

（6）选取商誉账面价值较大的项目，利用注册会计师的评估专家的工作，复核了管理层商誉减值测试的过程及计提的减值金额的准确性，并评价了注册会计师的评估专家的胜任能力、专业素质和独立性；

（7）评价了在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

清水源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括清水源公司 2021 年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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

清水源公司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，管理层负责评估清水源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算清水源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清水源公司的财务报告过程。

## 六、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。

（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，就可能导致对清水源公司的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清水源公司不能持续经营。



(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) 就清水源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

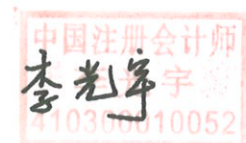
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

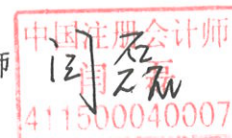


致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年三月七日

# 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	568,298,528.37	367,788,600.42	529,148,880.31	254,959,935.10
交易性金融资产					
应收票据	五、2 十四、1	86,518,946.82	28,679,879.00	101,591,832.14	50,928,125.10
应收账款	五、3 十四、2	338,273,140.22	71,348,958.83	629,065,016.70	71,736,397.99
应收款项融资	五、4	43,754,679.81	5,564,467.47		
预付款项	五、5	21,006,742.88	14,246,817.65	88,611,956.57	22,761,408.63
其他应收款	五、6 十四、3	30,882,318.74	205,799,530.16	165,687,154.64	91,180,981.32
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	206,760,460.09	32,668,282.19	87,199,567.38	25,726,211.53
合同资产	五、8	269,424,137.82		750,126,994.03	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9			9,771,812.26	
其他流动资产	五、10	314,255,259.98	20,066,812.80	54,536,084.68	4,595,071.34
<b>流动资产合计</b>		<b>1,879,174,214.73</b>	<b>746,163,348.52</b>	<b>2,415,739,298.71</b>	<b>521,888,131.01</b>
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款				242,295,724.66	
长期股权投资	五、11 十四、4	293,071,002.08	1,829,785,696.89	7,438,743.23	1,811,840,539.72
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	602,943,188.40	92,246,485.78	353,870,634.88	150,255,663.32
在建工程	五、13	3,552,922.18	-	550,360,685.81	6,461,234.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	10,183,132.21			
无形资产	五、15	392,022,912.94	12,925,458.92	432,662,629.82	27,116,342.87
开发支出					
商誉	五、16	61,171,565.76		153,145,739.67	
长期待摊费用	五、17	6,463,052.88	40,366.97	10,702,958.15	667,475.72
递延所得税资产	五、18	22,663,878.77	2,203,480.44	68,306,111.60	2,407,377.19
其他非流动资产	五、19	313,174,101.36	405,000.00	153,252,266.52	405,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,705,245,756.58</b>	<b>1,937,606,489.00</b>	<b>1,972,035,494.34</b>	<b>1,999,153,633.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,584,419,971.31</b>	<b>2,683,769,837.52</b>	<b>4,387,774,793.05</b>	<b>2,521,041,764.69</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	471,065,760.18	249,500,000.00	621,833,884.05	259,500,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、21	406,239,031.69	285,093,291.69	291,342,000.00	188,000,000.00
应付账款	五、22	327,922,012.43	33,495,207.05	446,193,861.92	25,651,009.38
预收款项					
合同负债	五、23	63,363,893.39	53,388,490.89	101,182,262.77	10,295,229.40
应付职工薪酬	五、24	10,643,869.27	2,675,179.23	8,692,769.72	927,252.13
应交税费	五、25	30,405,701.04	10,852,307.98	86,682,940.34	1,271,679.68
其他应付款	五、26	76,864,794.22	91,473,406.47	293,181,970.50	89,036,675.78
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	119,707,034.03	58,990,680.70	202,273,261.82	92,706,595.14
其他流动负债	五、28	276,643,020.27	19,331,186.80	89,534,899.30	902,937.65
<b>流动负债合计</b>		<b>1,782,855,116.52</b>	<b>804,799,750.81</b>	<b>2,140,917,850.42</b>	<b>668,291,379.16</b>
非流动负债：					
长期借款	五、29	132,800,000.00	13,000,000.00	364,540,680.70	58,990,680.70
应付债券	五、30			358,826,772.51	358,826,772.51
租赁负债	五、31	8,646,292.68			
长期应付款				8,333,333.32	
预计负债					
递延收益	五、32	17,424,549.86	10,365,800.90	24,090,067.40	10,496,674.10
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>158,870,842.54</b>	<b>23,365,800.90</b>	<b>755,790,853.93</b>	<b>428,314,127.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,941,725,959.06</b>	<b>828,165,551.71</b>	<b>2,896,708,704.35</b>	<b>1,096,605,506.47</b>
股本	五、33	259,063,097.00	259,063,097.00	221,234,394.00	221,234,394.00
其他权益工具	五、34			114,351,905.86	114,351,905.86
资本公积	五、35	1,115,520,894.41	1,207,455,045.03	682,460,695.77	774,394,846.39
减：库存股	五、36	30,012,402.00	30,012,402.00		
其他综合收益	五、37	-127,930.52		-81,606.59	
专项储备	五、38	4,748,235.44		19,051,827.90	
盈余公积	五、39	58,095,545.39	58,095,545.39	47,631,202.01	47,631,202.01
未分配利润	五、40	217,994,647.02	361,003,000.39	138,401,662.18	266,823,909.96
归属于母公司股东权益合计		1,625,282,086.74	1,855,604,285.81	1,223,050,081.13	1,424,436,258.22
少数股东权益		17,411,925.51		268,016,007.57	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>1,642,694,012.25</b>	<b>1,855,604,285.81</b>	<b>1,491,066,088.70</b>	<b>1,424,436,258.22</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>3,584,419,971.31</b>	<b>2,683,769,837.52</b>	<b>4,387,774,793.05</b>	<b>2,521,041,764.69</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、41 十四、5	1,637,922,414.58	894,824,280.74	1,237,387,447.26	569,136,906.44
减：营业成本	五、41 十四、5	1,278,211,696.30	717,826,018.03	927,421,738.89	500,335,001.53
税金及附加	五、42	10,768,628.29	4,192,164.59	9,705,967.12	2,084,582.89
销售费用	五、43	19,249,652.83	4,379,348.60	19,811,894.81	4,425,593.81
管理费用	五、44	94,531,465.07	25,819,198.91	103,002,305.78	34,439,556.27
研发费用	五、45	27,652,086.01	1,838,395.49	25,538,831.59	2,007,479.32
财务费用	五、46	62,163,943.11	20,499,870.88	79,737,431.45	25,279,809.29
其中：利息费用		56,172,769.88	21,116,416.82	74,744,009.46	23,462,467.96
利息收入		2,881,748.49	4,975,436.53	6,079,029.60	883,830.93
加：其他收益	五、47	8,030,271.91	753,773.20	10,337,130.63	6,435,373.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48 十四、6	24,490,233.28	19,119,352.08	260,262.49	18,660,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,491,715.01	-13,045,948.30	-61,256.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、49	-43,083,164.87	84,959.90	-52,944,669.02	-331,122.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-16,925,807.21		-417,350,729.11	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-7,460.99	157,945.70	-100,960.26	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		117,849,015.09	140,385,315.12	-387,629,687.65	25,329,134.27
加：营业外收入	五、52	467,133.56	106,203.31	1,065,838.75	10,488.74
减：营业外支出	五、53	3,305,442.14	713,155.20	2,873,490.90	1,116,501.61
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		115,010,706.51	139,778,363.23	-389,437,339.80	24,223,121.40
减：所得税费用	五、54	34,500,871.55	35,134,929.42	2,920,130.30	4,914,690.84
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		80,509,834.96	104,643,433.81	-392,357,470.10	19,308,430.56
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		95,596,596.37	104,643,433.81	-344,163,389.73	19,308,430.56
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,086,761.41		-48,194,080.37	
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		90,057,328.22		-373,063,087.37	19,308,430.56
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-9,547,493.26		-19,294,382.73	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-46,323.93	-	-136,218.28	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-46,323.93	-	-136,218.28	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-46,323.93	-	-136,218.28	-
1、外币财务报表折算差额		-46,323.93	-	-136,218.28	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		80,463,511.03	104,643,433.81	-392,493,688.38	19,308,430.56
归属于母公司股东的综合收益总额		90,011,004.29		-373,199,305.65	
归属于少数股东的综合收益总额		-9,547,493.26		-19,294,382.73	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.40		-1.71	
(二) 稀释每股收益		0.35		-1.45	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		675,734,285.65	565,690,356.57	673,207,905.93	336,100,015.19
收到的税费返还		33,528,868.70	28,088,182.85	26,346,772.39	21,222,078.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	175,071,896.38	79,087,304.59	78,138,264.36	41,200,236.78
经营活动现金流入小计		884,335,050.73	672,865,844.01	777,692,942.68	398,522,330.74
购买商品、接受劳务支付的现金		148,527,047.81	211,150,059.15	240,891,143.40	145,326,369.90
支付给职工以及为职工支付的现金		104,167,399.18	12,362,882.35	95,080,015.55	9,672,376.33
支付的各项税费		74,038,946.01	39,243,574.14	85,783,818.31	10,558,880.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	231,064,387.20	92,772,692.12	158,408,754.34	21,003,270.45
经营活动现金流出小计		557,797,780.20	355,529,207.76	580,163,731.60	186,560,897.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>326,537,270.53</b>	<b>317,336,636.25</b>	<b>197,529,211.08</b>	<b>211,961,433.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		6,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	31,240,000.00	-	18,660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		662,281.57	246,612.72	1,136,377.77	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,625,082.54	-	12,490,210.85	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		12,287,364.11	51,486,612.72	113,626,588.62	118,660,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,192,457.04	1,740,068.83	288,627,935.34	19,247,088.21
投资支付的现金		385,620.00	81,000,000.00	-	180,428,374.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	73,749,500.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		<b>62,578,077.04</b>	<b>82,740,068.83</b>	<b>362,377,435.34</b>	<b>199,675,462.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,290,712.93</b>	<b>-31,253,456.11</b>	<b>-248,750,846.72</b>	<b>-81,015,462.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		30,012,402.00	30,012,402.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		751,190,000.00	303,490,000.00	1,059,463,884.05	344,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	261,880,827.33	205,247,913.52	335,470,065.98	95,893,750.00
筹资活动现金流入小计		1,043,083,229.33	538,750,315.52	1,394,933,950.03	440,393,750.00
偿还债务支付的现金		733,958,433.15	400,831,407.94	866,180,826.57	333,978,550.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,197,118.81	18,266,161.67	98,467,490.27	47,271,516.77
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	591,176,556.91	432,416,209.90	397,822,980.17	206,854,536.50
筹资活动现金流出小计		<b>1,378,332,108.87</b>	<b>851,513,779.51</b>	<b>1,362,471,297.01</b>	<b>588,104,603.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-335,248,879.54</b>	<b>-312,763,463.99</b>	<b>32,462,653.02</b>	<b>-147,710,853.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>244,429.00</b>	<b>197,674.56</b>	<b>48,204.73</b>	<b>183,132.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-58,757,892.94</b>	<b>-26,482,609.29</b>	<b>-18,710,777.89</b>	<b>-16,581,749.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		321,469,368.39	170,659,895.93	340,180,146.28	187,241,645.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>262,711,475.45</b>	<b>144,177,286.64</b>	<b>321,469,368.39</b>	<b>170,659,895.93</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）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	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	221,234,394.00	114,351,905.86	682,460,695.77	-	-81,606.59	19,051,827.90	47,631,202.01	138,401,662.18	268,016,007.57	1,491,066,088.70
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
<b>二、本年初余额</b>	221,234,394.00	114,351,905.86	682,460,695.77	-	-81,606.59	19,051,827.90	47,631,202.01	138,401,662.18	268,016,007.57	1,491,066,088.70
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	37,828,703.00	-114,351,905.86	433,060,198.64	30,012,402.00	-46,323.93	-14,303,592.46	10,464,343.38	79,592,984.84	-250,604,082.06	151,627,923.55
（一）综合收益总额					-46,323.93			90,057,328.22	-9,547,493.26	80,463,511.03
（二）股东投入和减少资本	37,828,703.00	-	433,060,198.64	30,012,402.00	-	-	-	-	-241,056,588.80	199,819,910.84
1. 股东投入的普通股				30,012,402.00						-30,012,402.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他	37,828,703.00		433,060,198.64						-241,056,588.80	229,832,312.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	10,464,343.38	-10,464,343.38	-	-
1. 提取盈余公积							10,464,343.38	-10,464,343.38		-
3. 对股东的分配										-
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. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						6,394,072.73				6,394,072.73
2. 本期使用（以负号填列）						-6,394,072.73				-6,394,072.73
（六）其他		-114,351,905.86				-14,303,592.46				-128,655,498.32
<b>四、本年年末余额</b>	259,063,097.00	-	1,115,520,894.41	30,012,402.00	-127,930.52	4,748,235.44	58,095,545.39	217,994,647.02	17,411,925.51	1,642,694,012.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）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	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	218,324,973.00	123,000,779.85	642,269,142.78	-	54,611.69	16,069,397.37	45,700,358.95	566,127,296.89	299,413,895.79	1,910,960,456.32
加：会计政策变更								-28,715,960.66	-13,950,136.21	-42,666,096.87
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
<b>二、本年初余额</b>	218,324,973.00	123,000,779.85	642,269,142.78	-	54,611.69	16,069,397.37	45,700,358.95	537,411,336.23	285,463,759.58	1,868,294,359.45
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,909,421.00	-8,648,873.99	40,191,552.99	-	-136,218.28	2,982,430.53	1,930,843.06	-399,009,674.05	-17,447,752.01	-377,228,270.75
（一）综合收益总额					-136,218.28			-373,063,087.37	-19,294,382.73	-392,493,688.38
（二）股东投入和减少资本	2,909,421.00	-	40,191,552.99	-	-	-	-	-	80,379.81	43,181,353.80
1. 股东投入的普通股										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他	2,909,421.00		40,191,552.99						80,379.81	43,181,353.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,930,843.06	-25,946,586.68	-	-24,015,743.62
1. 提取盈余公积							1,930,843.06	-1,930,843.06		-
3. 对股东的分配								-24,015,743.62		-24,015,743.62
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. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	2,982,430.53	-	-	1,766,250.91	4,748,681.44
1. 本期提取						8,620,637.42			2,406,043.17	11,026,680.59
2. 本期使用（以负号填列）						-5,638,206.89			-639,792.26	-6,277,999.15
（六）其他		-8,648,873.99								-8,648,873.99
<b>四、本年年末余额</b>	221,234,394.00	114,351,905.86	682,460,695.77	-	-81,606.59	19,051,827.90	47,631,202.01	138,401,662.18	268,016,007.57	1,491,066,088.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>221,234,394.00</b>	<b>114,351,905.86</b>	<b>774,394,846.39</b>	-	-	-	<b>47,631,202.01</b>	<b>266,823,909.96</b>	<b>1,424,436,258.22</b>
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	<b>221,234,394.00</b>	<b>114,351,905.86</b>	<b>774,394,846.39</b>	-	-	-	<b>47,631,202.01</b>	<b>266,823,909.96</b>	<b>1,424,436,258.22</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>37,828,703.00</b>	<b>-114,351,905.86</b>	<b>433,060,198.64</b>	<b>30,012,402.00</b>	-	-	<b>10,464,343.38</b>	<b>94,179,090.43</b>	<b>431,168,027.59</b>
（一）综合收益总额								104,643,433.81	104,643,433.81
（二）股东投入和减少资本	37,828,703.00	-	433,060,198.64	30,012,402.00	-	-	-	-	440,876,499.64
1. 股东投入的普通股				30,012,402.00					-30,012,402.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他	37,828,703.00		433,060,198.64						470,888,901.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	10,464,343.38	-10,464,343.38	-
1. 提取盈余公积							10,464,343.38	-10,464,343.38	-
2. 对股东的分配									-
3. 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. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他		-114,351,905.86							-114,351,905.86
<b>四、本年年末余额</b>	<b>259,063,097.00</b>	<b>-</b>	<b>1,207,455,045.03</b>	<b>30,012,402.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58,095,545.39</b>	<b>361,003,000.39</b>	<b>1,855,604,285.81</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司股东（或所有者）权益变动表

2021年度

编制单位：河南清水源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>218,324,973.00</b>	<b>123,000,779.85</b>	<b>734,203,293.40</b>	-	-	-	<b>45,700,358.95</b>	<b>273,462,066.08</b>	<b>1,394,691,471.28</b>
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	<b>218,324,973.00</b>	<b>123,000,779.85</b>	<b>734,203,293.40</b>	-	-	-	<b>45,700,358.95</b>	<b>273,462,066.08</b>	<b>1,394,691,471.28</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>2,909,421.00</b>	<b>-8,648,873.99</b>	<b>40,191,552.99</b>	-	-	-	<b>1,930,843.06</b>	<b>-6,638,156.12</b>	<b>29,744,786.94</b>
（一）综合收益总额								19,308,430.56	19,308,430.56
（二）股东投入和减少资本	2,909,421.00	-	40,191,552.99	-	-	-	-	-	43,100,973.99
1. 股东投入的普通股									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他	2,909,421.00		40,191,552.99						43,100,973.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,930,843.06	-25,946,586.68	-24,015,743.62
1. 提取盈余公积							1,930,843.06	-1,930,843.06	-
2. 对股东的分配								-24,015,743.62	-24,015,743.62
3. 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. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他		-8,648,873.99							-8,648,873.99
<b>四、本年年末余额</b>	<b>221,234,394.00</b>	<b>114,351,905.86</b>	<b>774,394,846.39</b>	-	-	-	<b>47,631,202.01</b>	<b>266,823,909.96</b>	<b>1,424,436,258.22</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

河南清水源科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是在河南省注册的股份有限公司，由济源市清源水处理有限责任公司整体变更设立，济源市清源水处理有限责任公司以 2008 年 1 月 31 日经审计后的净资产 43,921,836.42 元为基础，折合公司的注册资本 40,000,000.00 元，扣除向股东现金分红 1,135,186.44 元，其余 2,786,649.98 元计入资本公积。根据公司 2011 年 1 月 29 日 2011 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，变更后的注册资本为人民币 5,000 万元。

2015 年经中国证券监督管理委员会证监发许可[2015]540 号文《关于核准河南清水源科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行 1,670 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格为 10.53 元，并于 2015 年 4 月 23 日在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2015 年度股东大会决议，本公司以 2016 年 3 月 31 日股本 6,670 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 18 股，共计转增 120,060,000.00 股，转增后，注册资本增至人民币 186,760,000.00 元。

公司于 2016 年 7 月收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记申请受理确认书》，确认公司增发股份登记数量为 14,000,000 股（有限售条件的流通股），增发后公司股份数量为 200,760,000 股，发行后，注册资本增至人民币 200,760,000.00 元。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1490 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由中原证券采用代销方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 17,561,965 股，发行价为每股人民币 23.40 元，注册资本增加至 218,321,965.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]313 号文核准，公司于 2019 年 6 月 19 日公开发行了 490 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 49,000 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，清水转债因转股减少 447,927,700.00 元，转股数量为 37,828,703 股，注册资本增加至 259,063,097.00 元。剩余价值 7,584,000.00 面值的可转换公司债券已于 2021 年 11 月 30 日前全部赎回。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、总裁办公室、人力资源部、市场商务部、计划财务部、研发中心、招采中心、信息中心、工程部、监察审计部等部门。

本公司注册地址为济源市轵城镇 207 国道东侧正兴玉米公司北邻，统一社会信用代码为 914100001774787121。

本公司及其子公司主要经营范围包括水处理化学品及加药系统研发、生产、销售及技术服务；河道治理、环境综合治理、土壤修复、园林绿化的设计、施工；环保设备的研发、

制造、销售、安装；环保工程的咨询、设计、总承包；市政工程施工等。

主要子公司业务性质及经营范围：

济源市清源水处理有限公司：水处理剂产品生产和销售；

河南同生环境工程有限公司：环境工程施工、市政公用工程施工；

陕西安得科技实业有限公司：专用化学用品生产销售；

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十一次会议于 2022 年 3 月 7 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，本期合并财务报表范围新增一家和减少一家，原控股子公司安徽中旭环境建设有限责任公司因本期处置部分股份，丧失对其控制权。详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、17 和附注三、244。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。



### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、100。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收工程客户
- 应收账款组合 2: 应收水处理剂国内客户
- 应收账款组合 3: 应收水处理剂国外客户

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1: 工程建设相关的合同资产
- 合同资产组合 2: PPP 项目相关的合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收备用金
- 其他应收款组合 1: 应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3: 应收往来款及其他
- 其他应收款组合 4: 应收出口退税

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收工程款组合 1：应收政府及所属企业款

对于应收工程款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收工程款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、包装物、在产品、自制半成品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物按照领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安



排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
生产设备	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

#### 15、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括专用材料等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

#### 16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、非专利技术、软件、专利许可使用费等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	权证载明期限
特许经营权	10、30	直线法	协议约定期限
非专利技术	10-20	直线法	
专利许可使用费	10-20	直线法	
软件	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。



## （2）具体方法

本公司水处理剂及衍生产品销售收入确认的具体方法如下：

① 出口业务销售收入：EXW、FOB 模式下，根据合同要求的质量、数量，检验合格后及时将货物发出，货物已运至发货港口或购货方指定的境内仓库，获取签收单并完成出口报关手续获取报关单后视为控制权转移，确认收入的实现；

在 CIF、DDL 模式下，以完成出口报关手续，并将货运提单交付客户视为控制权转移，确认收入的实现。

② 内销业务销售收入：公司仓库发货并收到客户签收单据时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司提供水质稳定服务劳务收入确认的具体方法如下：

本公司在提供水质稳定服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

本公司环保设备收入确认的具体方法如下：

① 合同约定公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。

② 合同约定公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现。

本公司工程承包业务收入确认的具体方法如下：

对于工期较短，于完工交付时点结转收入和成本。

对于工期长的项目，公司按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的合同，按其差额计提合同减值准备；待执行的亏损合同，按其差额确认合同负债。

本公司建设、运营及移交合同确认的具体方法如下：

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照“工程承包业务收入”所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产，并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 办公场所租赁

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用。本公司的工程类别安全生产费用提取标准如下：

- （一）房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为 2.0%；
- （二）市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公

路工程、通信工程为 1.5%。

本公司产品销售安全生产费用按上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- （一）全年实际销售收入在 1,000 万元以下的，按照 4%提取；
- （二）全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- （三）全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- （四）全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 32、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的

分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### ① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 26 日召开董事会会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。



新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、14 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%至 4.90%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影 响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--		12,034,610.80	12,034,610.80
长期待摊费用	10,702,958.15		-455,174.30	10,247,783.85
资产总额	4,387,774,793.05		11,579,436.50	4,399,354,229.55
负债				

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
租赁负债	--		10,141,085.56	10,141,085.56
应付账款	446,193,861.92		-455,174.30	445,738,687.62
一年内到期的非流动负债	202,273,261.82		1,893,525.24	204,166,787.06
负债总额	2,896,708,704.35		11,579,436.50	2,908,288,140.85

对于2021年1月1日重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2021年1月1日重大经营租赁最低租赁付款额	14,392,417.71
减：采用简化处理的短期租赁	714,932.00
其中：短期租赁	714,932.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	13,677,485.71
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.65%
2021年1月1日租赁负债	12,034,610.80
其中：一年内到期的非流动负债	1,893,525.24

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
<b>使用权资产：</b>	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	12,034,610.80
原租赁准则下确认的融资租入资产	
<b>合 计：</b>	<b>12,034,610.80</b>

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			
使用权资产	10,183,132.21	-	10,183,132.21
长期待摊费用	6,463,052.88	6,867,652.26	-404,599.38
资产总计	16,646,185.09	6,867,652.26	9,778,532.83
<b>负债：</b>			
应付账款	327,922,012.43	326,483,661.46	1,438,350.97
一年内到期的非流动负债	119,707,034.03	117,740,680.70	1,966,353.33
租赁负债	8,646,292.68	-	8,646,292.68
负债总计	456,275,339.14	444,224,342.16	12,050,996.98

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	94,531,465.07	92,730,561.40	1,800,903.67
财务费用	62,163,943.11	61,692,382.63	471,560.48

## ② 企业会计准则解释第 14 号

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），并自公布之日起施行。解释 14 号规定了关于政府和社会资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第 2 号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

本公司自 2021 年 1 月 26 日执行解释第 14 号的规定。执行解释第 14 号与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	529,148,880.31	529,148,880.31	
应收票据	101,591,832.14	101,591,832.14	
应收账款	629,065,016.70	629,065,016.70	
预付款项	88,611,956.57	88,611,956.57	
其他应收款	165,687,154.64	165,687,154.64	
存货	87,199,567.38	87,199,567.38	
合同资产	750,126,994.03	750,126,994.03	
一年内到期的非流动资产	9,771,812.26	9,771,812.26	
其他流动资产	54,536,084.68	54,536,084.68	
流动资产合计	2,415,739,298.71	2,415,739,298.71	
非流动资产：			
长期应收款	242,295,724.66	242,295,724.66	
长期股权投资	7,438,743.23	7,438,743.23	
固定资产	353,870,634.88	353,870,634.88	
在建工程	550,360,685.81	550,360,685.81	
使用权资产		12,034,610.80	12,034,610.80
无形资产	432,662,629.82	432,662,629.82	
商誉	153,145,739.67	153,145,739.67	
长期待摊费用	10,702,958.15	10,247,783.85	-455,174.30
递延所得税资产	68,306,111.60	68,306,111.60	

## 河南清水源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他非流动资产	153,252,266.52	153,252,266.52	
非流动资产合计	1,972,035,494.34	1,983,614,930.84	11,579,436.50
资产总计	4,387,774,793.05	4,399,354,229.55	11,579,436.50
流动负债:			
短期借款	621,833,884.05	621,833,884.05	
应付票据	291,342,000.00	291,342,000.00	
应付账款	446,193,861.92	445,738,687.62	-455,174.30
合同负债	101,182,262.77	101,182,262.77	
应付职工薪酬	8,692,769.72	8,692,769.72	
应交税费	86,682,940.34	86,682,940.34	
其他应付款	293,181,970.50	293,181,970.50	
一年内到期的非流动负债	202,273,261.82	204,166,787.06	1,893,525.24
其他流动负债	89,534,899.30	89,534,899.30	
流动负债合计	2,140,917,850.42	2,142,356,201.36	1,438,350.94
非流动负债:			
长期借款	364,540,680.70	364,540,680.70	
应付债券	358,826,772.51	358,826,772.51	
租赁负债	0.00	10,141,085.56	10,141,085.56
长期应付款	8,333,333.32	8,333,333.32	
递延收益	24,090,067.40	24,090,067.40	
非流动负债合计	755,790,853.93	765,931,939.49	10,141,085.56
负债合计	2,896,708,704.35	2,908,288,140.85	11,579,436.50
股东权益:			
股本	221,234,394.00	221,234,394.00	
其他权益工具	114,351,905.86	114,351,905.86	
资本公积	682,460,695.77	682,460,695.77	
其他综合收益	-81,606.59	-81,606.59	
专项储备	19,051,827.90	19,051,827.90	
盈余公积	47,631,202.01	47,631,202.01	
未分配利润	138,401,662.18	138,401,662.18	
归属于母公司股东权益合计	1,223,050,081.13	1,223,050,081.13	
少数股东权益	268,016,007.57	268,016,007.57	
归属于母公司股东权益合计	1,491,066,088.70	1,491,066,088.70	
负债和股东权益总计	4,387,774,793.05	4,399,354,229.55	11,579,436.50

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%的增值税税率，税率调整为 13%，原适用 10%的增值税税率，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
汝州同生水务有限公司	三免三减半
漯河同生淞江水务有限公司	三免三减半
濮阳同生中宇水务有限公司	三免三减半
洛阳同生水务有限公司	三免三减半
洛阳同生环境技术有限公司	三免三减半
清水源（北京）投资有限公司	20
开封市同生水务有限公司	20
漯河瑞泰环保科技有限公司	20
河南国威化学工业有限公司	20
伊川同生环境服务有限公司	20
陕西安得科技实业有限公司	15
合并范围内除上述公司外的其他公司	25

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税税收优惠

本公司 2021 年出口货物实行“免、退”税政策，公司产品除亚磷酸、溴化钠、纤维素退税率为零外，执行 6%、10%、13%的退税率。

根据财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》的规定，公司收取的污水处理费，符合增值税免税条件。2015 年 6 月 12 日发布的财税[2015]78 号《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》的规定，本公司之子公司河南同生环境工程有限公司及其子公司提供的污水处理劳务于 2015 年 7 月 1 日之前免交增值税，自 2015 年 7 月 1 日起执行应交增值税 70%即征即退政策；中水回用执行应交增值税 50%即征即退政策。

## （2）所得税税收优惠

根据财税[2009]166号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》的规定，公共污水处理业务，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”。本公司之子公司洛阳同生水务有限公司、汝州同生水务有限公司、濮阳同生中宇水务有限公司、洛阳同生环境技术有限公司、漯河同生淞江水务有限公司目前属于减半期。

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，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。本公司之部分子公司享受小微企业所得税优惠政策。

本公司之子公司陕西安得科技实业有限公司于2020年12月1日取得编号为GR202061001365的高新技术企业证书，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司2020年度至2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	10,897.54	77,420.55
银行存款	262,700,577.91	321,391,947.84
其他货币资金	305,587,052.92	207,679,511.92
合 计	<b>568,298,528.37</b>	<b>529,148,880.31</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,996,450.42	1,982,853.95

期末，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。抵押、冻结、受限情况详见本附注五、57。

### 2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	84,798,392.53	8,464.84	84,789,927.69	92,906,294.29	9,290.62	92,897,003.67
商业承兑汇票	1,730,749.88	1,730.75	1,729,019.13	8,703,532.00	8,703.53	8,694,828.47
合 计	<b>86,529,142.41</b>	<b>10,195.59</b>	<b>86,518,946.82</b>	<b>101,609,826.29</b>	<b>17,994.15</b>	<b>101,591,832.14</b>

#### （1）期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	9,674,394.96

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑票据	
<b>合 计</b>	<b>9,674,394.96</b>

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,192,024.04	269,962,015.05
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>35,192,024.04</b>	<b>269,962,015.05</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,529,142.41	100.00	10,195.59	0.01	86,518,946.82
其中：					
银行承兑汇票	84,798,392.53	98.00	8,464.84	0.01	84,789,927.69
商业承兑汇票	1,730,749.88	2.00	1,730.75	0.10	1,729,019.13
<b>合 计</b>	<b>86,529,142.41</b>	<b>100.00</b>	<b>10,195.59</b>	<b>0.01</b>	<b>86,518,946.82</b>

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,609,826.29	100.00	17,994.15	0.02	101,591,832.14
其中：					
银行承兑汇票	92,906,294.29	91.43	9,290.62	0.01	92,897,003.67
商业承兑汇票	8,703,532.00	8.57	8,703.53	0.10	8,694,828.47
<b>合 计</b>	<b>101,609,826.29</b>	<b>100.00</b>	<b>17,994.15</b>	<b>0.02</b>	<b>101,591,832.14</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	84,798,392.53	8,464.84	0.01	92,906,294.29	9,290.62	0.01

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	1,730,749.88	1,730.75	0.10	8,703,532.00	8,703.53	0.10

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	17,994.15
本期计提	
本期收回或转回	7,748.56
因合并范围变动而减少	50.00
本期核销	
2021.12.31	<b>10,195.59</b>

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	241,709,840.70	403,808,321.43
1至2年	93,658,699.72	164,794,304.94
2至3年	36,121,691.75	79,573,537.34
3至4年	20,796,028.65	64,127,307.90
4至5年	2,342,429.82	46,656,428.03
5年以上	17,182,923.51	77,753,193.36
小计	<b>411,811,614.15</b>	<b>836,713,093.00</b>
减：坏账准备	73,538,473.93	207,648,076.30
合计	<b>338,273,140.22</b>	<b>629,065,016.70</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	



按单项计提坏账准备	23,925,069.84	5.81	11,962,534.92	50.00	11,962,534.92
按组合计提坏账准备	387,886,544.31	94.19	61,575,939.01	15.87	326,310,605.30
其中：					
应收工程客户	168,099,701.13	40.82	34,735,873.22	20.66	133,363,827.91
应收水处理剂国内客户	129,205,001.69	31.37	18,289,497.19	14.16	110,915,504.50
应收水处理剂国外客户	90,581,841.49	22.00	8,550,568.60	9.44	82,031,272.89
<b>合计</b>	<b>411,811,614.15</b>	<b>100.00</b>	<b>73,538,473.93</b>	<b>17.86</b>	<b>338,273,140.22</b>

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	95,743,069.90	11.44	34,792,634.22	36.34	60,950,435.68
按组合计提坏账准备	740,970,023.10	88.56	172,855,442.08	23.33	568,114,581.02
其中：					
应收工程客户	524,731,711.50	62.71	145,358,023.09	27.70	379,373,688.41
应收水处理剂国内客户	158,531,367.04	18.95	21,334,653.82	13.46	137,196,713.22
应收水处理剂国外客户	57,706,944.56	6.90	6,162,765.17	10.68	51,544,179.39
<b>合计</b>	<b>836,713,093.00</b>	<b>100.00</b>	<b>207,648,076.30</b>	<b>24.82</b>	<b>629,065,016.70</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	23,925,069.84	11,962,534.92	50.00	预期部分款项无法收回

续：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
怀远县龙亢新型城镇化建设有限公司	34,681,940.64	3,468,194.06	10.00	信用风险显著变化
安徽省铜陵市承接产业转移示范园区建设投资有限责任公司	25,978,280.43	12,989,140.22	50.00	信用风险显著变化
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	23,925,069.84	7,177,520.95	30.00	信用风险显著变化
中铁二十四局	11,039,636.19	11,039,636.19	100.00	预计无法收回
巢湖市城镇建设投资有限公司	118,142.80	118,142.80	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>95,743,069.90</b>	<b>34,792,634.22</b>	<b>36.34</b>	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收工程客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	98,226,308.02	5,849,094.06	5.95
1至2年	36,955,571.44	5,620,463.78	15.21
2至3年	9,064,012.46	2,882,529.19	31.80
3至4年	6,985,914.29	3,714,138.64	53.17
4至5年	750,000.00	551,752.63	73.57
5年以上	16,117,894.92	16,117,894.92	100.00
<b>合计</b>	<b>168,099,701.13</b>	<b>34,735,873.22</b>	<b>20.66</b>

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	255,797,043.69	17,675,575.71	6.91
1至2年	76,683,361.09	11,050,072.34	14.41
2至3年	46,332,455.61	12,959,187.84	27.97
3至4年	48,560,698.64	26,329,610.80	54.22
4至5年	32,138,206.62	21,600,088.67	67.21
5年以上	65,219,945.85	55,743,487.73	85.47
<b>合计</b>	<b>524,731,711.50</b>	<b>145,358,023.09</b>	<b>27.70</b>

组合计提项目：应收水处理剂国内客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	79,766,292.23	3,722,183.94	4.67
1至2年	26,621,173.69	3,080,635.04	11.57
2至3年	8,810,466.54	2,107,956.60	23.93
3至4年	11,349,610.82	7,121,649.88	62.75
4至5年	1,592,429.82	1,192,043.14	74.86
5年以上	1,065,028.59	1,065,028.59	100.00
<b>合计</b>	<b>129,205,001.69</b>	<b>18,289,497.19</b>	<b>14.16</b>

（续上表）

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	95,929,678.70	4,355,207.41	4.54
1至2年	27,599,220.26	3,088,352.75	11.19
2至3年	25,856,468.69	6,045,242.38	23.38
3至4年	7,395,609.26	6,095,461.15	82.42
4至5年	374,921.61	374,921.61	100.00
5年以上	1,375,468.52	1,375,468.52	100.00
<b>合计</b>	<b>158,531,367.04</b>	<b>21,334,653.82</b>	<b>13.46</b>

组合计提项目：应收水处理剂国外客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,717,240.45	1,222,116.61	1.92
1-2年	12,230,290.26	2,446,058.05	20.00
2-3年	12,173,807.24	3,652,142.17	30.00
3年以上	2,460,503.54	1,230,251.77	50.00
<b>合计</b>	<b>90,581,841.49</b>	<b>8,550,568.60</b>	<b>9.44</b>

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,229,934.71	958,666.07	2.80
1-2年	18,390,038.58	3,678,007.72	20.00
2-3年	5,086,971.27	1,526,091.38	30.00
<b>合计</b>	<b>57,706,944.56</b>	<b>6,162,765.17</b>	<b>10.68</b>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	207,648,076.30
本期计提	39,991,520.63
本期收回或转回	
因合并范围变动而减少	167,400,482.24
本期核销	6,700,640.76
<b>2021.12.31</b>	<b>73,538,473.93</b>

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,700,640.76

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 135,010,873.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,307,768.76 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
创新水处理（私人）有限公司	35,705,455.44	8.67	6,987,223.88
汝州市住房和城乡建设局	28,925,625.00	7.02	3,869,475.73
伊川县住房和城乡建设局	25,381,196.36	6.16	1,542,093.92
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	23,925,069.84	5.81	11,962,534.92
中国电建集团甘肃能源投资有限公司 巴基斯坦分公司	21,073,526.95	5.12	1,946,440.31
<b>合 计</b>	<b>135,010,873.59</b>	<b>32.78</b>	<b>26,307,768.76</b>

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	43,754,679.81	
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>43,754,679.81</b>	

说明：应收款项融资本期增加43,754,679.81元，公允价值变动0.00元。

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	309,337,851.93	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>309,337,851.93</b>	

用于背书和贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	13,329,631.08	63.45	58,530,375.50	66.05
1至2年	2,648,963.74	12.61	25,480,419.72	28.76
2至3年	1,629,831.41	7.76	3,977,932.27	4.49
3年以上	3,398,316.65	16.18	623,229.08	0.70
<b>合 计</b>	<b>21,006,742.88</b>	<b>100.00</b>	<b>88,611,956.57</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川贵茂建设工程有限公司	1,500,000.00	7.14	
中国石油天然气股份有限公司河南洛阳销售分公司	709,833.41	3.38	
河南省尖兵电子科技有限公司	400,000.00	1.90	
陕西华银电力实业发展有限公司黄陵石化分公司	302,916.42	1.44	
河南生态城建设设计院有限公司	240,000.00	1.14	
<b>合 计</b>	<b>3,152,749.83</b>	<b>15.00</b>	<b>—</b>

## (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
贵州诚祥肥业有限公司	2,283,186.51	10.87
四川贵茂建设工程有限公司	1,500,000.00	7.14
河南联创化工有限公司	1,129,801.47	5.38
中国石油天然气股份有限公司河南洛阳销售分公司	709,833.41	3.38
昊华宇航化工有限责任公司	585,309.21	2.79
<b>合 计</b>	<b>6,208,130.60</b>	<b>29.56</b>

## 6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,882,318.74	165,687,154.64
<b>合 计</b>	<b>30,882,318.74</b>	<b>165,687,154.64</b>

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

1年以内	20,616,873.16	68,937,015.01
1至2年	4,061,936.41	45,858,551.00
2至3年	3,295,119.86	8,578,965.81
3至4年	692,144.06	11,754,585.15
4至5年	2,827,132.13	21,532,870.25
5年以上	127,066.08	11,962,434.93
小计	<b>31,620,271.70</b>	<b>168,624,422.15</b>
减：坏账准备	737,952.96	2,937,267.51
合计	<b>30,882,318.74</b>	<b>165,687,154.64</b>

## ② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	4,768,435.19	450,019.99	4,318,415.20	8,497,384.54	1,231,250.76	7,266,133.78
应收保证金及押金	11,281,905.08	56,209.55	11,225,695.53	130,171,462.71	650,857.33	129,520,605.38
应收往来款及其他	9,693,491.20	228,785.20	9,464,706.00	28,246,154.84	1,054,304.71	27,191,850.13
应收出口退税	5,876,440.23	2,938.22	5,873,502.01	1,709,420.06	854.71	1,708,565.35
合计	<b>31,620,271.70</b>	<b>737,952.96</b>	<b>30,882,318.74</b>	<b>168,624,422.15</b>	<b>2,937,267.51</b>	<b>165,687,154.64</b>

## ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收备用金	4,768,435.19	9.44	450,019.99	4,318,415.20	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	11,281,905.08	0.50	56,209.55	11,225,695.53	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	9,650,201.20	1.92	185,495.20	9,464,706.00	信用风险未显著增加
应收出口退税	5,876,440.23	0.05	2,938.22	5,873,502.01	信用风险未显著增加
合计	<b>31,576,981.70</b>	<b>2.20</b>	<b>694,662.96</b>	<b>30,882,318.74</b>	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
杭州淘米水净化科技有限公司	36,000.00	100.00	36,000.00		预计无法收回
北京中石飞燕咨询有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
华强化工集团股份有限公司	2,490.00	100.00	2,490.00		预计无法收回
新华招标有限公司山西分公司	800.00	100.00	800.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>43,290.00</b>	<b>100.00</b>	<b>43,290.00</b>		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收备用金	7,878,747.94	7.78	612,614.16	7,266,133.78	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	130,171,462.71	0.50	650,857.33	129,520,605.38	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	28,202,864.84	3.58	1,011,014.71	27,191,850.13	信用风险未显著增加
应收出口退税	1,709,420.06	0.05	854.71	1,708,565.35	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>167,962,495.55</b>	<b>1.35</b>	<b>2,275,340.91</b>	<b>165,687,154.64</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
华强化工集团股份有限公司	2,490.00	100.00	2,490.00		预计无法收回
北京中石飞燕咨询有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
杭州淘米水净化科技有限公司	36,000.00	100.00	36,000.00		预计无法收回
新华招标有限公司山西分公司	800.00	100.00	800.00		预计无法收回
刘洋	300,000.00	100.00	300,000.00		预计无法收回
李德军	318,636.60	100.00	318,636.60		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>661,926.60</b>	<b>100.00</b>	<b>661,926.60</b>		

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	2,275,340.91		661,926.60	2,937,267.51
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,172,520.81			3,172,520.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
因合并范围变动而减少	4,753,198.76		618,636.60	5,371,835.36
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	694,662.96		43,290.00	737,952.96

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

期末，本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	应收出口退税	5,876,440.23	一年以内	18.58	2,938.22
安徽中旭环境建设有限责任公司	应收往来款及其他	4,046,298.00	一年以内	12.80	60,289.84
开封市一渠六河工程建设管理有限公司	应收保证金及押金	2,565,564.00	4-5 年	8.11	12,827.82
大庆油田开普化工有限公司	应收保证金及押金	1,000,000.00	2-3 年	3.16	5,000.00
李斌	应收往来款及其他	940,000.00	一年以内	2.97	14,006.00
<b>合 计</b>		<b>14,428,302.23</b>		<b>45.62</b>	<b>95,061.88</b>

7、存货

项 目	2021.12.31		2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备



原材料	64,972,391.65	64,972,391.65	24,472,788.14	24,472,788.14
库存商品	116,746,540.98	116,746,540.98	47,815,712.00	47,815,712.00
包装物	1,588,156.90	1,588,156.90	1,379,101.29	1,379,101.29
在产品	15,932,659.45	15,932,659.45	11,065,366.89	11,065,366.89
自制半成品	7,520,711.11	7,520,711.11	2,439,520.00	2,439,520.00
发出商品			27,079.06	27,079.06
<b>合计</b>	<b>206,760,460.09</b>	<b>206,760,460.09</b>	<b>87,199,567.38</b>	<b>87,199,567.38</b>

## 8、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	587,566,471.13	901,799,976.95
减：合同资产减值准备	18,975,173.31	82,271,037.42
小 计	568,591,297.82	819,528,939.53
减：列示于其他非流动资产的合同资产	299,167,160.00	69,401,945.50
<b>合 计</b>	<b>269,424,137.82</b>	<b>750,126,994.03</b>

## (1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
济源市生活垃圾处理 PPP 项目	106,513,222.49	履约进度增加

## (2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		2021.12.31 减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,469,046.07	100.00	17,044,908.25	5.95	269,424,137.82
其中：					
工程建造服务相关的合同资产	286,469,046.07	100.00	17,044,908.25	5.95	269,424,137.82
<b>合 计</b>	<b>286,469,046.07</b>	<b>100.00</b>	<b>17,044,908.25</b>	<b>5.95</b>	<b>269,424,137.82</b>

(续上表)

类 别	2020.12.31 账面余额		2020.12.31 减值准备	账面
	金额	比例 (%)		

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	805,808,351.09	100.00	55,681,357.06	6.91	750,126,994.03
其中：					
工程建设服务相关的合同资产	805,808,351.09	100.00	55,681,357.06	6.91	750,126,994.03
<b>合计</b>	<b>805,808,351.09</b>	<b>100.00</b>	<b>55,681,357.06</b>	<b>6.91</b>	<b>750,126,994.03</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2020.12.31	55,681,357.06
本期计提	
本期收回或转回	2,804,589.29
因合并范围变动而减少	33,901,594.46
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>18,975,173.31</b>

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的长期应收款		9,771,812.26

10、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	38,745,400.04	47,959,828.95
预缴税金	4,442,022.78	6,445,255.73
预缴其他税费	1,105,822.11	
背书票据未终止确认	269,962,015.05	
建行金钞		131,000.00
<b>合 计</b>	<b>314,255,259.98</b>	<b>54,536,084.68</b>

## 11、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					其他	2021.12.31	减值准备期末余额
				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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
①联营企业											
安徽聚云环保设备制造有限公司	7,438,743.23								-7,438,743.23		
安徽中旭环境建设有限责任公司		374,230,450.00	67,045,000.00	-14,114,447.92						293,071,002.08	
<b>合 计</b>	<b>7,438,743.23</b>	<b>374,230,450.00</b>	<b>67,045,000.00</b>	<b>-14,114,447.92</b>					<b>-7,438,743.23</b>	<b>293,071,002.08</b>	

说明：2021年6月29日，本公司根据与李万双、胡先保、安徽聚群投资管理中心（有限合伙）签订《关于安徽中旭环境建设有限责任公司股权转让暨回购协议》的约定，先行将安徽中旭环境建设有限责任公司10%股权转让给李万双，后期根据协议约定再将持有的安徽中旭环境建设有限责任公司40%股权转让给李万双，并不再委派董事。截止2021年12月31日，本公司仍持有安徽中旭环境建设有限责任公司45%股权，通过委派2名董事对其日常经营仍具有重大影响，后续计量按权益法核算。

安徽聚云环保设备制造有限公司是有安徽中旭环境建设有限责任公司下属参股子公司，本期其他减少7,438,743.23元，系安徽中旭丧失控制权后，一同出表减少所致。

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	602,943,188.40	353,870,634.88
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>602,943,188.40</b>	<b>353,870,634.88</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.2020.12.31	363,029,240.31	39,822,494.93	111,732,305.08	21,091,732.11	11,824,885.17	547,500,657.60
2.本期增加金额	109,622,189.34	568,829.85	195,234,108.95	4,061,724.86	1,244,112.54	310,730,965.54
(1) 购置	2,653,711.75	194,493.57	5,590,445.44	1,922,624.43	390,585.12	10,751,860.31
(2) 在建工程转入	106,968,477.59	374,336.28	189,643,663.51	2,139,100.43	853,527.42	299,979,105.23
3.本期减少金额	16,998,199.44	6,267,893.88	15,280,063.75	456,880.84	1,767,375.96	40,770,413.87
(1) 处置或报废	4,057,246.43	1,757,813.85	3,432,167.69	456,880.84		9,704,108.81
(2) 其他减少					429.77	429.77
(3) 因合并范围变动而减少	12,940,953.01	4,510,080.03	11,847,896.06		1,766,946.19	31,065,875.29
4.2021.12.31	455,653,230.21	34,123,430.90	291,686,350.28	24,696,576.13	11,301,621.75	817,461,209.27
二、累计折旧						
1.2020.12.31	75,445,793.97	14,832,597.03	78,043,406.93	17,181,555.18	8,126,669.61	193,630,022.72
2.本期增加金额	18,663,645.72	1,251,312.17	20,995,106.98	2,341,433.88	1,275,065.22	44,526,563.97
(1) 计提	18,663,645.72	1,251,312.17	20,995,106.98	2,341,433.88	1,275,065.22	44,526,563.97
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	8,010,029.28	4,548,315.42	9,507,365.92	427,881.82	1,144,973.38	23,638,565.82
(1) 处置或报废	3,292,124.84	1,588,215.02	2,716,799.14	427,881.82		8,025,020.82
(2) 其他减少					391.49	391.49
(3) 因合并范围变动而减少	4,717,904.44	2,960,100.40	6,790,566.78	0.00	1,144,581.89	15,613,153.51
4.2021.12.31	86,099,410.41	11,535,593.78	89,531,147.99	19,095,107.24	8,256,761.45	214,518,020.87
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	369,553,819.80	22,587,837.12	202,155,202.29	5,601,468.89	3,044,860.30	602,943,188.40

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2020.12.31 账面价值	287,583,446.34	24,989,897.90	33,688,898.15	3,910,176.93	3,698,215.56	353,870,634.88
-------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

说明：

（1）其他设备其他减少子公司艾驰环保有限公司美元汇率差异所致。

（2）固定资产受限情况详见本附注五、57。

② 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
房屋及建筑物	90,903,347.90	正在办理中

13、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	617,304.16	542,829,205.07
工程物资	2,935,618.02	7,531,480.74
<b>合 计</b>	<b>3,552,922.18</b>	<b>550,360,685.81</b>

（1）在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施 PPP 项目			111,640,364.16	
年产 10 万吨五氯化磷项目	456,464.29			
污水处理站建设项目	160,839.87		160,839.87	
年产 18 万吨水处理剂项目			229,124,984.68	
济源市生活垃圾处理 PPP 项目			57,401,801.43	
伊川三污 BOT 项目			5,506,931.27	
漯河瑞泰环保产业科技园项目-厂区及公租房			16,821,091.51	
伊川平等乡外管网项目			41,838,543.23	
伊川县白元乡污水处理厂厂区项目			34,436,066.61	
伊川县白元乡污水处理厂厂外配套管网项目			40,316,845.95	
清水源郑州办公楼装饰工程			5,263,894.42	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年产30万米蒸压钢筋砼顶管及 钢筋砼排水管项目			317,841.94	317,841.94
<b>合 计</b>	<b>617,304.16</b>	<b>617,304.16</b>	<b>542,829,205.07</b>	<b>542,829,205.07</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	合并范围变动而减少	其他减少
年产18万吨水处理剂项目	229,124,984.68	64,392,885.69	293,517,870.37		
济源市生活垃圾处理PPP项目	57,401,801.43				57,401,801.43
清水源郑州办公楼装饰工程	5,263,894.42	1,197,340.44	6,461,234.86		
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施PPP项目	111,640,364.16			111,640,364.16	
伊川平等乡外管网项目	41,838,543.23				41,838,543.23
漯河瑞泰环保产业科技园项目-厂区及公租房	16,821,091.51				16,821,091.51
伊川三污BOT项目	5,506,931.27				5,506,931.27
伊川县白元乡污水处理厂厂区项目	34,436,066.61				34,436,066.61
伊川县白元乡污水处理厂厂外配套管网项目	40,316,845.95				40,316,845.95
年产10万吨五氯化磷项目		456,464.29			
<b>合 计</b>	<b>542,350,523.26</b>	<b>66,046,690.42</b>	<b>299,979,105.23</b>	<b>111,640,364.16</b>	<b>196,321,280.00</b>

（续上表）

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化	2021.12.31
年产18万吨水处理剂项目	39,300,305.86	11,166,447.77	7.34	
济源市生活垃圾处理PPP项目	2,346,839.69			
清水源郑州办公楼装饰工程				
蚌埠市淮上区绿色建筑产业园基础设施PPP项目				
伊川平等乡外管网项目	2,355,829.79			
漯河瑞泰环保产业科技园项目-厂区及公租房				
伊川三污BOT项目				
伊川县白元乡污水处理厂厂区项目	763,748.29			
伊川县白元乡污水处理厂厂外配套管网项目				
年产10万吨五氯化磷项目				456,464.29
<b>合 计</b>	<b>44,766,723.63</b>	<b>11,166,447.77</b>		<b>456,464.29</b>

说明：年产 18 万吨水处理剂项目于 2021 年 6 月投入运营，转入固定资产；其他减少为重分类至合同资产。

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	2,935,618.02	7,531,480.74
工程物资减值准备		
<b>合 计</b>	<b>2,935,618.02</b>	<b>7,531,480.74</b>

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	
加：会计政策变更	12,034,610.80
1.2021.01.01	12,034,610.80
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	12,034,610.80
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	1,851,478.59
(1) 计提	1,851,478.59
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	1,851,478.59
三、减值准备	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	10,183,132.21
2. 2020.01.01 账面价值	12,034,610.80

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	专利许可使用费及非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	93,259,862.01	409,402,411.16	2,477,462.89	31,485,065.50	536,624,801.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	16,489,300.00		457,900.31		16,947,200.31
(1) 处置					
(2) 其他减少					
(3) 因合并范围变动而减少	16,489,300.00		457,900.31		16,947,200.31
4.2021.12.31	76,770,562.01	409,402,411.16	2,019,562.58	31,485,065.50	519,677,601.25
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	8,429,765.35	87,227,761.38	1,224,080.37	5,429,194.81	102,310,801.91
2.本期增加金额	1,535,411.18	20,099,860.45	350,661.04	2,965,637.88	24,951,570.55
(1) 计提	1,535,411.18	20,099,860.45	350,661.04	2,965,637.88	24,951,570.55
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	801,153.67		457,900.31		1,259,053.98
(1) 处置					
(2) 其他减少					
(3) 因合并范围变动而减少	801,153.67		457,900.31		1,259,053.98
4. 2021.12.31	9,164,022.86	107,327,621.83	1,116,841.10	8,394,832.69	126,003,318.48
三、减值准备					
1. 2020.12.31		1,651,369.83			1,651,369.83
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2021.12.31		1,651,369.83			1,651,369.83
四、账面价值					



河南清水源科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.12.31 账面价值	67,606,539.15	300,423,419.50	902,721.48	23,090,232.81	392,022,912.94
2. 2020.12.31 账面价值	84,830,096.66	320,523,279.95	1,253,382.52	26,055,870.69	432,662,629.82

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并	其他	处置	其他	
河南同生环境工程有限公司	404,108,562.99					404,108,562.99
陕西安得科技实业有限公司	47,287,593.83					47,287,593.83
安徽中旭环境建设有限责任公司	140,017,068.30			140,017,068.30		
清水源（北京）投资有限公司	15,397.42					15,397.42
<b>合计</b>	<b>591,428,622.54</b>			<b>140,017,068.30</b>		<b>451,411,554.24</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	处置	其他	
河南同生环境工程有限公司	336,480,192.13	6,456,805.10				342,936,997.23
陕西安得科技实业有限公司	34,029,399.85	13,258,193.98				47,287,593.83
安徽中旭环境建设有限责任公司	67,773,290.89			67,773,290.89		
清水源（北京）投资有限公司		15,397.42				15,397.42
<b>合计</b>	<b>438,282,882.87</b>	<b>19,730,396.50</b>		<b>67,773,290.89</b>		<b>390,239,988.48</b>

(3) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	2020.12.31
河南同生环境工程有限公司	61,171,565.76	67,628,370.86
陕西安得科技实业有限公司		13,258,193.98
安徽中旭环境建设有限责任公司		72,243,777.41
清水源（北京）投资有限公司		15,397.42
<b>合计</b>	<b>61,171,565.76</b>	<b>153,145,739.67</b>

说明：

河南同生环境工程有限公司

本公司采用收益法分别计算资产组的预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后净额，最终按照孰高原则，确定资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预

算预计未来现金流量，针对工业水项目和污水项目按照 BOT 合同约定的价格和运营期限并结合历史期实际结算的水处理量和结算单价进行预测。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.38%（上期：14.19%）。根据减值测试的结果，本期对归属于母公司商誉计提减值准备 645.68 万元（上期计提减值准备 29,016.51 万元）。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2022]第 10210 号《资产评估报告》的评估结果显示，截至 2021 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组可收回金额为 37,002.28 万元，低于包含商誉的资产组账面价值为 37,647.96 万元，评估减值 645.68 万元。根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2022]第 10227 号《资产评估报告》的评估结果显示，截至 2021 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组可收回金额为 37,002.28 万元，低于包含商誉的资产组账面价值为 37,647.96 万元，评估减值 645.68 万元。

#### 陕西安得科技实业有限公司

本公司采用收益法分别计算资产组的预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后净额，最终按照孰高原则，确定资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来现金流量，主要结合企业历史完成业绩以及 2021 年未完订单、新签订单进行预测。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.96%（上期：13.16%）。根据减值测试的结果，本期对归属于母公司商誉计提减值准备 1,325.82 万元（上期计提减值准备 3,402.94 万元）。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2022]第 10142 号《资产评估报告》的评估结果显示，截至 2021 年 12 月 31 日，包含商誉的资产组可收回金额为 5,512.87 万元，低于包含商誉的资产组账面价值为 8,067.69 万元，评估减值 2,554.82 万元。

#### 17、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	合并范围变动而减少	
反渗透膜	2,758,721.08		754,146.74		2,004,574.34
防腐工程	50,685.63		50,685.63		
装修费	1,434,363.69		209,780.76		1,224,582.93
工程待摊	1,554,994.32	1,625,498.82	455,411.35		2,725,081.79
租赁费	2,847,113.08			2,847,113.08	
短期租赁费	339,907.31	971,330.79	1,064,232.74		247,005.36
郑州大学生态环境研究院运行经费	667,475.72		667,475.72		
其他	594,523.02	394,815.86	727,530.42		261,808.46
<b>合 计</b>	<b>10,247,783.85</b>	<b>2,991,645.47</b>	<b>3,929,263.36</b>	<b>2,847,113.08</b>	<b>6,463,052.88</b>

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
反渗透膜	3,512,867.92	37,478.43	791,625.27		2,758,721.08
防腐工程	125,498.13	11,716.41	86,528.91		50,685.63
装修费	6,658,116.10	262,031.38	312,706.26	5,173,077.53	1,434,363.69
工程待摊	1,054,241.83	967,417.01	466,664.52		1,554,994.32
租赁费	527,787.01	7,768,333.37	4,653,925.69		3,642,194.69
郑州大学生态环境研究院运行经费		889,967.63	222,491.91		667,475.72
环保管家与土壤污染修复技术服务费用	628,930.78		628,930.78		
其他	1,057,146.01	1,657,668.34	2,120,291.33		594,523.02
<b>合 计</b>	<b>13,564,587.78</b>	<b>11,594,612.57</b>	<b>9,283,164.67</b>	<b>5,173,077.53</b>	<b>10,702,958.15</b>

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	94,153,648.63	21,322,428.54
递延收益	5,365,800.90	1,341,450.23
<b>小 计</b>	<b>99,519,449.53</b>	<b>22,663,878.77</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	270,433,038.43	65,301,615.57
递延收益	12,017,984.10	3,004,496.03
<b>小 计</b>	<b>282,451,022.53</b>	<b>68,306,111.60</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	759,516.99	25,871,295.69
可抵扣亏损	103,959,562.48	80,486,110.39
<b>合 计</b>	<b>104,719,079.47</b>	<b>106,357,406.08</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年	—	5,520,938.38	
2022年	10,405,972.20	13,987,909.48	
2023年	12,647,380.93	23,286,839.11	
2024年	9,053,827.78	13,204,434.86	
2025年	13,315,368.79	24,485,988.56	
2026年	58,537,012.78	—	
<b>合 计</b>	<b>103,959,562.48</b>	<b>80,486,110.39</b>	

## 19、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	301,097,425.06	1,930,265.06	299,167,160.00	95,991,625.86	26,589,680.36	69,401,945.50
预付工程设 备款	5,690,195.51		5,690,195.51	41,653,870.12		41,653,870.12
预付购房款	774,435.00		774,435.00	38,586,450.90		38,586,450.90
预付其他长 期款项	7,542,310.85		7,542,310.85	3,610,000.00		3,610,000.00
<b>合 计</b>	<b>315,104,366.42</b>	<b>1,930,265.06</b>	<b>313,174,101.36</b>	<b>179,841,946.88</b>	<b>26,589,680.36</b>	<b>153,252,266.52</b>

## 20、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	464,965,760.18	501,009,452.05
抵押+保证借款	5,000,000.00	79,000,000.00
质押+保证借款		41,824,432.00
质押借款	1,100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>471,065,760.18</b>	<b>621,833,884.05</b>

说明：本期用于质押的财产为已贴现的银行承兑汇票。

截止期末公司尚未到期的保证借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	提供担保方
本公司	河南济源农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00	2021/7/28	2022/7/28	济源市清源水处理有限公司
本公司	中国农业银行股份有限公司济源分行	30,000,000.00	2021/6/30	2022/7/30	王志清
本公司	中国银行股份有限公司济源豫光支行	10,500,000.00	2021/5/28	2022/5/28	王志清、段雪琴

河南清水源科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司	中国银行股份有限公司济源豫光支行	29,000,000.00	2021/8/18	2022/8/18	王志清、段雪琴
本公司	中国建设银行股份有限公司济源分行	50,000,000.00	2021/10/27	2022/10/21	王志清、段雪琴
本公司	中国民生银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	2021/11/22	2022/5/22	王志清、段雪琴
本公司	中信银行股份有限公司航海路支行	40,000,000.00	2021/3/30	2022/3/30	王志清、段雪琴
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	9,999,672.00	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	5,000,100.00	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	5,000,100.00	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	565,662.18	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	5,000,100.00	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州宏达路支行	6,300,126.00	2021/12/24	2022/6/22	河南清水源科技股份有限公司
陕西安得科技实业有限公司	中国银行股份有限公司西安太乙路支行	9,000,000.00	2021/2/26	2022/2/26	河南清水源科技股份有限公司
陕西安得科技实业有限公司	交通银行股份有限公司西安高新支行	5,000,000.00	2021/1/15	2022/1/13	西安创新融资担保有限公司、尚洁、张毅敏
济源市清源水处理有限公司	河南济源农村商业银行股份有限公司营业部	1,300,000.00	2021/10/15	2022/7/15	河南清水源科技股份有限公司
济源市清源水处理有限公司	河南济源农村商业银行股份有限公司营业部	1,200,000.00	2021/8/10	2022/8/10	河南清水源科技股份有限公司
济源市清源水处理有限公司	河南济源农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2021/9/13	2022/7/13	河南清水源科技股份有限公司
济源市清源水处理有限公司	中国农业银行股份有限公司济源分行	26,000,000.00	2021/9/8	2022/3/7	王志清
济源市清源水处理有限公司	中国银行股份有限公司济源分行	100,000.00	2021/7/27	2022/1/19	河南清水源科技股份有限公司
济源市清源水处理有限公司	中国民生银行股份有限公司郑州纬三路支行	45,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	王志清、段雪琴
济源市清源水处理有限公司	中信银行郑州航海路支行	70,000,000.00	2021/2/28	2022/2/28	王志清、段雪琴

## 河南清水源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

济源市清源 水处理有限	中信银行郑州航海 路支行	25,000,000.00	2021/5/12	2022/5/12	王志清、段雪琴
<b>合计</b>		<b>464,965,760.18</b>			

截止期末公司尚未到期的抵押+保证借款明细如下:

借款方	放款方	借款金额	借款起始 日	借款到期 日	抵押物及担保
陕西安得科技 实业有限公司	北京银行股份有 限公司西安泾渭 工业园支行	5,000,000.00	2021/6/1	2022/6/1	河南清水源科技股 份有限公司、张毅 敏提供担保，西安 市高陵区泾河工业 园1080万元土地及 3979万元地上附着 物抵押

## 21、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		20,000,000.00
银行承兑汇票	406,239,031.69	271,342,000.00
<b>合 计</b>	<b>406,239,031.69</b>	<b>291,342,000.00</b>

说明：期末本公司不存在已到期未支付的应付票据情况。

## 22、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付材料款	173,846,900.42	184,158,295.12
应付工程款	73,528,300.04	186,613,830.84
应付设备款	13,242,068.34	40,176,170.94
应付其他款	67,304,743.63	35,245,565.02
<b>合 计</b>	<b>327,922,012.43</b>	<b>446,193,861.92</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
河南银唐建设工程有限公司	7,754,238.77	未到结算期
伊川县财政局	7,000,000.00	未到结算期
上海山恒生态科技股份有限公司	6,371,776.03	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>21,126,014.80</b>	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	52,224,285.92	13,230,493.12
预收工程款	11,139,607.47	22,000,544.60
已结算未完工		65,951,225.05
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>63,363,893.39</b>	<b>101,182,262.77</b>

24、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	出表减少	2021.12.31
短期薪酬	8,679,022.33	93,355,446.30	90,335,504.62	1,111,427.48	10,587,536.53
离职后福利-设定提存计划	13,747.39	6,273,353.91	6,225,699.89	5,068.67	56,332.74
<b>合 计</b>	<b>8,692,769.72</b>	<b>99,628,800.21</b>	<b>96,561,204.51</b>	<b>1,116,496.15</b>	<b>10,643,869.27</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	出表减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,424,367.79	82,588,226.44	79,607,847.96	1,106,677.49	10,298,068.78
职工福利费	19,634.13	4,441,400.91	4,443,980.68		17,054.36
社会保险费	43,745.39	3,358,060.86	3,359,864.66	2,161.99	39,779.60
其中：1. 医疗保险费	39,836.67	2,970,867.51	2,973,126.81	2,130.03	35,447.34
2. 工伤保险费	163.53	342,609.20	342,153.60	31.96	587.17
3. 生育保险费	3,745.19	44,584.15	44,584.25		3,745.09
住房公积金	92,361.00	1,759,677.20	1,761,339.25	2,588.00	88,110.95
工会经费和职工教育经费	98,914.02	1,208,080.89	1,162,472.07		144,522.84
<b>合 计</b>	<b>8,679,022.33</b>	<b>93,355,446.30</b>	<b>90,335,504.62</b>	<b>1,111,427.48</b>	<b>10,587,536.53</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	出表减少	2021.12.31
离职后福利	13,747.39	6,273,353.91	6,225,699.89	5,068.67	56,332.74
其中：基本养老保险费	13,413.81	5,932,722.16	5,886,767.04	4,827.29	54,541.64
失业保险费	333.58	245,529.47	243,830.57	241.38	1,791.10
企业年金缴费		95,102.28	95,102.28		
<b>合 计</b>	<b>13,747.39</b>	<b>6,273,353.91</b>	<b>6,225,699.89</b>	<b>5,068.67</b>	<b>56,332.74</b>

25、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	18,655,415.40	54,335,446.42
增值税	9,013,871.97	28,207,832.53

城市维护建设税	390,085.34	1,145,787.52
教育费附加	287,788.36	860,518.52
土地使用税	606,452.38	809,774.71
房产税	420,814.92	561,681.82
印花税	803,430.50	423,035.53
资源税	101,890.80	117,479.80
个人所得税	114,430.33	115,379.83
水利建设基金	3,974.04	96,702.13
环境保护税	7,547.00	9,301.53
<b>合 计</b>	<b>30,405,701.04</b>	<b>86,682,940.34</b>

## 26、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	76,864,794.22	293,181,970.50
<b>合 计</b>	<b>76,864,794.22</b>	<b>293,181,970.50</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
借款	12,138,328.48	185,719,778.73
股权转让款	25,707,600.00	73,749,500.00
暂收款	550,648.66	18,210,176.60
押金及保证金	1,090,587.50	12,633,882.00
代垫款	5,393,336.75	2,214,892.52
限制性股票认购款	30,012,402.00	
其他	1,971,890.83	653,740.65
<b>合 计</b>	<b>76,864,794.22</b>	<b>293,181,970.50</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
张毅敏	12,128,000.00	未到结算期

## 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
-----	------------	----------	------------



一年内到期的长期借款	117,740,680.70	196,149,900.00	196,149,900.00
一年内到期的应付债券利息		1,956,695.14	1,956,695.14
一年内到期的长期应付款		4,166,666.68	4,166,666.68
一年内到期的租赁负债	1,966,353.33	1,893,525.24	
<b>合 计</b>	<b>119,707,034.03</b>	<b>204,166,787.06</b>	<b>202,273,261.82</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	17,000,000.00	11,100,000.00
保证借款	100,740,680.70	85,300,000.00
质押+保证借款		89,749,900.00
抵押+保证借款		10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>117,740,680.70</b>	<b>196,149,900.00</b>

## 28、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	7,781,005.22	19,534,899.30
已背书未终止确认的票据	268,862,015.05	
借款		70,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>276,643,020.27</b>	<b>89,534,899.30</b>

## 29、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
质押借款	17,000,000.00	4.700%-4.700%	195,100,000.00	5.700%-5.880%
保证借款	233,540,680.70	4.350%-6.176%	185,840,680.70	4.000%-6.175%
质押+保证借款			89,749,900.00	5.225%-7.125%
抵押+保证借款			90,000,000.00	6.175%-6.175%
<b>小 计</b>	<b>250,540,680.70</b>		<b>560,690,580.70</b>	
减：一年内到期的长期借款	117,740,680.70		196,149,900.00	
<b>合 计</b>	<b>132,800,000.00</b>		<b>364,540,680.70</b>	

说明：

截止期末公司尚未到期的质押借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	其中：一年内到 期金额	借款起始 日	借款到期 日	质押物
-----	-----	------	----------------	-----------	-----------	-----

## 河南清水源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洛阳同生水务有限公司	焦作中旅银行股份有限公司郑州分行	7,550,000.00	7,550,000.00	2020/12/2	2022/11/26	800万定期存单
洛阳同生环境技术有限公司	焦作中旅银行股份有限公司郑州分行	9,450,000.00	9,450,000.00	2020/8/21	2022/8/20	1000万定期存单
<b>合计</b>		<b>17,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>			

截止期末公司尚未到期的保证借款明细如下：

借款方	放款方	借款金额	其中：一年内到期金额	借款起始日	借款到期日	提供担保方
本公司	中国建设银行股份有限公司济源分行	30,000,000.00	30,000,000.00	2019/9/11	2022/9/11	王志清、段雪琴
本公司	中国建设银行股份有限公司济源分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/12/29	2022/12/29	王志清、段雪琴
本公司	中原银行股份有限公司济源分行	4,750,000.00	4,750,000.00	2017/8/15	2022/8/15	王志清、段雪琴
本公司	中原银行股份有限公司济源分行	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/6/4	2022/8/15	王志清、段雪琴
本公司	中原银行股份有限公司济源分行	6,240,680.70	6,240,680.70	2019/6/24	2022/8/15	王志清、段雪琴
本公司	中信银行股份有限公司郑州航海路支行	9,000,000.00	9,000,000.00	2020/11/20	2022/11/20	王志清、段雪琴
本公司	中信银行股份有限公司郑州航海路支行	13,000,000.00		2021/6/29	2023/3/25	王志清、段雪琴
河南同生环境工程有限公司	焦作中旅银行股份有限公司郑州分行	19,550,000.00	19,550,000.00	2020/4/16	2022/4/16	河南清水源科技股份有限公司
河南同生环境工程有限公司	焦作中旅银行股份有限公司郑州分行	17,000,000.00	17,000,000.00	2020/6/19	2022/6/19	河南清水源科技股份有限公司

河南清水源科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕西安得 科技实业 有限公司	招商银行股份 有限公司西安 曲江支行	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/1/16	2022/1/15	张毅敏、尚 洁、西安投融 资担保有限 公司
济源市思 威达环保 科技有限 公司	中国建设银行 股份有限公司 济源分行	97,500,000.00	200,000.00	2021/6/29	2038/5/28	河南清水源 科技股份有 限公司
济源市思 威达环保 科技有限 公司	中国建设银行 股份有限公司 济源分行	22,500,000.00		2021/10/27	2038/5/28	河南清水源 科技股份有 限公司
<b>合 计</b>		<b>233,540,680.70</b>	<b>100,740,680.70</b>			

30、应付债券

项 目	2021.12.31	2020.12.31
清水转债		358,826,772.51

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
清水转债	490,000,000.00	2019/6/19	6 年	490,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2020.12.31	本期 发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.12.31
清水转债	358,826,772.51			-96,684,927.49	455,511,700.00	
减：一年内到期 的应付债券						
<b>合 计</b>	<b>358,826,772.51</b>			<b>-96,684,927.49</b>	<b>455,511,700.00</b>	

(2) 可转换公司债券

说明：根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2019]313 号核准，本公司于 2019 年 6 月 19 日公开发行 490 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 4.90 亿元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.5%、第四年 2.0%、第五年 5.0%、第六年 3.0%，利息按年支付，2020 年 6 月 19 日为第一次派息日。转股期自可转债发行结束之日（2019 年 6 月 25 日）起六个月后的第一个交易日（2019 年 12 月 25 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2025 年 6 月 18 日）止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 11.95 元，本公司在 2020 年 6 月 15 日实施 2019 年度每 10 股派 1.099931 元人民币现金（含税）的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 11.84 元。

2021年8至10月期间，本公司二级市场股价多次快速上涨，触发回购条款。2021年11月9日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于提前赎回“清水转债”的议案》，同意公司行使可转债提前赎回权，本公司已于2021年11月30日提前赎回全部“清水转债”。

## 31、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	11,783,960.44	13,677,485.71
减：未确认融资费用	1,171,314.43	1,642,874.91
小 计	10,612,646.01	12,034,610.80
减：一年内到期的租赁负债	1,966,353.33	1,893,525.24
<b>合 计</b>	<b>8,646,292.68</b>	<b>10,141,085.56</b>

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币471,560.48元，计入到财务费用-利息支出中。

## 32、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	出表减少	2021.12.31
政府补助	24,090,067.40		144,207.54	6,521,310.00	17,424,549.86

说明：计入递延收益的政府补助详见附注059、政府补助。

## 33、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	22,123.44				3,782.87		25,906.31

说明：本期变动原因为可转债期末转股37,828,703股。

## 34、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的 金融工具	2020.12.31		本期增加		本期减少		2021.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	4,555,117.00	114,351,905.86			4,555,117.00	114,351,905.86		

## 35、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	682,460,695.77	522,547,011.35	91,981,593.63	1,113,026,113.49
其他资本公积		2,494,780.92		2,494,780.92

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	682,460,695.77	525,041,792.27	91,981,593.63	1,115,520,894.41
-----	----------------	----------------	---------------	------------------

说明：本期股本溢价增加原因为可转债期末转股 37,828,703 股，股本溢价 522,547,011.35 元。

36、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
员工认购股份		71,770,160.55	41,757,758.55	30,012,402.00

说明：本公司本期使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份用于实施员工持股计划或股权激励计划，本期库存股转让时，转让收入低于库存股成本 11,745,356.55 元，冲减资本公积 11,745,356.55 元，本期因实行股权激励回购本公司股份，回购股份占本公司已发行股份的总比例为 1.02%。

2021年9月12日，公司第五届董事会第六次会议决议通过了《关于〈河南清水源科技股份有限公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》。共计267名员工以6元价格认购5,002,067股，总计30,012,402.00元。

37、其他综合收益

项 目	2020.12.31	本期所得税 前发生额	本期发生额			2021.12.31
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	
外币财务报表 折算差额	-81,606.59	-46,323.93			-46,323.93	-127,930.52

38、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	出表减少	2021.12.31
安全生产费	19,051,827.90	6,394,072.73	6,394,072.73	14,303,592.46	4,748,235.44

39、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	47,631,202.01	10,464,343.38		58,095,545.39

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	138,401,662.18	566,127,296.89	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,715,960.66	--
调整后 期初未分配利润	138,401,662.18	537,411,336.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,057,328.22	-373,063,087.37	--
减：提取法定盈余公积	10,464,343.38	1,930,843.06	10%

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付普通股股利		24,015,743.62
期末未分配利润	217,994,647.02	138,401,662.18

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,602,067,289.43	1,260,882,111.08	1,166,767,108.10	888,227,666.29
其他业务	35,855,125.15	17,329,585.22	70,620,339.16	39,194,072.60
<b>合 计</b>	<b>1,637,922,414.58</b>	<b>1,278,211,696.30</b>	<b>1,237,387,447.26</b>	<b>927,421,738.89</b>

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水处理剂及衍生产品	1,201,225,734.34	935,713,214.07	639,842,228.70	482,619,669.56
工程承包	306,056,735.05	279,284,719.42	436,814,872.28	361,500,082.74
运营服务	94,784,820.04	45,884,177.59	90,110,007.12	44,107,913.99
小 计	<b>1,602,067,289.43</b>	<b>1,260,882,111.08</b>	<b>1,166,767,108.10</b>	<b>888,227,666.29</b>
其他业务：				
销售材料	30,924,204.12	17,329,585.22	56,188,945.42	39,194,072.60
其他	4,930,921.03		14,431,393.74	
小 计	<b>35,855,125.15</b>	<b>17,329,585.22</b>	<b>70,620,339.16</b>	<b>39,194,072.60</b>
<b>合 计</b>	<b>1,637,922,414.58</b>	<b>1,278,211,696.30</b>	<b>1,237,387,447.26</b>	<b>927,421,738.89</b>

(3) 营业收入分解信息

收入确认时间	本期发生额			合 计
	水处理剂及衍生产品	工程承包	运营服务	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	1,196,048,980.99			1,196,048,980.99
在某一时段确认	5,176,753.35	306,056,735.05	94,784,820.04	406,018,308.44
<b>合 计</b>	<b>1,201,225,734.34</b>	<b>306,056,735.05</b>	<b>94,784,820.04</b>	<b>1,602,067,289.43</b>

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,830,181.05	3,337,613.82
城市维护建设税	1,912,830.16	2,189,709.93
房产税	1,721,292.54	1,069,088.77

教育费附加	1,207,221.53	1,048,232.72
印花税	2,069,186.33	813,949.61
地方教育附加	391,154.89	729,149.45
水利基金	18,035.98	325,097.66
水资源税	360,180.00	124,533.00
环境保护税	33,381.84	53,467.92
车船税	14,694.67	15,124.24
其他	210,469.30	
<b>合 计</b>	<b>10,768,628.29</b>	<b>9,705,967.12</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,009,535.77	8,609,049.68
咨询服务费	3,624,803.29	3,505,044.13
其它	3,382,320.88	3,907,514.82
保险费	1,443,941.35	894,258.45
差旅费	1,165,156.07	1,541,639.97
宣传费	695,878.85	240,109.63
业务招待费	514,965.31	543,735.60
股份支付	408,975.00	
展览费	4,076.31	570,542.53
<b>合 计</b>	<b>19,249,652.83</b>	<b>19,811,894.81</b>

#### 44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,280,791.78	43,012,531.19
折旧摊销费用	20,175,758.08	19,075,742.55
咨询费	11,447,224.48	13,630,158.57
安全生产费	6,093,287.05	5,065,088.72
业务招待费	3,478,145.46	5,022,863.81
房屋租赁	2,995,568.58	5,720,348.96
办公费	2,088,151.62	3,740,119.91
汽车费用	1,239,411.22	1,815,453.20

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份支付	1,192,544.67	
差旅费	1,058,632.11	1,702,391.51
通讯费	66,572.35	201,851.12
其它	4,415,377.67	4,015,756.24
<b>合 计</b>	<b>94,531,465.07</b>	<b>103,002,305.78</b>

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	11,053,019.23	8,077,515.84
直接材料	8,984,276.28	10,544,707.64
折旧费用与长期费用摊销	3,906,681.89	5,520,335.07
设计费	603.00	389,862.87
股份支付	348,626.25	
设备调试费	85,982.31	72,191.99
其它	3,272,897.05	934,218.18
<b>合 计</b>	<b>27,652,086.01</b>	<b>25,538,831.59</b>

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,731,239.03	100,209,825.70
减：利息资本化	14,558,469.15	25,465,816.24
承兑汇票贴息	2,249,137.39	3,713,831.40
减：利息收入	2,881,748.49	6,079,029.60
汇兑损益	3,657,078.89	2,223,060.84
借款担保费	688,679.25	2,575,550.00
手续费及其他	2,278,026.19	2,560,009.35
<b>合 计</b>	<b>62,163,943.11</b>	<b>79,737,431.45</b>

47、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	8,030,271.91	10,337,130.63	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注 059、政府补助。



河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,563,314.63	-61,256.77
处置长期股权投资产生的投资收益	996,900.00	321,519.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	37,056,647.91	
<b>合 计</b>	<b>24,490,233.28</b>	<b>260,262.49</b>

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,748.56	-7,223.50
应收账款坏账损失	-39,991,520.63	-52,752,036.16
其他应收款坏账损失	-3,172,524.09	-287,985.21
长期应收款坏账损失	73,131.29	102,575.85
<b>合 计</b>	<b>-43,083,164.87</b>	<b>-52,944,669.02</b>

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-19,730,396.50	-391,967,820.85
合同资产减值损失	2,804,589.29	-25,382,908.26
<b>合 计</b>	<b>-16,925,807.21</b>	<b>-417,350,729.11</b>

51、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,460.99	-100,960.26

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置利得	189,467.95	484,279.61	189,467.95
其他	277,665.61	581,559.14	277,665.61
<b>合 计</b>	<b>467,133.56</b>	<b>1,065,838.75</b>	<b>467,133.56</b>

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	698,485.98	1,368,992.22	698,485.98

资产处置损失	432,330.41	30,075.79	432,330.41
罚没及理赔支出	1,520,895.00		1,520,895.00
债务重组损失	498,581.21		498,581.21
其他	155,149.54	1,474,422.89	155,149.54
<b>合计</b>	<b>3,305,442.14</b>	<b>2,873,490.90</b>	<b>3,305,442.14</b>

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,555,204.01	20,652,403.15
递延所得税费用	-9,054,332.46	-17,732,272.85
<b>合 计</b>	<b>34,500,871.55</b>	<b>2,920,130.30</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	115,010,706.51	-389,437,339.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	28,752,676.62	-97,359,334.95
某些子公司适用不同税率的影响	1,257,559.00	-91,985.02
对以前期间当期所得税的调整	63,588.86	438,609.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,261,487.08	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-12,074,917.41	-3,285,475.66
不可抵扣的成本、费用和损失	1,646,555.72	3,564,587.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-3,532.98
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,311,133.15	-1,914,283.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,645,154.69	7,043,755.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,672,698.99	-4,104,293.82
固定资产加速折旧的影响		640,128.63
其他	4,932,599.13	97,991,955.21
<b>所得税费用</b>	<b>34,500,871.55</b>	<b>2,920,130.30</b>

## 55、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府各类补助	7,886,064.37	15,058,464.06
利息收入	6,170,652.05	6,079,029.60
其他营业外收入	467,133.56	581,559.14
暂收往来款	142,881,718.46	53,014,023.06
保证金	17,666,327.94	3,405,188.50
<b>合 计</b>	<b>175,071,896.38</b>	<b>78,138,264.36</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、财务手续费付现	52,317,020.06	58,887,855.10
营业外支出付现	2,873,111.73	2,857,918.83
其他暂付款	144,371,086.51	96,662,980.41
保证金	31,503,168.90	
<b>合 计</b>	<b>231,064,387.20</b>	<b>158,408,754.34</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	261,880,827.33	265,470,065.98
非金融机构借款		70,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>261,880,827.33</b>	<b>335,470,065.98</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	468,064,449.97	355,574,790.58
支付其他融资费用	2,937,816.64	6,374,949.40
支付其他公司借款	120,174,290.30	17,873,240.19
存单质押		18,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>591,176,556.91</b>	<b>397,822,980.17</b>

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,509,834.96	-392,357,470.10
加：资产减值损失	16,925,807.21	417,350,729.11

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用减值损失	43,083,164.87	52,944,607.08
固定资产折旧	38,741,858.47	30,600,299.95
无形资产摊销	27,681,128.76	24,554,111.55
长期待摊费用摊销	2,907,993.18	9,283,164.67
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）	7,460.99	-353,243.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	432,330.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	58,866,157.52	80,850,257.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,856,937.46	-260,262.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,054,332.46	-17,732,272.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,533,306.74	4,849,127.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-690,256,822.74	60,148,818.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	867,588,152.64	-72,348,655.85
其他	2,494,780.92	
经营活动产生的现金流量净额	326,537,270.53	197,529,211.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	262,711,475.45	321,469,368.39
减：现金的期初余额	321,469,368.39	340,180,146.28
现金及现金等价物净增加额	-58,757,892.94	-18,710,777.89

说明：其他 2,494,780.92 元系本期股份支付金额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：安徽中旭环境建设有限责任公司	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,374,917.46
其中：安徽中旭环境建设有限责任公司	14,374,917.46
处置子公司收到的现金净额	5,625,082.54

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	262,711,475.45	321,469,368.39
其中：库存现金	10,897.54	77,420.55
可随时用于支付的银行存款	262,700,577.91	321,391,947.84

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	262,711,475.45	321,469,368.39
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		

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	137,817,780.76	银行承兑汇票保证金
货币资金	76,500,000.00	银行承兑汇票定期存单质押
货币资金	44,500,000.00	信用证保证金
固定资产	39,796,749.17	借款及银行承兑汇票抵押
货币资金	18,000,000.00	信用证定期存单质押
货币资金	18,000,000.00	借款定期存单质押
无形资产	10,800,653.32	借款及银行承兑汇票抵押
应收票据	9,674,394.96	应收票据质押办理应付票据
货币资金	5,000,000.00	司法冻结
货币资金	5,000,000.00	保函保证金
货币资金	651,821.90	远期结售汇交易保证金
货币资金	100,343.80	汇利宝交易保证金
货币资金	17,105.61	银行存款账户冻结
货币资金	0.85	证券账户受限
<b>合 计</b>	<b>365,858,850.37</b>	

说明：本公司之子公司陕西安得科技实业有限公司以原值 44,291,480.00 元、净值 39,796,749.17 元的地上附着物，原值 11,572,128.52 元、净值 10,800,653.32 元的高陵区土地使用权为抵押，由北京银行股份有限公司西安分行提供借款并开出银行承兑汇票，截至本期末，承兑汇票的票面金额为 4,000,000.00 元，短期借款的余额为 5,000,000.00 元。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金				
其中：美元	9,773,976.38	6.3757	62,315,941.21	
欧元	7,140,296.39	7.2197	51,550,797.85	
应收账款				
其中：美元	8,728,209.79	6.3757	55,648,447.18	
欧元	2,548,616.40	7.2197	18,400,245.82	
合同负债				
其中：美元	5,758,265.06	6.3757	36,712,970.56	
欧元	42,057.70	7.2197	303,643.97	
应付账款				
其中：美元	18,650.00	6.3757	118,906.81	

## 59、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
公司上市奖励资金	财政拨款	5,496,674.10		130,873.20		5,365,800.90	其他收益	与资产相关
先进制造业专项资金	财政拨款	5,000,000.00				5,000,000.00	其他收益	与资产相关
漯河同生排污监控设备补助	财政拨款	33,333.30		8,334.40		24,998.90	其他收益	与资产相关
郑州同生总磷设备排污监控设备补助	财政拨款	38,750.00		4,999.94		33,750.06	其他收益	与资产相关
漯河瑞泰环保科技产业园公租房补助	财政拨款	7,000,000.00				7,000,000.00	其他收益	与资产相关
土地出让金返还	财政拨款	6,521,310.00		67,230.00	6,454,080.00		其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>24,090,067.40</b>		<b>211,437.54</b>	<b>6,454,080.00</b>	<b>17,424,549.86</b>		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
就业补助资金	财政拨款	267,917.00	368,100.00	其他收益	与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	278,666.57	211,437.54	其他收益	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补	财政拨款	266,800.00		其他收益	与收益相关

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

外贸中小企业开拓市场资金	财政拨款	220,200.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	94,168.00	11,547.52	其他收益	与收益相关
省级外经贸发展专项资金	财政拨款	71,900.00		其他收益	与收益相关
产学研结合项目补助	财政拨款	368,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年河南省企业研发费用财政补助地方配套	财政拨款	490,000.00		其他收益	与收益相关
金融业发展奖补专项资金	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
制造业高质量发展资金	财政拨款	3,000,000.00		其他收益	与收益相关
制造业双创平台试点示范项目	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
收济源市财政国库支付中心企业补助费用济源产城融合款	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
收济源市财政国库支付中心科技创新奖补资金款	财政拨款		48,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险项目补助资金	财政拨款	32,400.00	166,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入奖补	财政拨款	40,000.00		其他收益	与收益相关
济源市科学技术局 2018 年度科技创新奖补资金	财政拨款	40,000.00		其他收益	与收益相关
河南省 2020 年企业研究开发财政补助资金	财政拨款	80,000.00		其他收益	与收益相关
济源财政转企业奖励扶持资金	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
济源产城融合示范区工业和科技创新委员会对当年新增归上企业财政补助	财政拨款		30,000.00	其他收益	与资产相关
国家高新技术企业认定奖补项目款	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度企业研发财政补助市级配套补助	财政拨款		132,000.00	其他收益	与收益相关
济源产城融合示范区工业科技创新委员会创新奖补资金	财政拨款		40,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年企业研发财政补助升级专项资金	财政拨款		330,000.00	其他收益	与收益相关

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财政贡献奖	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
蚌埠行政执法局专项经费	财政拨款	210,000.00		其他收益	与收益相关
税款返还	财政拨款	3,027,079.06	3,843,967.70	其他收益	与收益相关
就业补助资金	财政拨款		24,492.65	其他收益	与收益相关
财政贡献奖	财政拨款		2,445,900.00	其他收益	与收益相关
返还党费	财政拨款		6,826.50	其他收益	与收益相关
春节期间外省员工留蚌工作补助	财政拨款		22,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>10,337,130.63</b>	<b>8,030,271.91</b>		

## 六、合并范围的变动

### 1、处置子公司

#### （1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
安徽中旭环境建设有限责任公司	68,041,900.00	10.00	股权转让	2021年7月1日	董事会改组	996,900.00	67,773,290.89

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例%	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽中旭环境建设有限责任公司	45.00	301,702,500.00	306,188,550.00	4,486,050.00	评估报告价格	

### 2、其他

2021年5月8日，本公司新设三级子公司清水源（洛阳）环保科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
济源市清水源水处理有限公司	济源市	济源市	水处理剂产品生产和销售	100.00		设立



# 河南清水源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

清水源（上海）环保科技有限公司	上海市	上海市	环保领域工程施工、专用设备销售	100.00	设立
清水源（北京）投资有限公司	北京市	北京市	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询、企业管理咨询、经济贸易咨询	100.00	非同一控制企业合并
艾驰环保有限公司	美国	马萨诸塞州	水处理产品的销售和环保服务	100.00	设立
济源市思威达环保科技有限公司	济源市	济源市	市政工程	94.00	设立
海南自贸区清水源环境科技有限公司	海南省	高新技术产业示范区	水处理产品的销售	100.00	设立
河南同生环境工程有限公司	河南漯河	河南漯河	污水处理；水处理设备产品销售	100.00	非同一控制企业合并
汝州同生水务有限公司	河南汝州	河南汝州	污水处理；水处理设备产品销售	100.00	非同一控制企业合并
开封市同生水务有限公司	河南开封	河南开封	污水处理；安装水处理设备	100.00	非同一控制企业合并
漯河同生淞江水务有限公司	河南漯河	河南漯河	污水处理；水处理设备产品销售	100.00	非同一控制企业合并
漯河瑞泰环保科技有限公司	河南临颖	河南临颖	环保设备安装；水处理产品销售	100.00	非同一控制企业合并
郑州同生水处理设备有限公司	河南郑州	河南郑州	设计、安装水处理设备；水处理设备销售	100.00	非同一控制企业合并
濮阳同生中宇水务有限公司	河南濮阳	河南濮阳	污水处理；水处理设备产品销售	100.00	非同一控制企业合并
河南国威化学工业有限公司	河南郑州	河南郑州	化工产品、水处理设备销售	100.00	非同一控制企业合并
洛阳同生水务有限公司	河南洛阳	河南洛阳	污水、污泥处理；中水回用技术服务；水处理设备的设计、安装；水泵、阀门及建材的销售；水运营服务	100.00	非同一控制企业合并
晋城同生水务有限公司	晋城泽州	晋城泽州	污水处理；水处理设备产品销售	100.00	设立
伊川同生环境服务有限公司	洛阳伊川	洛阳伊川	城乡道路清扫、保洁、垃圾收集、运输；生物质能发电；污水处理及再生利用；河道治理；一般劳保用品、工程车辆购销	100.00	设立
洛阳同生环境技术有限公司	洛阳伊川	洛阳伊川	中水回用技术服务；污水、污泥处理服务；水处理设备的设计、安装；水泵、阀门及建材的销售；环境工程、市政工程、环保工程施工	100.00	设立
清水源（洛阳）环保科技有限公司	洛阳伊川	洛阳伊川	污水处理及其再生利用；水污染防治服务；水污染治理；固体废物治理	100.00	设立
陕西安得科技实业有限公司	西安市	西安市	专用化学用品生产销售	100.00	非同一控制企业合并
河南水云踪智控科技有限公司	河南济源	河南济源	水处理设备生产销售	71.00	设立

## 2、在联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

合营企业或联营	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
---------	----	-----	------	---------	------------

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
安徽中旭环境建设有限责任公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	市政工程	45.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	安徽中旭环境建设有限责任公司	
	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	1,143,032,793.14	1,133,378,151.62
非流动资产	556,483,773.49	564,696,982.41
资产合计	1,699,516,566.63	1,698,075,134.03
流动负债	877,075,087.52	894,056,503.36
非流动负债	316,042,413.29	261,854,643.32
负债合计	1,193,117,500.81	1,155,911,146.68
净资产	506,399,065.82	542,163,987.35
其中：少数股东权益	2,913,847.95	3,838,198.71
归属于母公司的所有者权益	503,485,217.87	538,325,788.64
按持股比例计算的净资产份额	227,879,579.62	243,973,794.31
调整事项		
其中：商誉	67,773,290.89	
未实现内部交易损益	-2,581,868.43	
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	293,071,002.08	
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	安徽中旭环境建设有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	680,462,792.07	361,634,395.55
净利润	-45,221,301.71	-48,194,080.37
归属于母公司股东的净利润	-44,296,950.95	-48,760,831.28
少数股东损益	-924,350.76	566,750.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-45,221,301.71	-48,194,080.37

企业本期收到的来自联营企业的股利

---

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评

估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.78%（2020年：22.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.62%（2020年：39.35%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 17,060.91 万元（2020 年 12 月 31 日：25,120.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
金融资产：					
货币资金	568,298,528.37				568,298,528.37
应收票据	86,518,946.82				86,518,946.82
应收账款	338,273,140.22				338,273,140.22
应收款项融资	43,754,679.81				43,754,679.81
其他应收款	30,882,318.74				30,882,318.74
<b>金融资产合计</b>	<b>1,067,727,613.96</b>				<b>1,067,727,613.96</b>
金融负债：					
短期借款	471,065,760.18				471,065,760.18
应付票据	406,239,031.69				406,239,031.69
应付账款	327,922,012.43				327,922,012.43
其他应付款	76,864,794.22				76,864,794.22

长期借款	117,740,680.70	13,400,000.00	13,800,000.00	105,600,000.00	250,540,680.70
租赁负债	8,646,292.68				8,646,292.68
<b>金融负债合计</b>	<b>1,408,478,571.90</b>	<b>13,400,000.00</b>	<b>13,800,000.00</b>	<b>105,600,000.00</b>	<b>1,541,278,571.90</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
金融资产：					
货币资金	529,148,880.31				529,148,880.31
应收票据	101,591,832.14				101,591,832.14
应收账款	629,065,016.70				629,065,016.70
其他应收款	165,687,154.64				165,687,154.64
长期应收款	9,771,812.26	11,617,344.01	47,758,590.12	182,919,790.53	252,067,536.92
<b>金融资产合计</b>	<b>1,435,264,696.05</b>	<b>11,617,344.01</b>	<b>47,758,590.12</b>	<b>182,919,790.53</b>	<b>1,677,560,420.71</b>
金融负债：					
短期借款	621,833,884.05				621,833,884.05
应付票据	291,342,000.00				291,342,000.00
应付账款	446,193,861.92				446,193,861.92
其他应付款	293,181,970.50				293,181,970.50
长期借款	196,149,900.00	138,540,680.70	124,000,000.00	102,000,000.00	560,690,580.70
应付债券				358,826,772.51	358,826,772.51
长期应付款	4,166,666.68	4,166,666.68	4,166,666.64		12,500,000.00
<b>金融负债合计</b>	<b>1,852,868,283.15</b>	<b>142,707,347.38</b>	<b>128,166,666.64</b>	<b>460,826,772.51</b>	<b>2,584,569,069.68</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政

策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	36,831,877.37	1,026,114.85	117,964,388.39	41,104,473.87
欧元	303,643.97		69,951,043.67	13,910,513.09
<b>合 计</b>	<b>37,135,521.34</b>	<b>1,026,114.85</b>	<b>187,915,432.06</b>	<b>55,014,986.96</b>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的金融资产和金融负债，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 13,741,652.16 元（2020 年 12 月 31 日：约 3,630,093.81 元）。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.17%（2020 年 12 月 31 日：66.02%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

实际控制名称	类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
王志清	自然人	36.77	36.77

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 2、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注 2、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王志清	公司实控人、董事长、总裁
韩光武	公司董事
敬元元	公司董事
成举明	公司董事、董事会秘书
张东东	公司董事
郑娟	公司董事
陈琪	公司独立董事
张治军	公司独立董事
侯向阳	公司独立董事
段雪琴	实际控制人配偶
王琳	财务总监
安徽聚云互联网科技产业园有限公司	其他
安徽远宏建筑装饰工程有限公司	其他
安徽恒利资产监管有限公司	其他
固镇广坤置业有限公司	其他
安徽广坤置业有限公司	其他

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽聚云环保设备制造有限责任公司	接受装饰服务	1,252,155.15	
安徽远宏建筑装饰工程有限公司	接受装饰服务	64,149,812.56	5,086,050.10
安徽中旭环境建设有限责任公司	接受劳务	21,999,431.53	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中旭环境建设有限责任公司	提供劳务	4,689,573.03	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王志清、段雪琴	27,000,000.00	2022/4/25	2025/4/24	否
王志清	19,500,000.00	2022/3/7	2025/3/6	否
王志清、段雪琴	26,500,000.00	2022/1/15	2025/1/14	否
王志清、段雪琴	26,500,000.00	2022/2/2	2025/2/1	否
王志清	11,000,000.00	2022/4/13	2024/4/12	否
王志清	11,990,000.00	2022/5/29	2024/5/28	否
王志清	11,000,000.00	2022/5/22	2024/5/21	否
王志清	5,500,000.00	2022/4/26	2024/4/25	否
王志清	11,990,000.00	2022/6/13	2024/6/12	否
王志清	10,862,500.00	2022/6/3	2024/6/2	否
王志清、段雪琴	42,000,000.00	2022/1/20	2025/1/19	否
王志清、段雪琴	15,000,000.00	2022/5/12	2025/5/11	否
济源市清源水处理有限公司	70,000,000.00	2022/7/28	2025/7/27	否
王志清	30,000,000.00	2022/7/30	2025/7/29	否
王志清、段雪琴	29,000,000.00	2022/5/28	2025/5/27	否
王志清、段雪琴	10,500,000.00	2022/8/18	2025/8/17	否
王志清、段雪琴	50,000,000.00	2022/10/21	2025/10/20	否
王志清、段雪琴	20,000,000.00	2022/5/22	2025/5/21	否
王志清、段雪琴	40,000,000.00	2022/3/30	2025/3/29	否
王志清、段雪琴	30,000,000.00	2022/9/11	2025/9/10	否
王志清、段雪琴	5,000,000.00	2022/12/29	2025/12/28	否
王志清、段雪琴	4,750,000.00	2022/8/15	2024/8/14	否
王志清、段雪琴	4,000,000.00	2022/8/15	2024/8/14	否
王志清、段雪琴	6,240,680.70	2022/8/15	2025/8/14	否
王志清、段雪琴	9,000,000.00	2022/11/20	2025/11/19	否
王志清、段雪琴	13,000,000.00	2023/3/25	2026/3/24	否

(3) 关联方资金拆借情况

报告期内，本公司不存在关联方资金拆借情况。



（4）关联方资产转让、债务重组情况

① 子公司股权出售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中旭环境建设有限责任公司	交易思威达 6%股权	4,046,298.00	

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 25 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,450,571.14	3,690,580.10

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中旭环境建设有限责任公司	130,000.00	41,342.48		
其他非流动资产	安徽聚云互联网科技产业园有限公司			21,750,727.00	
应收账款	固镇广坤置业有限公司			15,534,759.97	2,238,558.91
预付账款	安徽远宏建筑装饰工程有限公司			13,209,405.05	
其他应收款	安徽恒利资产监管有限公司			2,800,000.00	14,000.00
其他应收款	安徽中旭环境建设有限责任公司	4,046,298.00	60,430.69		
其他应收款	安徽中旭环境建设有限责任公司	11,580.85	172.96		
合同资产	安徽聚云互联网科技产业园有限公司			9,101,829.18	628,936.40
合同负债	安徽广坤置业有限公司			1,537,948.43	
其他非流动资产	固镇县广坤置业有限公司			4,563,106.80	1,263,980.58

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	安徽中旭环境建设有限责任公司	13,388,465.31	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.12.31	2020.12.31
购建长期资产承诺	93,917,177.87	203,602,748.75

#### （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第1年	2,608,457.24
资产负债表日后第2年	1,966,353.33
资产负债表日后第3年	2,045,007.14
以后年度	7,772,600.00
<b>合 计</b>	<b>14,392,417.71</b>

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江苏海岳环境工程有限公司	清水源（上海）环保科技有限公司	买卖合同纠纷	上海市普陀区人民法院	950,000.00	等待一审判决结果
河南凡宇建筑科技有限公司	河南同生环境工程有限公司	建设工程合同纠纷	漯河市召陵区人民法院	5,000,000.00	等待一审判决结果

①本公司之控股子公司清水源（上海）环保科技有限公司因采购合同纠纷事宜被他人起诉，起诉金额为950,000.00元。2021年7月13日清水源（上海）环保科技有限公司收到法院通知，江苏海岳环境工程有限公司以合同约定质保期已经届满，要求支付质保金为由向上海市普陀区人民法院提起诉讼，要求支付合同约定保证金950,000.00元及利息。截至本报告公告日，目前该案件经过一审开庭审理完毕，等待判决结果。

②本公司之控股子公司河南同生环境工程有限公司因建设工程合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币5,000,000.00元。河南凡宇建筑科技有限公司主张其借用河南亚都水利建设工程有限公司的资质承包了河南同生环境工程有限公司召陵区黑河综合治理项目，以未支付工程款为由向漯河市召陵区人民法院提起诉讼并申请财产保全，要求支付工程款5,000,000.00元及利息，同时申请冻结河南同生环境工程有限公司银行存款5,000,000.00元。（截至2021年12月31日，冻结账户银行存款余额为5,000,000.00元）。截至本报告公告日，目前该案件经过一审开庭审理完毕，等待判决结果。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2021年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	9,999,672.00	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	5,000,100.00	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	5,000,100.00	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	565,662.18	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	5,000,100.00	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	流动资金贷款	6,300,126.00	2022/6/22 至 2025/6/21	
河南同生环境工程有限公司	银行承兑汇票	14,880,000.00	2021/8/13 至 2022/2/13	
河南同生环境工程有限公司	中长期贷款	19,550,000.00	2022/4/16 至 2024/4/15	
河南同生环境工程有限公司	中长期贷款	17,000,000.00	2022/6/19 至 2024/6/18	
陕西安得科技实业有限公司	流动资金贷款	5,000,000.00	2022/6/1 至 2024/5/31	
陕西安得科技实业有限公司	中长期贷款	9,000,000.00	2022/2/26 至 2025/2/25	
陕西安得科技实业有限公司	银行承兑汇票	4,000,000.00	2022/5/19 至 2024/5/18	
济源市清源水处理有限公司	流动资金贷款	1,300,000.00	2022/7/15 至 2025/7/14	
济源市清源水处理有限公司	流动资金贷款	1,200,000.00	2022/8/10 至 2025/8/9	
济源市清源水处理有限公司	流动资金贷款	1,000,000.00	2022/7/13 至 2025/7/12	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	15,240,000.00	2022/1/6 至 2025/1/5	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	4,620,000.00	2022/3/14 至 2025/3/13	
济源市清源水处理有限公司	流动资金贷款	100,000.00	2022/1/19 至 2025/1/18	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	5,500,000.00	2022/4/13 至 2024/4/12	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	6,638,907.00	2022/4/26 至 2024/4/25	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	4,400,000.00	2022/5/10 至 2024/5/9	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	10,175,000.00	2022/5/8 至 2024/5/7	
济源市清源水处理有限公司	银行承兑汇票	10,931,250.00	2022/5/18 至 2024/5/17	
济源市思威达环保科技有限公司	中长期贷款	112,800,000.00	2038/5/28 至 2041/5/27	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,470,000.00	2022/1/7 至 2025/1/6	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	660,000.00	2022/1/7 至 2025/1/6	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,250,000.00	2022/1/7 至 2025/1/6	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,950,000.00	2022/1/7 至 2025/1/6	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,000,000.00	2022/1/19 至 2025/1/18	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,080,000.00	2022/1/20 至 2025/1/19	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	1,800,000.00	2022/1/20 至 2025/1/19	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	6,000,000.00	2022/1/21 至 2025/1/20	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	4,000,000.00	2022/1/21 至 2025/1/20	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	700,000.00	2022/1/21 至 2025/1/20	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	10,000,000.00	2022/6/28 至 2025/6/28	
安徽中旭环境建设有限责任公司	供应链贷款	10,000,000.00	2022/9/16 至 2025/9/16	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、其他公司			
西安投融资担保有限公司	中长期贷款	5,000,000.00	2022/1/16 至 2025/1/15
西安创新融资担保有限公司	流动资金贷款	5,000,000.00	2020/12/21 至 2024/1/12
<b>合计</b>		<b>325,110,917.18</b>	

其他公司担保说明:

- A、本公司之子公司陕西安得科技实业有限公司由西安投融资担保有限公司提供担保，由本公司、张毅敏、尚洁及陕西安得科技实业有限公司名下一项专利权提供反担保，自招商银行股份有限公司西安曲江支行取得借款 1,000.00 万元，借款期限为 2020 年 1 月 16 日至 2022 年 1 月 15 日，截至期末贷款余额为 500.00 万元，担保期限为自西安投融资担保有限公司代陕西安得科技实业有限公司向招商银行股份有限公司西安曲江支行代偿贷款本金、利息及其他相关费用之次日起三年。
- B、本公司之子公司陕西安得科技实业有限公司由西安创新融资担保有限公司提供担保，由本公司、张毅敏、尚洁及陕西安得科技实业有限公司名下一项专利权提供反担保，自交通银行股份有限公司西安高新支行取得借款 500.00 万元，借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 13 日，担保期限自反担保合同生效之日至西安创新融资担保有限公司代陕西安得科技实业有限公司偿还担保债务之日后两年止。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,002,067.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	/
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	/

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日公允价值确定方法	授予日公允价值确定依据以本公司董事会审议批准《员工持股计划》的当天收盘价，因批准日是周末，则公允价值按 2021 年 9 月 10 日（周五）当日市场收盘价。2021 年 9 月 12 日，公司第五届董事会第六次会议决议通过了《关于〈河南清水源科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》。
可行权权益工具数量的确定依据	以审议通过的员工认购名单及认股数量为准。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,494,780.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,494,780.92

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至2022年3月7日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- （1）水处理剂生产与销售；
- （2）工程承包及附属；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### （1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	水处理剂生产与 销售分部	工程承包及附属 分部	其他	抵销	合计
营业收入	1,914,334,388.88	414,603,905.94	26,219,484.54	-717,235,364.78	1,637,922,414.58
其中：对外交易收入	1,230,656,319.83	384,071,846.60	23,194,248.15		1,637,922,414.58
分部间交易收入	683,678,069.05	30,532,059.34	3,025,236.39	-717,235,364.78	
其中：主营业务收入	1,875,393,830.85	397,075,701.29	26,219,484.54	-696,621,727.25	1,602,067,289.43
营业成本	1,624,942,285.59	334,952,865.61	25,597,309.93	-707,280,764.83	1,278,211,696.30
其中：主营业务成本	1,604,997,986.93	322,936,531.20	25,597,309.93	-692,649,716.98	1,260,882,111.08
营业费用	136,806,129.30	39,307,592.88	14,519,245.02	-28,245,892.06	162,387,075.14
营业利润/(亏损)	163,173,983.68	-15,504,766.28	-14,467,349.33	-15,352,852.98	117,849,015.09
资产总额	4,236,712,926.31	1,040,519,120.63	292,339,245.10	-1,985,151,320.73	3,584,419,971.31
负债总额	1,688,346,587.82	561,569,601.01	199,393,983.86	-507,584,213.63	1,941,725,959.06
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	48,269,230.00	23,259,386.70	1,878,781.18		73,407,397.88
2.资产减值损失		2,865,152.83	-60,563.54	-19,730,396.50	-16,925,807.21

（续）

河南清水源科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期或上期期末	水处理剂生产与 销售分部	工程承包及附属 分部	其他	抵销	合计
营业收入	1,182,412,498.57	546,060,176.12	36,447,999.56	-527,533,226.99	1,237,387,447.26
其中：对外交易收入	670,161,802.64	530,793,073.34	36,432,571.28		1,237,387,447.26
分部间交易收入	512,250,695.93	15,267,102.78	15,428.28	-527,533,226.99	
其中：主营业务收入	1,131,443,472.75	505,759,410.90	36,447,999.56	-506,883,775.11	1,166,767,108.10
营业成本	1,007,627,419.98	406,671,777.50	33,299,871.73	-520,177,330.32	927,421,738.89
其中：主营业务成本	974,220,913.61	385,530,860.43	33,299,871.73	-504,823,979.48	888,227,666.29
营业费用	145,499,891.12	164,908,150.75	10,753,142.46	386,930,644.55	708,091,828.88
营业利润/(亏损)	54,845,313.91	-21,938,829.52	-7,589,630.82	-412,946,541.22	-387,629,687.65
资产总额	3,618,684,304.89	2,718,388,836.61	47,772,397.25	-1,997,070,745.70	4,387,774,793.05
负债总额	1,508,414,938.50	1,692,485,948.88	29,755,915.69	-333,948,098.72	2,896,708,704.35
补充信息：					
1.折旧和摊销费用	33,305,378.89	30,269,740.72	886,550.69	-24,094.13	64,437,576.17
2.资产减值损失	9,421,190.15	67,291,338.82	1,615,048.31	391,967,820.85	470,295,398.13

2、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入（A）	301,742,189.04	361,634,395.55
减：终止经营费用（B）	322,231,932.54	422,111,618.66
终止经营利润总额（C）	-20,489,743.50	-60,477,223.11
减：终止经营所得税费用（D）	-5,402,982.09	-12,283,142.74
经营活动净利润（E=C-D）	-15,086,761.41	-48,194,080.37
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）		
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）	-15,086,761.41	-48,194,080.37
终止经营净利润（J=E+F+I）	-15,086,761.41	-48,194,080.37
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-15,146,844.46	-48,760,831.28
归属于少数股东的终止经营利润	60,083.05	566,750.91
经营活动现金流量净额	126,919,946.98	123,984,388.52
投资活动现金流量净额	-666,600.00	-34,779,279.38
筹资活动现金流量净额	-167,780,058.78	-42,718,622.80

说明：本公司本期出售子公司安徽中旭 10%股权，丧失对子公司控制权，披露该公司本期及上期终止经营数据。

3、其他

（1）关于同生环境原股东宋颖标等人涉嫌损害上市公司利益的案件进展情况

2021年8月，本公司收到河南省济源市公安局《移送起诉告知书》，济源市公安局对宋颖标涉嫌背信损害上市公司利益一案进行立案侦查，认为犯罪嫌疑人宋颖标涉嫌背信损

害上市公司利益罪，宋颖标、钟盛涉嫌合同诈骗罪，宋颖标、钟盛、张永新涉嫌职务侵占罪的犯罪事实清楚，证据确实、充分，现以直接送达的方式移送济源市人民检察院审查起诉。截至本报告日，该案件仍在审查起诉阶段。

(2) 关于公司涉及诉讼暨出售控股子公司部分股权的进展情况

2021年12月，本公司收到河南省济源中级人民法院下达的《民事判决书》（2021）豫96民初3号，判决李万双于本判决生效后三十日内支付河南清水源科技股份有限公司7,000万元及利息，李万双自一审判决生效后提起上诉。截止本报告日，仍在二审诉讼阶段，该笔股权款尚未支付。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,528,894.96	2,852.89	28,526,042.07	50,932,938.39	4,813.29	50,928,125.10
商业承兑汇票	153,990.92	153.99	153,836.93			
<b>合计</b>	<b>28,682,885.88</b>	<b>3,006.88</b>	<b>28,679,879.00</b>	<b>50,932,938.39</b>	<b>4,813.29</b>	<b>50,928,125.10</b>

##### (1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	28,682,885.88	100.00	3,006.88	0.01%	28,679,879.00	
其中：						
银行承兑汇票	28,528,894.96	99.46	2,852.89	0.01%	28,526,042.07	
商业承兑汇票	153,990.92	0.54	153.99	0.10%	153,836.93	
<b>合计</b>	<b>28,682,885.88</b>	<b>100.00</b>	<b>3,006.88</b>	<b>0.01%</b>	<b>28,679,879.00</b>	

(续上表)

类别	2020.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	50,932,938.39	100.00	4,813.29	0.01	50,928,125.10	
其中：						

银行承兑汇票	50,932,938.39	100.00	4,813.29	0.01	50,928,125.10
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>50,932,938.39</b>	<b>100.00</b>	<b>4,813.29</b>	<b>0.01</b>	<b>50,928,125.10</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失	应收票据	坏账准备	预期信用损失
1年以内	28,528,894.96	2,852.89	0.01	50,932,938.39	4,813.29	0.01

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	153,990.92	153.99	0.10			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	4,813.29
本期计提	-1,806.41
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>3,006.88</b>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	66,410,146.87	71,069,423.88
1至2年	5,757,059.92	1,302,508.15
2至3年	378,844.98	1,859,207.41
3至4年	1,396,586.42	532,167.46
4至5年	273,563.21	40,427.08
5年以上	497,776.08	1,047,210.54
<b>小计</b>	<b>74,713,977.48</b>	<b>75,850,944.52</b>
减: 坏账准备	3,365,018.65	4,114,546.53



合计	71,348,958.83	71,736,397.99
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,713,977.48	100.00	3,365,018.65	4.50	71,348,958.83
其中：					
应收水处理剂国内客户	21,979,098.19	29.42	2,654,042.11	12.08	19,325,056.08
应收水处理剂国外客户	47,307,130.24	63.32	710,976.54	1.50	46,596,153.70
合并范围内关联方	5,427,749.05	7.26			5,427,749.05
合计	74,713,977.48	100.00	3,365,018.65	4.50	71,348,958.83

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,850,944.52	100.00	4,114,546.53	5.42	71,736,397.99
其中：					
应收水处理剂国内客户	40,202,691.72	53.00	3,714,804.56	9.24	36,487,887.16
应收水处理剂国外客户	21,999,644.45	29.00	399,741.97	1.82	21,599,902.48
合并范围内关联方	13,648,608.35	18.00			13,648,608.35
合计	75,850,944.52	100.00	4,114,546.53	5.42	71,736,397.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收水处理剂国内客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,306,717.50	854,257.71	4.67
1至2年	1,125,610.00	130,256.98	11.57
2至3年	378,844.98	90,640.92	23.93
3至4年	1,396,586.42	876,329.56	62.75

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	273,563.21	204,780.86	74.86
5年以上	497,776.08	497,776.08	100.00
<b>合计</b>	<b>21,979,098.19</b>	<b>2,654,042.11</b>	<b>12.08</b>

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,421,171.08	1,608,121.17	4.54
1至2年	1,302,508.15	145,750.66	11.19
2至3年	1,859,207.41	434,682.69	23.38
3至4年	532,167.46	438,612.42	82.42
4至5年	40,427.08	40,427.08	100.00
5年以上	1,047,210.54	1,047,210.54	100.00
<b>合计</b>	<b>40,202,691.72</b>	<b>3,714,804.56</b>	<b>9.24</b>

组合计提项目：应收水处理剂国外客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,307,130.24	710,976.54	1.50

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,999,644.45	399,741.97	1.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	4,114,546.53
本期计提	
本期收回或转回	149,774.00
本期核销	599,753.88
<b>2020.12.31</b>	<b>3,365,018.65</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	599,753.88

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
(ZSM) ZSCHIMMER & SCHWARZ MOHSDORF GMBH & CO KG	14,698,226.24	19.67	220,473.39
(GRASS) LIMITED LIABILITY COMPANY TH GRASS	8,704,819.72	11.65	130,572.30
(ZSA) ZSCHIMMER & SCHWARZ ARGENTINA S.A.	5,178,260.66	6.93	78,394.60
清水源（上海）环保科技有限公司	4,715,543.05	6.31	
苏伊士水务技术（无锡）有限公司	3,649,507.50	4.88	170,299.23
<b>合 计</b>	<b>36,946,357.17</b>	<b>49.44</b>	<b>599,739.52</b>

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,799,530.16	91,180,981.32
<b>合 计</b>	<b>205,799,530.16</b>	<b>91,180,981.32</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	162,411,342.22	79,085,896.67
1至2年	39,874,817.37	12,045,933.45
2至3年	3,567,992.88	56,136.00
3至4年	18,983.00	
4至5年		
5年以上	6,490.00	6,490.00
<b>小 计</b>	<b>205,879,625.47</b>	<b>91,194,456.12</b>
减：坏账准备	80,095.31	13,474.80
<b>合 计</b>	<b>205,799,530.16</b>	<b>91,180,981.32</b>

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收备用金	151,806.72	3,557.56	148,249.16	145,346.89	3,530.68	141,816.21

应收保证金及押金	140,983.00	704.92	140,278.08	519,881.60	2,599.41	517,282.19
应收往来款及其他	199,710,395.52	72,894.61	199,637,500.91	88,819,807.57	6,490.00	88,813,317.57
应收出口退税	5,876,440.23	2,938.22	5,873,502.01	1,709,420.06	854.71	1,708,565.35
<b>合计</b>	<b>205,879,625.47</b>	<b>80,095.31</b>	<b>205,799,530.16</b>	<b>91,194,456.12</b>	<b>13,474.80</b>	<b>91,180,981.32</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					信用风险未显著增加
关联方组合	195,257,607.52			195,257,607.52	
应收备用金	151,806.72	2.34	3,557.56	148,249.16	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	140,983.00	0.50	704.92	140,278.08	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	4,446,298.00	1.49	66,404.61	4,379,893.39	信用风险未显著增加
应收出口退税	5,876,440.23	0.05	2,938.22	5,873,502.01	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>205,873,135.47</b>	<b>0.04</b>	<b>73,605.31</b>	<b>205,799,530.16</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
华强化工集团股份有限公司	2,490.00	100.00	2,490.00		预计无法收回
北京中石飞燕咨询有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,490.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,490.00</b>		

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收备用金	145,346.89	2.43	3,530.68	141,816.21	信用风险未显著增加
应收保证金及押金	519,881.60	0.50	2,599.41	517,282.19	信用风险未显著增加
应收往来款及其他					信用风险未显著增加
应收出口退税	1,709,420.06	0.05	854.71	1,708,565.35	信用风险未显著增加

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,374,648.55	0.29	6,984.80	2,367,663.75
----	--------------	------	----------	--------------

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
华强化工集团股份有限公司	2,490.00	100.00	2,490.00		预计无法收回
北京中石飞燕咨询有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00		预计无法收回
合计	6,490.00	100.00	6,490.00		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	6,984.80		6,490.00	13,474.80
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,620.51			66,620.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	73,605.31		6,490.00	80,095.31

⑤本期实际核销的其他应收款情况

期末，本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南同生环境工程有限公司	关联方往来	70,321,783.62	2年以内	34.16	
清水源(北京)投资有限公司	关联方往来	60,623,629.00	1年以内	29.45	

河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

济源市清源水处理有限公司	关联方往来	40,812,016.91	3年以内	19.82	
陕西安得科技实业有限公司	关联方往来	19,441,185.63	2年以内	9.44	
应收出口退税	应收出口退税	5,876,440.23	1年以内	2.85	2,938.22
<b>合计</b>		<b>197,075,055.39</b>		<b>95.72</b>	<b>2,938.22</b>

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,541,200,744.81		1,541,200,744.81	1,811,840,539.72		1,811,840,539.72
对联营企业投资	288,584,952.08		288,584,952.08			
<b>合计</b>	<b>1,829,785,696.89</b>		<b>1,829,785,696.89</b>	<b>1,811,840,539.72</b>		<b>1,811,840,539.72</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
清水源（上海）环保科技有限公司	45,000,000.00	2,049,875.00		47,049,875.00		
艾驰环保有限公司（H2QINC）	2,700,080.00			2,700,080.00		
河南同生环境工程有限公司	686,101,321.85	204,487.50		686,305,809.35		
陕西安得科技实业有限公司	210,552,400.00	288,776.25		210,841,176.25		
清水源（北京）投资有限公司	2,993,401.11			2,993,401.11		
济源市清源水处理有限公司	408,307,536.76	99,546,026.84		507,853,563.60		
济源市思威达环保科技有限公司	67,438,300.00		3,981,460.50	63,456,839.50		
安徽中旭环境建设有限责任公司	368,747,500.00		368,747,500.00			
海南自贸区清水源环境科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,811,840,539.72</b>	<b>102,089,165.59</b>	<b>372,728,960.50</b>	<b>1,541,200,744.81</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业										
安徽中旭环境建设有限责任公司		368,747,500.00	67,045,000.00	-13,117,547.92						288,584,952.08
<b>合 计</b>		<b>368,747,500.00</b>	<b>67,045,000.00</b>	<b>-13,117,547.92</b>						<b>288,584,952.08</b>

说明：2021年6月29日，本公司根据与李万双、胡先保、安徽聚群投资管理中心（有限合伙）签订《关于安徽中旭环境建设有限责任公司股权转让暨回购协议》的约定，先行将安徽中旭环境建设有限责任公司10%股权转让给李万双，后期根据协议约定再将持有的安徽中旭环境建设有限责任公司40%股权转让给李万双，并不再委派董事。截止2021年12月31日，本公司仍持有安徽中旭环境建设有限责任公司45%股权，通过委派2名董事对其日常经营仍具有重大影响，后续计量按权益法核算。

## 5、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	885,114,036.43	715,434,636.91	542,433,145.46	481,571,394.48
其他业务	9,710,244.31	2,391,381.12	26,703,760.98	18,763,607.05
<b>合 计</b>	<b>894,824,280.74</b>	<b>717,826,018.03</b>	<b>569,136,906.44</b>	<b>500,335,001.53</b>

### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
水处理剂及衍生产品	885,114,036.43	715,434,636.91	542,433,145.46	481,571,394.48
<b>小 计</b>	<b>885,114,036.43</b>	<b>715,434,636.91</b>	<b>542,433,145.46</b>	<b>481,571,394.48</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料	2,411,479.66	2,391,381.12	26,703,760.98	18,763,607.05
其他	7,298,764.65			
<b>小 计</b>	<b>9,710,244.31</b>	<b>2,391,381.12</b>	<b>26,703,760.98</b>	<b>18,763,607.05</b>
<b>合 计</b>	<b>894,824,280.74</b>	<b>717,826,018.03</b>	<b>569,136,906.44</b>	<b>500,335,001.53</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,240,000.00	18,660,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,117,547.92	
处置长期股权投资产生的投资收益	996,900.00	
<b>合 计</b>	<b>19,119,352.08</b>	<b>18,660,000.00</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-250,323.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,030,271.91	
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	4,486,050.00	



河南清水源科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,595,446.12
非经常性损益总额	9,670,552.34
减：非经常性损益的所得税影响数	1,729,647.28
非经常性损益净额	7,940,905.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,037,622.51
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,903,282.55

2、净资产收益率和每股收益

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	5.86	0.4013	0.3525
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.3706	0.3261

河南清水源科技股份有限公司

2022年3月7日

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

### 说明



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效。



统一社会信用代码  
91110105592343655N

# 营业执照

(副本)(20-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公开系统”  
了解更多信息。  
备案、许可、监  
管信息

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

投资人 李惠琦

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围

出具企业审计报告；出具审计报告；验证企业资本，代理记账、验资、出具审计报告；办理企业、业务、基金、咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定的经营活动；开展经营批准项目；从事国家和本市产业政策禁止和限制目的经营活动；不得从国家和本市产业政策禁止和限制目的经营活动中获利。

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2021年11月04日



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印即为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名 李英子  
性别 男  
出生日期 1972-09-18  
工作单位 致同会计师事务所(特约) 普通合伙  
身份证号 410301197209180033



http://acc.mof.gov.cn/acc/acc/acc/Print.asp?ID=20211409130002600142264317

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 41030010032  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会  
发证日期: 2002年09月13日  
Date of Issuance

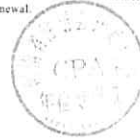
http://acc.mof.gov.cn/acc/acc/acc/Print.asp?ID=20211409130002600142264317



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日



2021年3月30日

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

同意转出  
Agree to be transferred out

印章  
CPA

河南省注册会计师协会  
Henan Province Institute of CPAs

同意转入  
Agree to be transferred in

印章  
CPA

河南省注册会计师协会  
Henan Province Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当同时向委托者出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

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



姓名: 闫磊  
证书编号: 411500040007

This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月20日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年4月7日

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京致同会计师事务所  
CPAs  
特此协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京致同会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月4日

姓名 闫磊  
Full name 闫磊  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1976-10-20  
Date of birth 1976-10-20  
工作单位 新泰县广信联合会计师事务所  
Working unit 新泰县广信联合会计师事务所  
身份证号码 412828197610200019  
Identity card No. 412828197610200019



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

#### NOTES

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