

滨南生态环境集团股份有限公司

审计报告



索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10
— 母公司现金流量表	11
— 合并所有者权益变动表	12-13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-53



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CQAA10065

苏州扬子江新材料股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了滨南生态环境集团股份有限公司（以下简称滨南股份）财务报表，包括2020年12月31日合并及母公司资产负债表，2020年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了滨南股份2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

滨南股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估滨南股份的持续经营能力，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滨南股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滨南股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对滨南股份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滨南股份不能持续经营。

(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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		45,990,464.26	17,194,401.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		90,447,073.83	88,709,543.16
预付款项		8,412,951.46	9,839,497.20
其他应收款		63,613,320.77	68,662,228.30
存货		2,194,343.82	1,737,099.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,673,083.51	4,307,342.74
流动资产合计		222,331,237.65	190,450,112.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产		67,185,900.14	58,052,804.91
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,512,442.89	916,637.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,527,970.31	8,715,967.69
递延所得税资产		2,158,508.32	2,077,872.32
其他非流动资产		-	222,275.57
非流动资产合计		108,384,821.66	70,985,558.07
资产总计		330,716,059.31	261,435,670.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 滨南生态环境集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		47,064,929.06	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		105,200.00	742,000.00
应付账款		47,748,162.56	38,043,024.58
预收款项		417,716.12	433,628.94
应付职工薪酬		16,376,450.64	16,460,917.36
应交税费		11,921,785.47	10,674,458.35
其他应付款		12,576,239.46	51,327,763.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,528,525.09	15,371,585.56
其他流动负债			
流动负债合计		184,739,008.40	148,053,378.72
非流动负债:			
长期借款		2,250,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		17,221,602.46	17,379,131.11
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,471,602.46	17,379,131.11
负债合计		204,210,610.86	165,432,509.83
所有者权益:			
股本		107,510,000.00	107,510,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,093,666.36	5,593,666.36
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		805,049.18	-0.00
未分配利润		7,743,779.00	-17,778,073.32
归属于母公司所有者权益合计		125,152,494.54	95,325,593.04
*少数股东权益		1,352,953.91	677,567.51
所有者权益合计		126,505,448.45	96,003,160.55
负债和所有者权益总计		330,716,059.31	261,435,670.38

法定代表人:

李鹏

主管会计工作负责人:

胡娅
5

会计机构负责人:

何莉

母公司资产负债表

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		13,626,597.24	14,692,574.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		82,833,290.25	58,043,363.95
预付款项		2,242,278.88	5,150,277.75
其他应收款		127,992,796.68	117,734,108.98
存货		1,382,160.97	1,322,007.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,854,708.74	445,930.87
流动资产合计		230,931,832.76	197,388,263.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		75,776,800.00	73,412,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,431,937.64	17,787,854.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,436,193.40	8,033,461.02
递延所得税资产		1,568,244.04	1,616,386.23
其他非流动资产		-	222,275.57
非流动资产合计		91,213,175.08	101,071,977.12
资产总计		322,145,007.84	298,460,240.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		15,166,910.01	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	742,000.00
应付账款		29,823,271.68	23,184,127.91
预收款项		-	433,628.94
应付职工薪酬		6,531,452.45	8,588,168.67
应交税费		9,455,991.78	6,845,624.04
其他应付款		105,167,349.88	116,652,371.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		166,144,975.80	156,445,920.59
非流动负债：			
长期借款		9,597,994.99	19,234,083.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,497,878.90	4,106,823.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,095,873.89	23,340,906.67
负债合计		186,240,849.69	179,786,827.26
所有者权益			
实收资本		107,510,000.00	107,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,343,666.36	16,843,666.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		805,049.18	-0.00
未分配利润		7,245,442.61	-5,680,253.16
所有者权益合计		135,904,158.15	118,673,413.20
负债和所有者权益总计		322,145,007.84	298,460,240.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		358,573,553.99	338,464,681.13
其中：营业收入		358,573,553.99	338,464,681.13
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,506,040.28	336,150,222.02
其中：营业成本		272,555,023.19	289,706,786.89
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		477,902.17	1,606,968.70
销售费用		26,645,522.40	25,964,879.84
管理费用		19,702,313.83	17,547,737.57
研发费用		-	-
财务费用		6,125,278.69	1,323,849.02
其中：利息费用		4,627,896.48	907,455.91
利息收入		55,465.34	90,568.00
加：其他收益		1,048,247.47	834,462.19
投资收益（损失以“-”号填列）		100,444.96	-14,161.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-375,073.32	-6,764,983.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-472,836.17	-275,248.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,368,296.65	-3,905,471.73
加：营业外收入		223,397.60	123,367.16
减：营业外支出		715,084.83	858,970.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,876,609.42	-4,641,074.85
减：所得税费用		5,605,022.55	1,327,395.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,271,586.87	-5,968,470.43
（一）按所有权归属分类		27,271,586.87	-5,968,470.43
归属于母公司所有者的净利润		26,340,410.78	-6,505,100.85
*少数股东损益		931,176.09	536,630.42
（二）按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5.外币报表折算差额			
6.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,271,586.87	-5,968,470.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,340,410.78	-6,505,100.85
*归属于少数股东的综合收益总额		931,176.09	536,630.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入		172,591,362.16	178,321,430.37
减：营业成本		128,737,225.13	144,281,086.59
税金及附加		189,435.79	863,735.04
销售费用		9,028,607.62	18,337,740.25
管理费用		14,095,432.39	14,904,826.77
研发费用			
财务费用		2,801,232.49	122,339.35
其中：利息费用		2,274,736.22	145,000.00
利息收入		28,299.43	64,439.91
加：其他收益		232,342.95	310,317.93
投资收益（损失以“-”号填列）		237.92	-91,148.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		320,947.94	-4,936,270.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-441,825.66	-242,329.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,851,131.89	-5,147,727.64
加：营业外收入		70,744.66	104,765.07
减：营业外支出		585,384.38	703,691.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,336,492.17	-5,746,653.91
减：所得税费用		3,605,747.22	660,402.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,730,744.95	-6,407,056.47
（一）持续经营净利润		13,730,744.95	-6,407,056.47
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,730,744.95	-6,407,056.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：漳州生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额	2018年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		356,626,701.37	327,738,412.54	288,147,141.33
收到的税费返还		94,964.87	25,620.22	7,632.66
收到其他与经营活动有关的现金		6,376,017.52	6,957,190.03	61,533,773.36
经营活动现金流入小计		363,097,683.76	334,721,222.79	349,688,547.35
购买商品、接受劳务支付的现金		126,796,633.77	119,633,587.93	72,368,909.61
支付给职工及为职工支付的现金		180,668,530.45	174,528,009.42	166,215,018.10
支付的各项税费		3,329,354.86	17,900,040.85	14,185,546.50
支付其他与经营活动有关的现金		60,853,765.40	51,180,722.01	107,033,146.16
经营活动现金流出小计		371,648,284.48	363,242,360.21	359,802,620.37
经营活动产生的现金流量净额		-8,550,600.72	-28,521,137.42	-10,114,073.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		100,444.96	76,986.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,240.00	245,314.93	31,032.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				947,888.37
投资活动现金流入小计		1,107,684.96	322,301.24	3,528,920.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,060,664.90	16,127,585.39	31,164,679.22
投资支付的现金		1,000,000.00	35,006,893.45	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,250,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,310,664.90	51,134,478.84	31,664,679.22
投资活动产生的现金流量净额		-28,202,979.94	-50,812,177.60	-28,135,758.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	164,600.00	6,626,893.45
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		66,350,000.00	21,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		69,440,895.30	52,882,184.86	16,520,520.00
筹资活动现金流入小计		139,290,895.30	74,046,784.86	41,147,413.45
偿还债务支付的现金		31,535,070.94	12,000,000.00	15,097,326.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,627,896.48	907,455.91	1,202,892.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		36,941,484.42	1,131,468.19	8,015,749.34
筹资活动现金流出小计		73,104,451.84	14,038,924.10	24,315,968.61
筹资活动产生的现金流量净额		66,186,443.46	60,007,860.76	16,831,444.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		16,452,401.46	35,777,855.72	57,196,242.75
六、期末现金及现金等价物余额				
		45,885,264.26	16,452,401.46	35,777,855.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：滨南生态环境集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,520,092.12	176,881,286.32
收到的税费返还		6,813.14	
收到其他与经营活动有关的现金		331,387.04	11,119,220.01
经营活动现金流入小计		153,858,292.30	188,000,506.33
购买商品、接受劳务支付的现金		51,987,692.75	49,145,831.09
支付给职工及为职工支付的现金		73,720,510.36	103,179,490.83
支付的各项税费		1,563,499.20	11,615,491.79
支付其他与经营活动有关的现金		33,788,599.85	31,356,788.48
经营活动现金流出小计		161,060,302.16	195,297,602.19
经营活动产生的现金流量净额		-7,202,009.86	-7,297,095.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		237.92	91,148.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,240.00	33,009.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		507,477.92	124,157.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,911,786.24	4,890,967.73
投资支付的现金		500,000.00	37,216,893.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,364,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,776,586.24	42,107,861.18
投资活动产生的现金流量净额		-6,269,108.32	-41,983,703.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	164,600.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	43,290,669.09
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	43,455,269.09
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,274,736.22	145,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,078,122.77	949,762.42
筹资活动现金流出小计		27,352,858.99	1,094,762.42
筹资活动产生的现金流量净额		13,147,141.01	42,360,506.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-323,977.17	-6,920,292.66
加：期初现金及现金等价物余额		13,950,574.41	20,870,867.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,626,597.24	13,950,574.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币元

项	上年金额										少数股东权益	所有者 权益合计	
	行次	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1	107,510,000.00	16	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	107,510,000.00	17	16,679,066.36							112,916,083.89	21,140,937.09	134,057,030.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-11,085,400.00						-6,505,100.85	-17,590,500.85	-20,463,369.58	-38,053,870.43
(一)综合收益总额	7									-6,505,100.85	-6,505,100.85	536,630.42	-5,968,470.43
(二)所有者投入和减少资本	8			-11,085,400.00							-11,085,400.00	-21,000,000.00	-32,085,400.00
1.所有者投入资本	9			-11,085,400.00							-11,085,400.00	-21,000,000.00	-32,085,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中:法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
(五)所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	32												
四、本年年末余额	33	107,510,000.00		5,593,666.36						-17,778,073.32	95,325,593.04	677,567.51	96,003,160.55



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5			6	7				
一、上年年末余额	1	107,510,000.00				16,843,666.36								118,673,413.20
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	107,510,000.00				16,843,666.36								118,673,413.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					3,500,000.00						805,049.18		17,230,744.95
（一）综合收益总额	7													13,730,744.95
（二）所有者投入和减少资本	8					3,500,000.00								3,500,000.00
1.所有者投入资本	9					3,500,000.00								3,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17											805,049.18		-805,049.18
其中：法定公积金	18											805,049.18		-805,049.18
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.对所有者的分配	23													
3.其他	24													
（五）所有者权益内部结转	25													
1.资本公积转增资本	26													
2.盈余公积转增资本	27													
3.盈余公积弥补亏损	28													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	107,510,000.00				20,343,666.36						805,049.18	7,245,442.61	135,904,158.15



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

行次	上年金额										
	实收资本		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
栏	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	107,510,000.00				16,679,066.36					726,803.31	124,915,869.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	107,510,000.00				16,679,066.36					726,803.31	124,915,869.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,600.00					-6,407,056.47	-6,242,456.47
（一）综合收益总额										-6,407,056.47	-6,407,056.47
（二）所有者投入和减少资本					164,600.00						
1.所有者投入资本					164,600.00						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	107,510,000.00				16,843,666.36					-5,680,253.16	118,673,413.20



编制单位：湖南生态资源股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

滨南生态环境集团股份有限公司，前身为北控滨南（重庆）城市综合服务股份有限公司，于2019年9月20日更名为滨南生态环境集团股份有限公司，于2008年8月16日经重庆市南岸区市场监督管理局登记注册成立的股份有限公司。公司注册资本10,751.00万元，全部由投资人认购，于2018年6月30日前缴足。投资人缴纳的注册资金经重庆立华会计师事务所（普通合伙）出具渝立华所验（2017）第019号验资报告验证。截止2020年12月31日，股东出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
李鹏	40,930,000.00	净资产、货币	38.07
甘泽豪	23,400,000.00	货币	21.77
朱超德	22,780,000.00	净资产、货币	21.19
重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,400,000.00	货币	18.97
合计	107,510,000.00		100.00

公司营业执照注册号：91500108678661590W，公司现任法定代表人：李鹏。

公司注册地为重庆市南岸区南滨路79号2栋13-8号。

公司经营范围：许可项目：城市园林绿化管护、设计、施工；城市生活垃圾清运、转运、处理和处置（含餐厨垃圾），城市生活垃圾经营性服务，道路货物运输（不含危险货物），各类工程建设活动，公路管理与养护，施工专业作业，餐厨垃圾处理，劳务派遣服务，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：清洁服务；城市道路及设施清洗、保洁；市政设施及设备的管理及维护；城市粪便污水处理设施维护、清掏、疏通、清洁；移动厕所、固定厕所保洁服务；污染水治理；环卫设备租赁；市政管理应急抢险服务；喷泉水景、水处理、景观喷灌、喷雾加湿、游泳池配套设施设计、施工；垃圾分类处置，停车场服务，专业保洁、清洗、消毒服务，污水处理及其再生利用，物业管理，公共事业管理服务，信息技术咨询服务，林业有害生物防治服务，病媒生物防治服务，环保咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 公司的历史沿革

(1) 2008年8月16日，重庆滨南物业管理有限公司由李鹏、张小兰出资成立，注册资本50万，以货币出资，其中：李鹏出资30万占60%，张小兰出资20万占40%，经北京中瑞诚联合会计师事务所重庆分所验证，并出具“中瑞诚渝验字[2008]第0164号”验资报告验证。

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2011年3月14日,重庆滨南物业管理有限公司增资568万至618万,以货币出资,其中:李鹏出资309万占50%,张小兰出资309万占50%,经重庆华联会计师事务所有限公司验证,并出具“重华会验[2011]第065号”验资报告验证。

(3) 2011年11月11日,公司名称变更为重庆滨南建筑工程有限公司。

(4) 2013年1月21日,重庆滨南建筑工程有限公司增资4400万至5018万,以货币出资,其中:李鹏出资2509万占50%,张小兰出资2509万占50%,经重庆立信会计师事务所有限公司验证,并出具“重立会验[2013]第74号”验资报告验证。

(5) 2013年11月11日,重庆滨南建筑工程有限公司以截止2013年10月31日的净资产50,249,066.36元,折股5018万元,余额计入资本公积69,066.36元。截止2013年10月31日的净资产已经重庆鑫凯源资产评估房地产土地估价有限公司评估,并出具重鑫评字[2013]第041号评估报告,评估值51,105,483.44万元。公司股本经重庆鑫凯源会计师事务所有限公司审验,并出具“重鑫验字[2013]第1228号”验资报告验证。

公司名称变更为重庆滨南城市建设股份有限公司。

(6) 2015年4月8日,公司名称变更为重庆滨南城市综合服务股份有限公司。股东变更为:李鹏出资4767.1万,占95%;李佩芸出资250.9万,占5%。

(7) 2015年11月28日,公司2015年第3次临时股东大会通过《关于公司增资扩股的议案》,按2元/股,增资250万股,其中:谢迪出资120万认购60万股,湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司出资380万认购190万股,总股本5268万。增资完成后各股东出资情况如下:

股东名称	股本(万元)	出资比例(%)
李鹏	4,102.10	77.87
湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司	890.90	16.91
谢迪	115.00	2.18
深圳宇纳天添财富管理有限公司	100.00	1.90
杨晋	60.00	1.14
合计	5,268.00	100.00

(8) 2016年2月1日,第1次临时股东大会通过章程变更。经多次股权转让后,各股东出资情况如下:

股东名称	股本	占比
李鹏	3,102.10	58.89
重庆宝海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000.00	18.98
湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司	890.90	16.91
谢迪	115.00	2.18

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本	占比
深圳宇纳天添财富管理有限公司	100.00	1.90
杨瞿	60.00	1.14
合计	5,268.00	100.00

(9) 2017年3月13日,公司章程变更。经多次股权转让后,各股东出资情况如下:

股东名称	股本	占比
李鹏	3,993.00	75.80
重庆宝海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000.00	18.98
邱贤成	275.00	5.22
合计	5,268.00	100.00

(10) 2017年7月27日,重庆滨南城市综合服务股份有限公司变更为北控滨南(重庆)城市综合服务股份有限公司。

2017年7月26日,滨南股份控股股东李鹏、北控投资、滨南股份签署增发股本协议。滨南股份向北控投资增发5483万股,增发后总股本10751万,北控投资占51%。以滨南股份2016年经营性净利润2069.90万为基础,按8倍投前PE估值16559万元(3.14元/股)。北控投资拟投入17235万,5483万计入实收资本,11752万计入资本公积。

(11) 2018年9月11日,经临时股东大会通过股东变更。经多次股权转让后,各股东出资情况如下:

股东名称	股本	占比
李鹏	3,993.00	37.14
重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000.00	9.30
朱超德	275.00	2.56
北控城市服务投资(中国)有限公司	5,483.00	51.00
合计	10,751.00	100.00

(12) 2019年8月30日,滨南股份控股股东李鹏、北控投资、滨南股份签署增发股本协议之补充协议二。北控投资因滨南股份未达到原增发股本协议约定的业绩承诺,退出投资,将持有的滨南股份股权转让给滨南股份控股股东或其指定的第三方。

2019年9月16日,经股东大会决议通过,公司名称变更为滨南生态环境集团股份有限公司。经多次股权转让后,截止2020年12月31日,各股东出资情况如下:

股东名称	股本	占比
李鹏	4,093.00	38.07
朱超德	2,278.00	21.19

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本	占比
甘泽豪	2,340.00	21.77
重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,040.00	18.97
合计	10,751.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。本公司报告期金融资产主要为应收款项。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

3) 终止确认部分的账面价值;

4) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据其与本公司的关系、应收款项的用途及销售特定产品具有相同或类似信用风险特征、无风险的备用金、保证金及其他等基本确定可以收回的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除上述组合外,按照应收款项发生的账龄

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

8. 存货

本公司存货主要包括工程施工、低值易耗品、材料等。

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

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,使用寿命超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	5	2.71
2	办公设备	3-5	5	19.00-31.67
3	机器设备	2-5	5	19.00-47.5
4	运输设备	5	5	19.00
5	其他设备	2-3	3-5	31.67-47.5

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

10. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

本公司无形资产主要是土地使用权、特许经营权等。

(1) 土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 特许经营权系公司采用BOT形式,参与市政环卫一体化项目(污水处理厂建设)。公司从政府部门(合同授予方)获取项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,公司需要将有关作业设备和设施移交政府部门或政府指定单位。

根据相关约定,公司进行资本性投入后,能够收回本金及合理回报,并与客户约定了合理回报,且公司的资本性投入经过客户确认后,可以收取确定金额的货币资金或其他金融资产。根据《企业会计准则解释第2号》,公司确认金融资产。根据相关约定,公司进行资本性投入后,获取项目的特许经营权,但资本性投入的回报未单独约定,其回报包含在未来项目的运营服务费用中,根据《企业会计准则解释第2号》,公司确认无形资产。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,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。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

销售商品收入确认的具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方经结算确认,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司;收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。

17. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确认递延所得税资产。

19. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%/9%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

2. 主要税收优惠

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税〔2020〕23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2019〕87号),自2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。

(3) 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税〔2020〕8号),自2020年1月1日起,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税,截止日期视疫情情况另行公告。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并范围的子公司基本情况

序号	子公司全称	级次	子公司类型	注册地	主营业务范围	注册资本	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	滨南水环境科技集团有限公司	2	有限公司	重庆经开区	房屋建筑、污水处理及再生利用	1亿	43.4万	100.00	100.00
2	滨南城市环境服务集团有限公司	2	有限公司	重庆南岸	城市道路清扫保洁	5000万	6125万	100.00	100.00
3	滨南城市环保服务东光有限公司	3	有限公司	河北沧州	污水治理	1000万	1000万	100.00	100.00
4	抚远市滨南环境工程有限公司	3	有限公司	黑龙江抚远	城市道路清扫保洁	1000万	1000万	100.00	100.00
5	宾阳县滨南城市环境服务有限公司	3	有限公司	南宁宾阳	城市道路清扫保洁	100万	100万	100.00	100.00
6	景洪滨南环境服务有限公司	3	有限公司	云南西双版纳	城市道路清扫保洁	100万	100万	100.00	100.00
7	元谋滨南环境服务有限公司	3	有限公司	云南楚雄	城市道路清扫保洁	100万	100万	100.00	100.00
8	湖北滨南环境工程有限公司	3	有限公司	湖北宜昌	城市道路清扫保洁	100万	100万	100.00	100.00
9	遵化滨南环境工程有限公司	3	有限公司	河北遵化	城市道路清扫保洁	100万	100万	100.00	100.00
10	滨南(贵德)环境服务有限公司	3	有限公司	青海海南州	城市道路清扫保洁	30万		100.00	100.00
11	萍乡诺达环境服务有限公司	3	有限公司	江西萍乡	城市道路清扫保洁	30万		100.00	100.00
12	重庆滨南城市环卫服务有限公司	3	有限公司	重庆江津	城市道路清扫保洁	30万	30万	100.00	100.00
13	安康滨南环境工程有限公司	3	有限公司	陕西安康	城市道路清扫保洁	100万	90万	90.00	90.00

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司全称	级次	子公司类型	注册地	主营业务范围	注册资本	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
14	滨南(山西)城市环境服务有限公司	3	有限公司	山西太原	城市道路清扫保洁	100万		70.00	70.00
15	石家庄滨南环境工程有限公司	3	有限公司	河北石家庄	城市道路清扫保洁	100万	70万	70.00	70.00
16	大姚滨南环境服务有限公司	3	有限公司	云南楚雄	城市道路清扫保洁	100万	70万	70.00	70.00
17	永仁滨南环境服务有限公司	3	有限公司	云南楚雄	城市道路清扫保洁	30万	21万	70.00	70.00
18	共和滨南云锦环保服务有限公司	3	有限公司	青海海南州	城市道路清扫保洁	2675万	511万	58.88	58.88
19	滨南(沧州)环境卫生管理有限公司	3	有限公司	河北沧州	城市道路清扫保洁	100万		51.00	51.00
20	普洱滨南环境管理有限公司	2	有限公司	云南普洱	城市道路清扫保洁	1018万	1018万	100.00	100.00
21	师宗滨南环境服务有限公司	2	有限公司	云南曲靖	城市道路清扫保洁	300万	300万	100.00	100.00
22	织金县滨南城市综合服务有限公司	2	有限公司	贵州毕节	城市道路清扫保洁	1000万		60.00	60.00
23	滨南公共设施管理有限公司	2	有限公司	重庆经开区	生态保护和环境治理	5000万	90.78万	51.00	51.00
24	滨南生态环境集团重庆有限公司	2	有限公司	重庆荣昌	城市道路清扫保洁	1000万	0.5万	51.00	51.00
25	成都滨南生态环境治理股份有限公司	2	有限公司	四川成都	城市道路清扫保洁	5000万		70.00	70.00

(二) 拥有被投资单位表决权未超过半数但仍纳入合并范围的主体情况

无。

(三) 本年新纳入合并范围的主体情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	成立日期	注册资本	表决权比例(%)	表决权比例(%)
1	滨南生态环境集团重庆有限公司	重庆荣昌	生态保护和环境治理	2020-8-5	1000万	51.00%	51.00%
2	成都滨南生态环境治理股份有限公司	四川成都	商务服务业	2019-4-2	5000万	70.00%	70.00%
3	宾阳县滨南城市环境服务有限公司	南宁宾阳	其他服务业	2020-3-31	100万	100.00%	100.00%
4	滨南(贵德)环境服务有限公司	青海海南州	生态保护和环境治理	2020-12-16	30万	100.00%	100.00%
5	萍乡诺达环境服务有限公司	江西萍乡	生态保护和环境治理	2020-11-6	30万	100.00%	100.00%
6	重庆滨南城市环卫服务有限公司	重庆江津	公共设施管理	2020-9-8	30万	100.00%	100.00%
7	滨南(山西)城市环境	山西太原	生态保护和	2020-12-8	100万	70.00%	70.00%

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	成立日期	注册资本	表决权比例 (%)	表决权比例 (%)
	服务有限公司		环境治理				
8	永仁滨南环境服务有限公司	云南楚雄	生态保护和环境治理	2020-6-18	30万	70.00%	70.00%
9	滨南(沧州)环境卫生管理有限公司	河北沧州	生态保护和环境治理	2020-12-23	100万	51.00%	51.00%

(四) 本年度不再纳入合并范围的主体

无。

(五) 本年度发生的同一控制下企业合并情况

无。

(六) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(七) 本年发生的吸收合并

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	390,732.40	313,082.02
银行存款	45,494,531.86	16,139,319.44
其他货币资金	105,200.00	742,000.00
合计	45,990,464.26	17,194,401.46

注: 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	105,200.00	742,000.00
合计	105,200.00	742,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,510,137.59	5,755,068.80

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
按组合计提坏账准备的应收账款	90,499,616.81	5,807,611.77
其中: 账龄组合	90,499,616.81	5,807,611.77
无风险组合		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
合计	102,009,754.40	11,562,680.57

(续)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,510,137.59	5,755,068.80
按组合计提坏账准备的应收账款	88,201,999.42	5,247,525.05
其中: 账龄组合	88,201,999.42	5,247,525.05
无风险组合		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
合计	99,712,137.01	11,002,593.85

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

种类	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区中梁山街道办事处	11,510,137.59	5,755,068.80	50.00	目前正在诉讼
合计	11,510,137.59	5,755,068.80	50.00	

(续)

种类	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区中梁山街道办事处	11,510,137.59	5,755,068.80	50.00	目前正在诉讼
合计	11,510,137.59	5,755,068.80	50.00	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄组合)

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,301,523.58	3,915,076.18	5
1-2年	7,791,782.61	779,178.26	10
2-3年	3,953,813.09	790,762.62	20
3-4年	152,922.74	76,461.38	50
4-5年	267,207.32	213,765.86	80
5年以上	32,367.47	32,367.47	100
合计	90,499,616.81	5,807,611.77	—

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,916,949.11	3,745,847.46	5
1-2年	12,549,151.78	1,254,915.20	10
2-3年	436,323.74	87,264.75	20
3-4年	267,207.32	133,603.66	50
4-5年	32,367.47	25,893.98	80
5年以上			100
合计	88,201,999.42	5,247,525.05	—

(2) 应收账款期末余额前五大客户明细如下:

单位名称	账面余额	1年以内	1-2年	2-3年	占应收账款比例
重庆市九龙坡区中梁山街道办事处	11,510,137.59		6,330,159.99	5,179,977.60	11.28%
重庆两江新区市政园林水利管护中心	6,447,795.10	6,447,795.10			6.32%
重庆市南滨路管理委员会	4,962,559.93	3,440,639.97	1,521,919.96		4.86%
重庆市南滨路建设发展中心	4,811,821.42	4,811,821.42			4.72%
师宗县城市管理综合执法局	4,621,402.34	4,621,402.34			4.53%
小计	32,353,716.38	19,321,658.83	7,852,079.95	5,179,977.60	31.72%

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,412,951.46	9,483,347.20
1-2年(含2年)		6,150.00
2-3年(含3年)		-
3年以上		350,000.00
合计	8,412,951.46	9,839,497.20

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	款项性质
重庆驰阳城市综合服务有限公司	2,000,000.00	1年以内	项目预付款
重庆中显佳园文化产业有限公司	1,980,000.00	1年以内	项目预付款
北京联中轻建材有限公司	1,000,000.00	1年以内	项目预付款
中国人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	341,619.89	1年以内	雇主责任险
重庆汇合鑫能源科技有限公司	300,000.00	1年以内	PPP项目服务费

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

小计	5,621,619.89	
----	--------------	--

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,613,320.77	68,662,228.30
合计	63,613,320.77	68,662,228.30

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的应收账款	65,778,195.64	2,164,874.87
其中：账龄组合	22,025,289.82	2,164,874.87
无风险组合	43,752,905.82	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		
合计	65,778,195.64	2,164,874.87

(续)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的应收账款	71,012,116.57	2,349,888.27
其中：账龄组合	32,556,847.26	2,349,888.27
无风险组合	38,455,269.31	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		
合计	71,012,116.57	2,349,888.27

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,193,197.35	659,659.86	5
1-2年	7,248,008.85	724,800.89	10
2-3年	128,888.98	25,777.80	20
3-4年	1,365,064.64	682,532.32	50
4-5年	90,130.00	72,104.00	80
5年以上			100
合计	22,025,289.82	2,164,874.87	—

(续)

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,198,464.35	1,309,923.23	5
1-2年	2,606,915.46	260,691.55	10
2-3年	3,654,867.45	730,973.49	20
3-4年	96,600.00	48,300.00	50
4-5年			80
5年以上			100
合计	32,556,847.26	2,349,888.27	—

(2) 期末余额前五大客户明细如下:

单位名称	年末余额	坏账准备	账龄	款项性质
李鹏	10,753,968.08	758,103.40	1年以内、1-2年	往来款
中远海运租赁有限公司	6,000,000.00		1年以内	融资保证金
中铁建川集团四川实业发展有限公司	5,000,000.00		1年以内	履约保证金
重庆远华环保工程有限公司	3,000,000.00		1年以内	履约保证金
中云建工集团第六工程局有限公司	2,840,661.97		1-2年	履约保证金
小计	27,594,630.05	758,103.40		

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	994,830.45		994,830.45	495,267.68		495,267.68
建造合同形成的已完工未结算资产	1,199,513.37		1,199,513.37	1,241,831.77		1,241,831.77
合计	2,194,343.82		2,194,343.82	1,737,099.45		1,737,099.45

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
期末留抵进项税	11,673,083.51	4,307,342.74
合计	11,673,083.51	4,307,342.74

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资				

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	500,000.00			500,000.00
小计	500,000.00			500,000.00
减:长期股权投资减值准备	500,000.00			500,000.00
合计				

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	持股比例	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00				
北控滨南(江苏)城市综合服务股份有限公司	500,000.00	10.00%	500,000.00	500,000.00				

续表

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					500,000.00	500,000.00
北控滨南(江苏)城市综合服务股份有限公司					500,000.00	500,000.00

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日余额	8,324,729.90	4,898,484.75	82,187,759.53	5,829,737.96	4,671,093.06	105,911,805.20
2. 本期增加金额		256,365.99	27,079,101.01	70,000.00	592,176.35	27,997,643.35
(1) 购置		256,365.99	27,079,101.01	70,000.00	592,176.35	27,997,643.35
3. 本期减少金额		14,500.00	43,510.51	102,116.00	359,231.20	519,357.71
(1) 处置或报废		14,500.00	43,510.51	102,116.00	359,231.20	519,357.71
4. 2020年12月31日余额	8,324,729.90	5,140,350.74	109,223,350.03	5,797,621.96	4,904,038.21	133,390,090.84
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日余额	456,137.44	2,961,368.73	37,210,852.08	4,281,996.68	2,948,645.36	47,859,000.29
2. 本期增加金额	225,956.99	1,021,545.44	15,812,202.02	802,089.81	936,421.58	18,798,215.84
(1) 计提	225,956.99	1,021,545.44	15,812,202.02	802,089.81	936,421.58	18,798,215.84
3. 本期减少金额		13,560.70	26,520.62	82,760.20	330,183.91	453,025.43

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		13,560.70	26,520.62	82,760.20	330,183.91	453,025.43
4. 2020年12月31日余额	682,094.43	3,969,353.47	52,996,533.48	5,001,326.29	3,554,883.03	66,204,190.70
三、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	7,642,635.47	1,170,997.27	56,226,816.55	796,295.67	1,349,155.18	67,185,900.14
2. 2019年12月31日账面价值	7,868,592.46	1,937,116.02	44,976,907.45	1,547,741.28	1,722,447.70	58,052,804.91

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	943,597.50		943,597.50
2. 本期增加金额		30,622,765.23	30,622,765.23
(1) 购置			
(2) 授权经营		30,622,765.23	30,622,765.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额余额	943,597.50	30,622,765.23	31,566,362.73
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额余额	26,959.92		26,959.92
2. 本期增加金额	26,959.92		26,959.92
(1) 计提	26,959.92		26,959.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额余额	53,919.84		53,919.84
三、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	889,677.66	30,622,765.23	31,512,442.89
2. 2019年12月31日账面价值	916,637.58		916,637.58

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
装修费	6,281,790.84	100,096.70	2,132,967.50		4,248,920.04	
租赁费	1,376,866.56	883,297.43	1,500,891.72		759,272.27	
保洁服务费	27,000.00	380,000.00	132,555.56		274,444.44	
手续费	543,876.95		295,523.40		248,353.55	

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
其他	486,433.34	1,069,931.52	559,384.85		996,980.01	
总计	8,715,967.69	2,433,325.65	4,621,323.03		6,527,970.31	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,227,555.44	2,158,508.32	13,852,482.12	2,077,872.32
合计	14,227,555.44	2,158,508.32	13,852,482.12	2,077,872.32

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未实现售后租回损益(融资租赁)		222,275.57
合计		222,275.57

13. 短期借款

项目	年末余额	年初余额	备注
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00	注1
质押借款	27,064,929.06		注2
合计	47,064,929.06	15,000,000.00	

注1: 保证借款的担保方为重庆市再担保有限责任公司、重庆市交通融资担保有限公司以及李鹏、赵洪以个人名义提供连带责任担保,同时滨南股份以部分项目的收益权、公司部分资产、李鹏个人房产向上述两家担保公司做反担保,期末对应的受限应收账款净额为4,298,321.18元,受限固定资产净值2,302,442.44元;

注2: 质押借款系滨南股份以部分项目的收益权直接向银行、上海安平融资租赁有限公司申请的质押借款,期末对应的受限应收账款净额为10,694,306.27元。

14. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,200.00	742,000.00
合计	105,200.00	742,000.00

15. 应付账款

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	31,038,530.36	32,206,131.20
1-2年(含2年)	13,342,752.29	2,484,711.22
2-3年(含3年)	416,879.91	3,018,187.21
3年以上	2,950,000.00	333,994.95
合计	47,748,162.56	38,043,024.58

(2) 应付账款期末余额前五大供应商明细如下:

单位名称	年末余额	账龄	款项性质
遵化市中晟汽车燃气有限公司	4,579,802.63	1年以内、1-2年	燃油费
重庆舒缘煜商贸有限公司	4,235,050.54	2年以内	工程材料款
重庆市南滨路管理委员会	2,571,040.00	1年以内、1-2年	租金
保山市金义商贸有限公司	1,834,519.10	1年以内、1-2年	劳务费
重庆鸿霄建筑工程有限公司	1,238,785.00	1年以内	工程材料款
小计	14,459,197.27		

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收清扫保洁款	417,716.12	433,628.94
合计	417,716.12	433,628.94

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,458,569.76	179,211,437.61	179,295,904.33	16,374,103.04
离职后福利-设定提存计划	2,347.60	1,305,838.80	1,305,838.80	2,347.60
辞退福利	-	66,787.32	66,787.32	-
合计	16,460,917.36	180,584,063.73	180,668,530.45	16,376,450.64

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,368,281.11	169,687,750.60	169,791,655.51	16,264,376.20
职工福利费	89,741.00	3,441,728.86	3,531,469.86	-
社会保险费	71.65	2,289,749.14	2,191,475.95	98,344.84

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	-	2,166,422.40	2,068,149.21	98,273.19
工伤保险费	-	121,809.93	121,809.93	-
生育保险费	71.65	1,516.81	1,516.81	71.65
其他				
住房公积金	476.00	128,792.00	117,886.00	11,382.00
工会经费和职工教育经费	-	317,169.35	317,169.35	-
其他		3,346,247.66	3,346,247.66	
合计	16,458,569.76	179,211,437.61	179,295,904.33	16,374,103.04

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,347.60	1,267,937.81	1,267,937.81	2,347.60
失业保险费	-	37,900.99	37,900.99	-
合计	2,347.60	1,305,838.80	1,305,838.80	2,347.60

18. 应交税费

账龄	年末余额	年初余额
企业所得税	7,114,037.24	2,372,255.57
增值税	4,734,328.85	6,437,569.51
个人所得税	73,254.83	1,747,856.90
城市维护建设税	93.47	64,804.21
教育费附加	42.65	31,214.02
地方教育费附加	28.43	20,758.14
合计	11,921,785.47	10,674,458.35

19. 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,395,081.49	47,187,298.39
1-2年(含2年)	1,604,812.95	2,116,748.58
2-3年(含3年)	154,949.52	1,915,521.38
3年以上	421,395.50	108,195.58
合计	12,576,239.46	51,327,763.93

(1) 其他应付款期末余额前五名明细如下:

单位名称	年末余额	账龄	款项性质
中民未来控股集团有限公司	3,000,000.00	1年以内	保证金
董晶	1,416,378.00	1年以内	垫付款

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

陶艳	1,113,865.21	1年以内、1-2年	垫付款
彭萍强	520,956.65	1年以内	垫付款
重庆市南岸区社会保险局	312,790.22	1年以内	代收代付款
小计	6,363,990.08		

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	48,028,525.09	15,371,585.56
长期借款	500,000.00	
合计	48,528,525.09	15,371,585.56

21. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,250,000.00	
合计	2,250,000.00	

注：该笔长期保证借款，系滨南城市环境服务集团有限公司疫情专项贷款，由滨南生态环境集团股份有限公司、普洱滨南环境管理有限公司、李鹏、胡娅、李宗尧、赵洪、甘泽豪等提供连带责任担保。

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	17,221,602.46	17,379,131.11
合计	17,221,602.46	17,379,131.11

注：对海尔融资租赁公司的融资款项中，涉及部分项目的收益权质押，期末对应受限应收账款净额为5,501,348.05元。

23. 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
李鹏	40,930,000.00	38.07			40,930,000.00	38.07
甘泽豪	23,400,000.00	21.77			23,400,000.00	21.77
朱超德	22,780,000.00	21.19			22,780,000.00	21.19
重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	20,400,000.00	18.97			20,400,000.00	18.97
合计	107,510,000.00	100.00			107,510,000.00	100.00

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	5,593,666.36	3,500,000.00		9,093,666.36
合计	5,593,666.36	3,500,000.00		9,093,666.36

本年资本公积变动系股东李鹏以货币资金投入增加资本公积 3,500,000.00 元。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		805,049.18		805,049.18
合计		805,049.18		805,049.18

26. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-17,778,073.32	-11,272,972.47
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	-17,778,073.32	-11,272,972.47
本年增加	26,340,410.78	-6,505,100.85
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	26,340,410.78	-6,505,100.85
其他调整因素		
本年减少	818,558.46	
其中：本年提取盈余公积数	805,049.18	
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	13,509.28	
本年年末余额	7,743,779.00	-17,778,073.32

注：本年其他减少 13,509.28 元，主要系本期将成都滨南生态环境治理股份有限公司纳入合并范围形成。

27. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
市政服务	336,886,558.91	262,653,866.69	321,653,917.47	275,857,441.73
市政工程建设	14,587,538.49	8,656,619.14	11,619,830.03	11,776,189.77

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,099,456.59	1,244,537.36	5,190,933.63	2,073,155.39
合计	358,573,553.99	272,555,023.19	338,464,681.13	289,706,786.89

28. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
车船税	175,050.07	179,686.57
城市维护建设税	91,416.91	743,797.90
房产税	70,858.43	64,348.44
印花税	55,026.81	106,916.83
教育费附加	39,608.29	345,087.59
地方教育费附加	26,782.67	229,674.40
城镇土地使用税	19,158.99	1,309.32
营业税		-64,748.57
水利建设基金		896.22
合计	477,902.17	1,606,968.70

29. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	17,239,327.13	15,663,967.53
业务招待费	2,145,985.45	3,061,034.10
中介费	1,478,868.18	1,963,960.07
差旅费	1,414,804.24	1,172,306.46
租赁费	1,264,891.17	725,835.38
办公费	1,085,662.73	748,665.62
折旧费	511,764.62	801,613.05
装修费	166,045.87	362,201.55
其他	1,338,173.01	1,465,296.08
总计	26,645,522.40	25,964,879.84

30. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工工资	5,681,102.34	5,130,053.64
租赁费	3,051,170.06	2,628,732.33
中介机构服务费	2,304,854.92	1,211,604.53
装修费	2,068,579.80	2,253,171.26
业务招待费	1,430,294.82	902,254.24

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
折旧费	1,089,321.91	1,742,854.20
财产保险费	864,000.00	-
职工福利费	673,965.77	679,051.35
办公费	558,618.81	612,244.02
差旅费	556,417.57	473,873.65
社保费用	286,384.19	823,294.33
广告宣传费	252,500.00	481,629.46
能源费	232,103.40	189,220.32
车辆费用	147,024.48	324,790.70
工会经费	112,844.35	43,904.10
会务费	51,972.24	3,983.96
劳保费	45,413.37	25,164.21
其他费用	295,745.80	21,911.27
合计	19,702,313.83	17,547,737.57

31. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	4,627,896.48	907,455.91
减: 利息收入	55,465.34	90,568.00
加: 汇兑损失		
其他支出	1,552,847.55	506,961.11
合计	6,125,278.69	1,323,849.02

32. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
税收减免	842,649.78	830,618.40
稳岗补贴	159,044.69	3,843.79
防汛补贴	14,553.00	
疫情防控补贴	32,000.00	
合计	1,048,247.47	834,462.19

33. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	444.96	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	100,000.00	76,986.31
其他		-91,148.00

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	100,444.96	-14,161.69

34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
资产减值损失	-375,073.32	-6,764,983.32
合计	-375,073.32	-6,764,983.32

35. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	-472,836.17	-275,248.02
其中：固定资产处置利得	-472,836.17	-275,248.02
无形资产处置利得		
合计	-472,836.17	-275,248.02

36. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
盘盈利得	0.42	10.15
其他	223,397.18	123,357.01
合计	223,397.60	123,367.16

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
罚款支出	200,300.00	25,628.19
捐赠支出	200,000.00	90,978.93
客户扣款	221,099.62	332,276.16
违约金、滞纳金	9,703.08	27,104.31
报废非流动资产损失		16,996.57
其他支出	83,982.13	365,986.12
合计	715,084.83	858,970.28

38. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当前所得税	5,685,658.55	2,342,143.08
递延所得税	-80,636.00	-1,014,747.50
合计	5,605,022.55	1,327,395.58

39. 现金流量表补充资料

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,271,586.87	-5,968,470.43
加: 资产减值准备	-375,073.32	-6,764,983.32
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	18,798,215.84	19,470,655.93
无形资产摊销	26,959.92	26,959.92
长期待摊费用摊销	4,621,323.03	2,209,373.32
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	472,836.17	275,248.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,627,896.48	907,455.91
投资损失(收益以“-”填列)	-100,444.96	14,161.69
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-80,636.00	-1,014,747.50
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-457,244.37	-1,059,985.75
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	4,737,922.60	-62,885,920.31
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-68,093,942.98	26,269,115.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,550,600.72	-28,521,137.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	45,885,264.26	16,452,401.46
减: 现金的年初余额	16,452,401.46	35,777,855.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,432,862.80	-19,325,454.26

(2) 现金和现金等价物

项目	2020年度	2019年度
现金	45,885,264.26	16,452,401.46
其中: 库存现金	390,732.40	313,082.02

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
可随时用于支付的银行存款	45,494,531.86	16,139,319.44
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	45,885,264.26	16,452,401.46

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	原值	净值
货币资金	105,200.00	742,000.00
应收账款	21,592,242.21	20,493,975.50
固定资产	64,646,202.51	35,147,386.50
合计	86,343,644.72	56,383,362.00

七、实际控制人及关联方

1. 实际控制人

截止2020年12月31日，公司实际控制人为李鹏，持有公司38.07%的股份。

2. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
李鹏	股东
甘泽豪	股东
朱超德	股东
重庆进厚圆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
周宇	进厚圆合伙股东
李宗尧	进厚圆合伙股东
胡娅	进厚圆合伙股东
周燕苹	进厚圆合伙股东
佰久源智慧城市建设发展有限公司	进厚圆合伙股东
雷学	进厚圆合伙股东
何莉	进厚圆合伙股东
何小亚	进厚圆合伙股东
成臣	进厚圆合伙股东
赵洪	高级副总裁

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方交易

(1) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年租赁费	2019年租赁费	2018年租赁费
朱超德	滨南生态环境集团股份有限公司	办公楼	2,814,655.78	2,187,974.76	2,213,256.02

注:2017年8月16日,滨南股份与股东朱超德签订租赁合同。双方约定:朱超德将重庆市经开区昌龙金开国际企业园4号楼(共11层,建筑面积8177.86平方米)出租给滨南股份用作办公用房,租赁期15年,自2018年1月1日起至2032年12月31日止。租金标准如下:

- (1) 2018年1月1日至2019年12月31日,20元/平方米/月,月租金为163,557.20元;
- (2) 2020年1月1日至2022年12月31日,30元/平方米/月,月租金为245,335.80元;
- (3) 2023年1月1日至2027年12月31日,50元/平方米/月,月租金为408,893.00元;
- (4) 2028年1月1日至2032年12月31日,70元/平方米/月,月租金为572,450.20元。

上述租金系滨南股份代为扣缴各项税费后的净额,每月20日前支付当月租金,签约时支付履约保证金15万元,待合同租期届满退房时返还。

(2) 关联方担保

1) 公司本年向招商银行重庆分行九龙坡支行借款500.00万元,重庆市再担保有限责任公司、公司关联方(股东/实际控制人)李鹏为上述借款进行担保,同时公司关联方(股东/实际控制人)李鹏为上述借款向重庆市再担保有限责任公司提供了反担保。

2) 公司本年向重庆银行渝北枫林支行借款500.00万元,重庆市交通融资担保有限公司、公司关联方(股东/实际控制人)李鹏为上述借款进行担保,同时公司关联方(股东/实际控制人)李鹏为上述借款向重庆市交通融资担保有限公司提供了反担保;

3) 公司本年向光大银行重庆分行借款1,000.00万元,重庆市交通融资担保有限公司、关联方(股东/实际控制人)李鹏、关联方赵洪为上述借款进行担保,同时公司关联方(股东/实际控制人)李鹏、关联方朱超德、胡娅、赵洪、甘泽豪、李宗尧为上述借款向重庆市交通融资担保有限公司提供了反担保;

4. 关联方往来款项余额

报表项目	关联方	年末余额	年初余额
应收项目:			
其他应收款	李鹏	10,753,968.08	
其他应收款	甘泽豪	8,030.80	
其他应收款	朱超德	156,873.60	1,785,572.00

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	周燕苹		100,000.00
其他应收款	雷学		313,772.00
	合计	10,918,872.48	2,199,344.00
应付项目:			
其他应付款	周燕苹		3,000,000.00
	合计		3,000,000.00

八、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,510,137.59	5,755,068.80
按组合计提坏账准备的应收账款	80,547,699.04	3,469,477.58
其中: 账龄组合	48,459,921.65	3,469,477.58
无风险组合	32,087,777.39	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
合计	92,057,836.63	9,224,546.38

(续)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,510,137.59	5,755,068.80
按组合计提坏账准备的应收账款	55,567,404.75	3,279,109.59
其中: 账龄组合	50,327,620.67	3,279,109.59
无风险组合	5,239,784.08	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		
合计	67,077,542.34	9,034,178.39

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

种类	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区中梁山街道办事处	11,510,137.59	5,755,068.80	50	目前正在诉讼
合计	11,510,137.59	5,755,068.80	50	

(续)

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

种类	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市九龙坡区中梁山街道办事处	11,510,137.59	5,755,068.80	50	目前正在诉讼
合计	11,510,137.59	5,755,068.80	50	

2) 按组合计提坏账准备的应收账款 (账龄组合)

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,124,956.85	1,956,247.84	5
1-2年	5,840,584.19	584,058.42	10
2-3年	3,047,883.08	609,576.62	20
3-4年	146,922.74	73,461.37	50
4-5年	267,207.32	213,765.86	80
5年以上	32,367.47	32,367.47	100
合计	48,459,921.65	3,469,477.58	—

(续)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,144,500.37	1,907,225.02	5
1-2年	11,643,221.77	1,164,322.18	10
2-3年	240,323.74	48,064.75	20
3-4年	267,207.32	133,603.66	50
4-5年	32,367.47	25,893.98	80
5年以上			100
合计	50,327,620.67	3,279,109.59	—

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	127,992,796.68	117,734,108.98
合计	127,992,796.68	117,734,108.98

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的应收账款	128,723,210.57	730,413.89
其中: 账龄组合	2,508,507.90	730,413.89

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备
无风险组合	126,214,702.67	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		
合计	128,723,210.57	730,413.89

(续)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的应收账款	118,975,838.80	1,241,729.82
其中:账龄组合	14,601,223.18	1,241,729.82
无风险组合	104,374,615.62	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		
合计	118,975,838.80	1,241,729.82

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,045,860.43	52,293.02	5
1-2年	171,060.18	17,106.02	10
2-3年	39,392.65	7,878.53	20
3-4年	1,162,064.64	581,032.32	50
4-5年	90,130.00	72,104.00	80
5年以上			100
合计	2,508,507.90	730,413.89	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,184,384.91	559,219.25	5
1-2年	298,370.82	29,837.08	10
2-3年	3,021,867.45	604,373.49	20
3-4年	96,600.00	48,300.00	50
4-5年			80
5年以上			100
合计	14,601,223.18	1,241,729.82	—

3. 长期股权投资

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	73,412,000.00	2,364,800.00		75,776,800.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	500,000.00			500,000.00
小计	73,912,000.00	2,364,800.00		76,276,800.00
减: 长期股权投资减值准备	500,000.00			500,000.00
合计	73,412,000.00	2,364,800.00		75,776,800.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备 年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合计	76,276,800.00	73,912,000.00	500,000.00	2,364,800.00			
联营企业:							
北控滨南(江苏)城市 综合服务股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00				
子公司:							
滨南股份普洱子公司	10,180,000.00	9,162,000.00		1,018,000.00			
重庆康健环境综合服务 有限公司	61,250,000.00	61,250,000.00					
师宗北控滨南环境服务 有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					
滨南公共设施管理有限 公司	907,800.00			907,800.00			
滨南生态环境集团重庆 有限公司	5,000.00			5,000.00			
滨南建筑工程有限公司	434,000.00			434,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					76,276,800.00	500,000.00
联营企业:						
北控滨南(江苏)城市 综合服务股份有限公司					500,000.00	500,000.00
子公司:						
滨南股份普洱子公司					10,180,000.00	
重庆康健环境综合服务 有限公司					61,250,000.00	
师宗北控滨南环境服务 有限公司					3,000,000.00	
滨南公共设施管理有限 公司					907,800.00	

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
滨南生态环境集团重庆有限公司					5,000.00	
滨南建筑工程有限公司					434,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
市政服务	119,074,497.23	83,815,712.32	176,956,644.78	139,830,269.26
市政工程建设	49,047,552.24	43,882,782.61	193,181.04	1,876,173.71
其他	4,469,312.69	1,038,730.20	1,171,604.55	2,574,643.62
合计	172,591,362.16	128,737,225.13	178,321,430.37	144,281,086.59

九、股份支付

截至2020年12月31日，公司无需要披露的股份支付事项。

十、或有事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他事项

2020年7月29日，公司全资子公司滨南城市环境服务集团有限公司（以下简称城服公司）、上海海毅供应链管理有限公司（以下简称上海海毅）与林芝桑德水务有限公司签订了“水城污水处理项目股权转让协议”，协议约定，转让价款350.00万元，合同签署日后5个工作日，支付定金35.00万元，完成股权登记事项后5个工作日内支付第一笔股权转让款140.00万元，完成资产及相关资料交接事项后5个工作日内支付第二笔股权转让款140.00万元，完成协议约定的所有事项后（包括但不限于过渡期损益确认事项）10个工作日内支付剩余股权转让款35.00万元；其中：城服公司受让上述标的公司20%股权，上海海毅受让上述标的公司80%股权，转让基准日为2019年12月31日，约定基准日后标的公司产生的正常经营性损益由城服公司、上海海毅承担。

滨南生态环境集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年7月29日，城服公司、上海海毅与林芝桑德水务有限公司签订了“兴仁污水处理项目股权转让协议”、协议约定，转让价款3,250.00万元，合同签署日后5个工作日，支付定金325.00万元，完成股权登记事项后5个工作日内支付第一笔股权转让款1,125.00万元，完成资产及相关资料交接事项后5个工作日内支付第二笔股权转让款1,300.00万元，完成协议约定的所有事项后（包括但不限于过渡期损益确认事项）10个工作日内支付剩余股权转让款500.00万元；其中：城服公司受让上述标的公司20%股权，上海海毅受让上述标的公司80%股权，转让基准日为2019年12月31日，约定基准日后标的公司产生的正常经营性损益由城服公司、上海海毅承担。

2020年7月31日，城服公司与上海海毅签订了关于上述两个项目的股权收购合作协议，城服公司和上海海毅仍按照上述股权转让协议的转让比例进行收购，收购完成后，设立股东会，修改公司章程后，城服公司享有股东会60%的表决权，上海海毅享有40%的表决权，城服公司在5年内分4次收购上海海毅持有的上述标的公司80%的股权，按上海海毅支付收购款项实际支付之日起第二年开始每年按照16%、26%、26%、32%的比例收购股权，按年化率11%支付期间的投资收益。

截止2020年12月31日，标的公司已修订章程并完成了工商变更登记，城服公司已按收购价款的20%支付了股权交易价款325.00万元。

2021年1月21日，城服公司与林芝桑德水务有限公司就“水城污水处理项目”签订了移交确认书；2021年1月23日，城服公司与林芝桑德水务有限公司就“兴仁污水处理项目”签订了移交确认书。截止财务报表批准报出日，城服公司尚未与林芝桑德水务有限公司就过渡期的损益金额进行书面确认，上述股权交易事项仍在进行中。

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司批准报出。





营业执照

(副本) (3-1)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
91110101592354581W

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克、叶韶麒、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、行政法规规定的业务和事项。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动。）



2021年01月08日

登记机关

证书序号: 0014624

说明

- 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: 北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

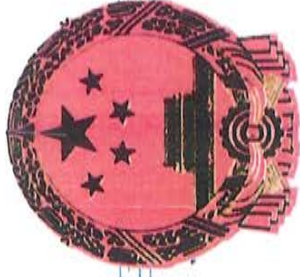
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日



熊卫红
女
1965年06月28日
重庆嘉润会计师事务所
510202650628382

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作单位 Working unit
身份 Identity card No.
证号 Code



500300820011

证书编号: 重庆市注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会: 2005 2 28
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020.3.31
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注意 事项
一、本证书由重庆嘉润会计师事务所重庆分所委托方出
二、本证书由重庆嘉润会计师事务所重庆分所保管, 不得转借、涂改、伪造。
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, 办理补发手续。

NOTES

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

同意转入重庆嘉润会计师事务所重庆分所 2020.12.31
同意转入重庆嘉润会计师事务所重庆分所

2005 年 12 月 31 日
/y /m /d

名 Full name 吕海
 姓 Full name 男
 别 Sex 1971年10月21日
 日期 Date of birth 大信会计师事务所重庆分所
 工作单位 Working unit 510213197110210215
 身份证号码 Identity card No.



420003204851

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2007 7 25

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 10月 16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 10月 16日
/y /m /d



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.

2010.3.31



2010年 3月 31日
/y /m /d