

海宁实康水务有限公司

2019-2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—9 页
(一) 资产负债表.....	第 6 页
(二) 利润表.....	第 7 页
(三) 现金流量表.....	第 8 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 9 页
三、财务报表附注.....	第 10—47 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕6977号

海宁市水务投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了海宁实康水务有限公司（以下简称实康水务公司）按照财务报表附注二所述编制基础编制的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度和 2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了实康水务公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 年度和 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供海宁市水务投资集团有限公司（以下简称海宁水务公司）将其持有的实康水务公司 40% 股权认购浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称钱江生化公司）发行股份的交易披露时使用，应结合钱江生化公司备考合并财务报告一并阅读，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为钱江生化公司重大资产重组的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

三、 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，我们独立于实康水务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度和 2020 年度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。

金融资产及无形资产——特许经营权的确认

(一) 事项描述

相关会计年度：2019 年度和 2020 年度

详见财务报表附注三（七）金融工具、三（十二）无形资产、三（十六）收入确认相关会计政策。

实康水务公司采用建设-运营-移交（简称“BOT”）方式，与海宁市规划建设局签订城市供水业务相关的特许经营协议。根据特许经营协议，公司建造海宁市第三水厂（建造期间），之后在 30 年的特许经营期内运营（运营期间）。在特许经营权期满后，实康水务公司需要将与供水有关的工程无偿移交至地方政府（移交）。

根据特许经营协议，在运营期间，实康水务公司可以收取自来水费。除此以外，特许经营权协议中约定在运营期间按照最低结算水量和基本结算单价支付保底供水费用，该结算单价固定，但必要时将根据市场价格进行调整。

根据本公司签订的特许经营权协议中的相关约定，对于可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金部分对应的初始投资额确定为金融资产，对于收费金额不确定部分对应的初始投资确认为无形资产。

鉴于上述金融资产及无形资产的处理对财务报表的重要性，且在估计以后年度供水水量和收入方面涉及重大的管理层判断以及可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将金融资产及无形资产——特许经营权的确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

针对金融资产及无形资产——特许经营权的确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解并评价实康水务公司与金融资产及无形资产——特许经营权的确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2. 了解实康水务公司依据企业会计准则的有关规定对特许经营协议进行分析与评估的过程；检查公司已经签订的特许经营协议，以评价该特许经营协议是否符合企业会计准则中关于 BOT 业务的有关规定；

3. 检查特许经营权协议中约定的最低自来水供水量和供水单价等相关协议条款，将其与管理层确认金融资产总额时所使用的保底供水收入金额进行核对；

4. 检查实际自来水供水量是否超过最低供水水量，并针对实际自来水供水量选取样本，检查与合同授予方的月度自来水供水结算单；

5. 检查特许经营权协议，对特许经营权项目资产的运营期限、收费标准进行复核，对特许经营权项目资产的摊销进行复核。

6. 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，复核相关评估结果，评价管理层是否恰当识别金融资产及无形资产——特许经营权减值风险。

7. 检查与金融资产及无形资产——特许经营权的确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估实康水务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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

实康水务公司治理层（以下简称治理层）负责监督实康水务公司的财务报告

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对实康水务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致实康水务公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
(项目合伙人) *李加才*



中国注册会计师：
周杨



二〇二一年五月二十八日

资 产 负 债 表

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 海宁实康水务有限公司

资 产	注 释 号	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	100,880.43	2,236.71	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	5,000,000.00	10,000,000.00	应付票据			
应收账款	3	5,703,826.12	814,200.54	应付账款	14	2,585,727.44	6,964,783.99
应收款项融资				预收款项			
预付款项	4	20,691.63	11,531.90	合同负债			
其他应收款	5	112,916,948.68	96,226,236.26	应付职工薪酬	15	2,038,476.32	1,679,438.34
存货	6	421,309.46	389,373.88	应交税费	16	3,573,807.38	2,120,489.64
合同资产				其他应付款	17	49,530,068.68	41,986,236.26
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	7	11,238,312.96	11,238,312.96	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		135,401,969.28	118,681,892.25	流动负债合计		57,728,079.82	52,750,948.23
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款	8	98,303,696.61	102,226,443.31	永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	18	6,250,636.13	5,836,288.80
固定资产	9	145,025.48	169,171.81	递延收益			
在建工程	10	32,588.51		递延所得税负债	13	12,594,673.64	12,731,226.32
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		18,845,309.77	18,567,515.12
使用权资产				负债合计		76,573,389.59	71,318,463.35
无形资产	11	45,650,406.84	48,533,590.44	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)	19	105,314,130.21	105,314,130.21
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	2,821,474.96	3,143,928.91	其中: 优先股			
递延所得税资产	13	1,637,709.38	1,469,785.37	永续债			
其他非流动资产				资本公积	20	38,000,000.00	38,000,000.00
非流动资产合计		148,590,901.78	155,542,919.84	减: 库存股			
资产总计		283,992,871.06	274,224,812.09	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	21	18,859,942.15	17,184,343.47
				未分配利润	22	45,245,409.11	42,407,875.06
				所有者权益合计		207,419,481.47	202,906,348.74
				负债和所有者权益总计		283,992,871.06	274,224,812.09

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

会企02表

编制单位：海宁实康水务有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年度	2019年度
一、营业收入	1	58,980,567.33	57,721,415.95
减：营业成本	1	30,839,306.31	32,654,010.57
税金及附加	2	1,499,265.71	1,521,858.95
销售费用			
管理费用	3	3,856,693.73	3,986,905.74
研发费用			
财务费用	4	315,731.94	269,037.27
其中：利息费用		311,799.96	274,572.89
利息收入		2,806.14	13,306.96
加：其他收益	5	38,816.32	59,011.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-260,348.72	215,910.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,248,037.24	19,564,525.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	7	82,611.20	78,695.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,165,426.04	19,485,830.06
减：所得税费用	8	5,409,439.28	3,040,390.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,755,986.76	16,445,439.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,755,986.76	16,445,439.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,755,986.76	16,445,439.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

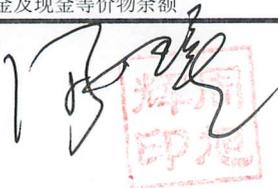
会企03表

编制单位：海宁实康水务有限公司

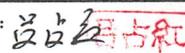
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,181,374.67	77,847,858.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,705,477.46	59,862,086.84
经营活动现金流入小计		81,886,852.13	137,709,945.34
购买商品、接受劳务支付的现金		27,990,067.95	17,165,823.67
支付给职工以及为职工支付的现金		8,247,887.14	8,494,284.05
支付的各项税费		9,087,894.63	11,459,432.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	42,727,450.13	108,378,989.60
经营活动现金流出小计		88,053,299.85	145,498,529.87
经营活动产生的现金流量净额		-6,166,447.72	-7,788,584.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,238,312.95	11,238,312.96
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,238,312.95	11,238,312.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,079.90	6,078.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,079.90	6,078.58
投资活动产生的现金流量净额		11,162,233.05	11,232,234.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		4,897,141.61	6,300,154.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,897,141.61	6,300,154.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,897,141.61	-6,300,154.09
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		2,236.71	2,858,740.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		100,880.43	2,236.71

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：海宁实康水务有限公司

项 目	2020年度									2019年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,314,130.21				38,000,000.00			17,184,343.47	42,407,875.06	202,906,348.74	105,314,130.21				38,000,000.00				15,539,799.51	43,357,364.66	202,211,294.38	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	105,314,130.21				38,000,000.00			17,184,343.47	42,407,875.06	202,906,348.74	105,314,130.21				38,000,000.00				15,539,799.51	43,357,364.66	202,211,294.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,675,598.68	2,837,534.05	4,513,132.73									1,644,543.96	-949,489.60	695,054.36	
（一）综合收益总额									16,755,986.76	16,755,986.76										16,445,439.58	16,445,439.58	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								1,675,598.68	-13,918,452.71	-12,242,854.03									1,644,543.96	-17,394,929.18	-15,750,385.22	
1. 提取盈余公积								1,675,598.68	-1,675,598.68										1,644,543.96	-1,644,543.96		
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,242,854.03	-12,242,854.03										-15,750,385.22	-15,750,385.22	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	105,314,130.21				38,000,000.00			18,859,942.15	45,245,409.11	207,419,481.47	105,314,130.21				38,000,000.00				17,184,343.47	42,407,875.06	202,906,348.74	

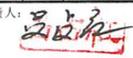
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



海宁实康水务有限公司

财务报表附注

2019年1月1日-2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海宁实康水务有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府批准，由北控水务浙江（香港）有限公司、海宁市水务投资集团有限公司（以下简称海宁水务公司）投资设立的中外合资企业，于2006年9月28日在嘉兴市工商行政管理局登记注册。现持有统一社会信用代码为913304817933892033的营业执照，注册资本1,355.00万美元。

本公司经营范围：自来水处理及市政供水（凭有效卫生许可证经营）。（列入外商投资准入特别管理措施清单内的项目除外）（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，仅供海宁水务公司将其持有的本公司40%股权认购浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称钱江生化公司）发行股份的交易披露时使用。根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定，钱江生化公司将在编制备考合并财务报告时采用统一的会计制度和会计政策。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2019年1月1日起至2020年12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收海宁水务公司合并范围内公司组合	款项性质	
长期应收款——特许经营权组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5-6	5.00	15.83-19.00
电子及其他设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	根据合同约定的特许经营权期限
软 件	5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

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

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

(十六) 收入

1. 2019 年度

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 2020 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;5) 客户已接受该商品;6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 本公司的营业收入主要包括自来水处理服务收入、确认为金融资产的特许经营权业务相关的利息收入。具体确认原则如下：

1) 自来水处理服务收入

特许经营权下的自来水处理服务收入，根据本公司实际处理并经当地政府授权部门确认的自来水处理量以及约定的自来水处理收费标准，在相关款项很可能收回时，扣除回收金融资产本息额后确认收入。

2) 确认为金融资产的特许经营权业务相关的利息收入

对于特许经营合同中确认为金融资产的，本公司根据协议约定的投资本金的回收方式和投资回报率计算实际利率，根据实际利率法确认收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）重要会计政策、会计估计变更说明

1. 会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表无影响。

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、10%、9%[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 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》(财税(2019)39号),公司2019年1-3月提供供水服务按10%的税率计缴,销售电力按16%的税率计缴;2019年4月-2020年12月提供供水服务按9%的税率计缴,销售电力按13%的税率计缴

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	100,880.43	2,236.71
合 计	100,880.43	2,236.71

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00
其中: 银行承兑汇票	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00
其中：银行承兑汇票	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00

(2) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,004,027.50	100.00	300,201.38	5.00	5,703,826.12
合 计	6,004,027.50	100.00	300,201.38	5.00	5,703,826.12

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	857,053.20	100.00	42,852.66	5.00	814,200.54
合 计	857,053.20	100.00	42,852.66	5.00	814,200.54

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,004,027.50	300,201.38	5.00	857,053.20	42,852.66	5.00
小 计	6,004,027.50	300,201.38	5.00	857,053.20	42,852.66	5.00

(2) 账龄情况

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	6,004,027.50	857,053.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,852.66	257,348.72						300,201.38
小计	42,852.66	257,348.72						300,201.38

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	258,763.33	-215,910.67						42,852.66
小计	258,763.33	-215,910.67						42,852.66

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海宁市住房和城乡建设局	6,004,027.50	100.00	300,201.38
小计	6,004,027.50	100.00	300,201.38

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海宁市住房和城乡建设局	857,053.20	100.00	42,852.66
小计	857,053.20	100.00	42,852.66

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	20,691.63	100.00		20,691.63	11,531.90	100.00		11,531.90
合计	20,691.63	100.00		20,691.63	11,531.90	100.00		11,531.90

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	10,691.63	51.67
浙江江南要素交易中心有限公司	10,000.00	48.33
小计	20,691.63	100.00

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	9,531.90	82.66
嘉兴市水业协会	2,000.00	17.34
小计	11,531.90	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	86,785,948.68	76.85			86,785,948.68
按组合计提坏账准备	26,136,000.00	23.15	5,000.00	0.02	26,131,000.00
合计	112,921,948.68	100.00	5,000.00		112,916,948.68

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	74,578,236.26	77.50			74,578,236.26
按组合计提坏账准备	21,650,000.00	22.50	2,000.00	0.01	21,648,000.00
合计	96,228,236.26	100.00	2,000.00		96,226,236.26

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

北控水务（中国）投资有限公司	86,785,948.68			经单独进行减值测试，预计可以收回。
小 计	86,785,948.68			

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北控水务（中国）投资有限公司	74,578,236.26			经单独进行减值测试，预计可以收回。
小 计	74,578,236.26			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收海宁水务公司合并范围内公司组合	26,126,000.00			21,640,000.00		
账龄组合	10,000.00	5,000.00	50.00	10,000.00	2,000.00	20.00
其中：2-3年				10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00			
小 计	26,136,000.00	5,000.00	0.02	21,650,000.00	2,000.00	0.01

(2) 账龄情况

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	45,923,854.03	66,100,000.00
1-2年	58,202,858.39	14,460,783.13
2-3年	8,785,236.26	13,867,453.13
3-4年	10,000.00	
4-5年		1,800,000.00
合 计	112,921,948.68	96,228,236.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			2,000.00	2,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--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			3,000.00	3,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			5,000.00	5,000.00

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数		1,000.00	1,000.00	2,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--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		-1,000.00	1,000.00	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			2,000.00	2,000.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	112,911,948.68	96,218,236.26
押金保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	112,921,948.68	96,228,236.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北控水务(中国)投资有限公司	往来款	86,785,948.68	[注1]	76.85	
海宁水务公司	往来款	26,126,000.00	[注2]	23.14	
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	3-4年	0.01	5,000.00
合计		112,921,948.68		100.00	5,000.00

[注1]其中账龄1年以内31,740,712.42元,1-2年46,260,000.00元,2-3年8,785,236.26元

[注2]其中账龄1年以内14,183,141.61元,1-2年11,942,858.39元

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北控水务(中国)投资有限公司	往来款	74,578,236.26	[注]	77.50	
海宁水务公司	往来款	19,840,000.00	1年以内	20.62	
海宁市洁源水务有限公司	往来款	1,800,000.00	4-5年	1.87	
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	10,000.00	2-3年	0.01	2,000.00
合计		96,228,236.26		100.00	2,000.00

[注]其中账龄1年以内46,260,000.00元,1-2年14,460,783.13元,2-3年13,857,453.13元

6. 存货

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,503.49		219,503.49	187,666.89		187,666.89
周转材料	201,805.97		201,805.97	201,706.99		201,706.99
合计	421,309.46		421,309.46	389,373.88		389,373.88

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	11,238,312.96		11,238,312.96	11,238,312.96		11,238,312.96
合计	11,238,312.96		11,238,312.96	11,238,312.96		11,238,312.96

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 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
特许经营权 应收款	163,825,352.90		163,825,352.90	175,063,665.85		175,063,665.85
其中：未实现 融资收益	65,521,656.29		65,521,656.29	72,837,222.54		72,837,222.54
合 计	98,303,696.61		98,303,696.61	102,226,443.31		102,226,443.31

(2) 其他说明

本公司长期应收款-特许经营权系以 BOT 方式投资自来水厂项目。本公司依据与政府或其授权部门签订的特许经营权协议的约定,对于可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金部分对应的初始投资额确定为金融资产,对于收费金额不确定部分对应的初始投资确认为无形资产。

9. 固定资产

(1) 2020 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	266,324.78	595,668.00	836,789.22	1,698,782.00
本期增加金额			43,491.40	43,491.40
购置			43,491.40	43,491.40
本期减少金额				
期末数	266,324.78	595,668.00	880,280.62	1,742,273.40
累计折旧				
期初数	266,058.46	594,524.51	669,027.22	1,529,610.19
本期增加金额		189.36	67,448.37	67,637.73
计提		189.36	67,448.37	67,637.73
本期减少金额				
期末数	266,058.46	594,713.87	736,475.59	1,597,247.92
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	266.32	954.13	143,805.03	145,025.48
期初账面价值	266.32	1,143.49	167,762.00	169,171.81

(2) 2019 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	266,324.78	595,668.00	830,710.64	1,692,703.42
本期增加金额			6,078.58	6,078.58
购置			6,078.58	6,078.58
本期减少金额				
期末数	266,324.78	595,668.00	836,789.22	1,698,782.00
累计折旧				
期初数	207,574.08	594,335.15	579,967.75	1,381,876.98
本期增加金额	58,484.38	189.36	89,059.47	147,733.21
计提	58,484.38	189.36	89,059.47	147,733.21
本期减少金额				
期末数	266,058.46	594,524.51	669,027.22	1,529,610.19
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	266.32	1,143.49	167,762.00	169,171.81
期初账面价值	58,750.70	1,332.85	250,742.89	310,826.44

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

海宁市域外饮水工程分质供水配套-实康水厂改造工程	32,588.51		32,588.51			
合 计	32,588.51		32,588.51			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
海宁市域外饮水工程分质供水配套-实康水厂改造工程	18,938,700.00		32,588.51			32,588.51
小 计	18,938,700.00		32,588.51			32,588.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
海宁市域外饮水工程分质供水配套-实康水厂改造工程	0.17					自有资金
小 计	0.17					

11. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	特许经营权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	83,131,793.53	17,461.54	83,149,255.07
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	83,131,793.53	17,461.54	83,149,255.07
累计摊销			
期初数	34,598,203.09	17,461.54	34,615,664.63
本期增加金额	2,883,183.60		2,883,183.60
计提	2,883,183.60		2,883,183.60
本期减少金额			
期末数	37,481,386.69	17,461.54	37,498,848.23
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			

期末数			
账面价值			
期末账面价值	45,650,406.84		45,650,406.84
期初账面价值	48,533,590.44		48,533,590.44

(2) 2019 年度

项 目	特许经营权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	83,131,793.53	17,461.54	83,149,255.07
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	83,131,793.53	17,461.54	83,149,255.07
累计摊销			
期初数	31,715,019.50	17,461.54	31,732,481.04
本期增加金额	2,883,183.59		2,883,183.59
计提	2,883,183.59		2,883,183.59
本期减少金额			
期末数	34,598,203.09	17,461.54	34,615,664.63
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	48,533,590.44		48,533,590.44
期初账面价值	51,416,774.03		51,416,774.03

12. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
悬浮球填料	247,692.32		153,162.39		94,529.93
机械反应池	2,896,236.59		169,291.56		2,726,945.03

合 计	3,143,928.91		322,453.95		2,821,474.96
-----	--------------	--	------------	--	--------------

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
悬浮球填料	497,378.84		249,686.52		247,692.32
机械反应池	3,065,528.15		169,291.56		2,896,236.59
活性炭填料	678,404.61		678,404.61		
合 计	4,241,311.60		1,097,382.69		3,143,928.91

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	300,201.38	75,050.35	42,852.66	10,713.17
预计负债	6,250,636.13	1,562,659.03	5,836,288.80	1,459,072.20
合 计	6,550,837.51	1,637,709.38	5,879,141.46	1,469,785.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
特许经营权资产账面价值与计税基础差异	50,378,694.57	12,594,673.64	50,924,905.27	12,731,226.32
合 计	50,378,694.57	12,594,673.64	50,924,905.27	12,731,226.32

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,514,489.83	6,893,546.38
3 年以上	71,237.61	71,237.61
合 计	2,585,727.44	6,964,783.99

(2) 应付账款款项性质分类情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料采购等经营款项	2,449,780.00	6,815,328.57
应付长期资产购置款项	135,947.44	149,455.42

合 计	2,585,727.44	6,964,783.99
-----	--------------	--------------

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,618,474.54	8,545,961.32	8,125,959.54	2,038,476.32
离职后福利—设定提存计划	60,963.80	60,963.80	121,927.60	
合 计	1,679,438.34	8,606,925.12	8,247,887.14	2,038,476.32

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,084,509.04	8,271,501.82	7,737,536.32	1,618,474.54
离职后福利—设定提存计划	63,126.65	754,584.90	756,747.75	60,963.80
合 计	1,147,635.69	9,026,086.72	8,494,284.07	1,679,438.34

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,517,401.00	6,857,800.00	6,430,253.05	1,944,947.95
职工福利费		667,646.31	667,646.31	
社会保险费	19,407.86	356,733.81	338,824.07	37,317.60
其中：医疗保险费	14,572.80	355,262.40	332,517.60	37,317.60
工伤保险费	1,471.54	1,471.41	2,942.95	
生育保险费	3,363.52		3,363.52	
住房公积金		565,530.00	565,530.00	
工会经费和职工教育经费	81,665.68	98,251.20	123,706.11	56,210.77
小 计	1,618,474.54	8,545,961.32	8,125,959.54	2,038,476.32

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,033,488.65	6,806,600.00	6,322,687.65	1,517,401.00
职工福利费		550,676.40	550,676.40	
社会保险费	22,925.60	233,887.82	237,405.56	19,407.86

其中：医疗保险费	16,389.80	174,045.60	175,862.60	14,572.80
工伤保险费	3,050.04	18,212.86	19,791.36	1,471.54
生育保险费	3,485.76	41,629.36	41,751.60	3,363.52
住房公积金		571,432.00	571,432.00	
工会经费和职工教育经费	28,094.79	108,905.60	55,334.71	81,665.68
小 计	1,084,509.04	8,271,501.82	7,737,536.32	1,618,474.54

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	58,861.60	58,861.60	117,723.20	
失业保险费	2,102.20	2,102.20	4,204.40	
小 计	60,963.80	60,963.80	121,927.60	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,000.80	728,513.80	730,653.00	58,861.60
失业保险费	2,125.85	26,071.10	26,094.75	2,102.20
小 计	63,126.65	754,584.90	756,747.75	60,963.80

16. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	2,189,338.54	853,268.23
土地使用税	716,364.00	716,364.00
房产税	346,255.28	346,255.28
增值税	285,582.63	184,230.18
城市维护建设税	19,990.78	10,943.36
教育费附加	8,567.48	4,690.01
地方教育附加	5,711.65	3,126.68
印花税	1,997.00	1,611.88
代扣代缴个人所得税	0.02	0.02
合 计	3,573,807.38	2,120,489.64

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	49,196,948.68	41,851,236.26
其他应付款	333,120.00	135,000.00
合 计	49,530,068.68	41,986,236.26

(2) 应付股利

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
北控水务浙江（香港）有限公司	49,196,948.68	41,851,236.26
小 计	49,196,948.68	41,851,236.26

(3) 其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	333,120.00	40,000.00
往来款		95,000.00
小 计	333,120.00	135,000.00

18. 预计负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
特许经营权项目预计大修理准备	6,250,636.13	5,836,288.80
合 计	6,250,636.13	5,836,288.80

19. 实收资本

(1) 2020 年度

投资者名称	期初数		本期增/减		期末数	
	原币别及金额 (美元)	折合人民币	原币别 及金额	折合人 民币	原币别及金额 (美元)	折合人民币
北控水务浙江（香港）有限公司	8,130,000.00	62,977,037.71			8,130,000.00	62,977,037.71
海宁水务公司	5,420,000.00	42,337,092.50			5,420,000.00	42,337,092.50
合 计	13,550,000.00	105,314,130.21			13,550,000.00	105,314,130.21

(2) 2019 年度

投资者名称	期初数		本期增/减		期末数	
	原币别及金额 (美元)	折合人民币	原币别 及金额	折合人 民币	原币别及金额 (美元)	折合人民币

北控水务浙江（香港）有限公司	8,130,000.00	62,977,037.71			8,130,000.00	62,977,037.71
海宁水务公司	5,420,000.00	42,337,092.50			5,420,000.00	42,337,092.50
合计	13,550,000.00	105,314,130.21			13,550,000.00	105,314,130.21

20. 资本公积

(1) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	38,000,000.00			38,000,000.00
合计	38,000,000.00			38,000,000.00

(2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	38,000,000.00			38,000,000.00
合计	38,000,000.00			38,000,000.00

21. 盈余公积

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,184,343.47	1,675,598.68		18,859,942.15
合计	17,184,343.47	1,675,598.68		18,859,942.15

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,539,799.51	1,644,543.96		17,184,343.47
合计	15,539,799.51	1,644,543.96		17,184,343.47

(2) 盈余公积增减原因及依据说明

根据公司章程规定，按公司当期净利润 10%提取法定盈余公积。

22. 未分配利润

项目	2020.12.31	2019.12.31
期初未分配利润	42,407,875.06	43,357,364.66

加：本期净利润转入	16,755,986.76	16,445,439.58
减：提取法定盈余公积	1,675,598.68	1,644,543.96
应付普通股股利	12,242,854.03	15,750,385.22
期末未分配利润	45,245,409.11	42,407,875.06

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,929,329.85	30,788,601.20	57,671,997.81	32,604,592.43
其他业务收入	51,237.48	50,705.11	49,418.14	49,418.14
合 计	58,980,567.33	30,839,306.31	57,721,415.95	32,654,010.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2020 年度		
	收 入	成 本	利 润
供水服务	51,613,763.59	30,788,601.20	20,825,162.39
特许经营权利息收入	7,315,566.26		7,315,566.26
合 计	58,929,329.85	30,788,601.20	28,140,728.65

(续上表)

项 目	2019 年度		
	收 入	成 本	利 润
供水收入	50,108,380.14	32,604,592.43	17,503,787.71
特许经营权利息收入	7,563,617.67		7,563,617.67
合 计	57,671,997.81	32,604,592.43	25,067,405.38

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	234,914.90	245,886.55
教育费附加	100,677.82	105,379.93
地方教育附加	67,118.56	70,253.31

印花税	18,964.02	19,839.88
房产税	346,255.28	346,255.28
土地使用税	716,364.00	716,364.00
车船税	1,680.00	1,680.00
残疾人保障金	13,291.13	16,200.00
合 计	1,499,265.71	1,521,858.95

3. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,389,297.21	2,532,811.25
办公经费	1,286,158.03	1,294,285.39
中介费	147,947.36	102,152.83
折旧摊销费	29,743.13	43,546.27
其 他	3,548.00	14,110.00
合 计	3,856,693.73	3,986,905.74

4. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
预计大修理准备融资费用	311,799.96	274,572.89
利息收入	-2,806.14	-13,306.96
银行手续费	6,738.12	7,771.34
合 计	315,731.94	269,037.27

5. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	32,518.35	1,500.00
代扣个人所得税手续费返还	6,297.97	57,511.01
合 计	38,816.32	59,011.01

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

6. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

坏账损失	-260,072.12	215,910.67
合 计	-260,072.12	215,910.67

7. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	82,611.20	78,695.00
税收滞纳金		0.04
合 计	82,611.20	78,695.04

8. 所得税费用

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,713,915.97	4,892,284.75
递延所得税费用	-304,476.69	-1,851,894.27
合 计	5,409,439.28	3,040,390.48

(三) 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	2020 年度	2019 年度
收到往来款	24,300,000.00	59,744,768.87
收到保证金及押金	363,855.00	40,000.00
收到政府补助	32,518.35	1,500.00
其 他	9,104.11	75,817.97
合 计	24,705,477.46	59,862,086.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付往来款	41,121,712.42	106,900,000.00
期间费用中的付现支出	1,444,391.51	1,385,319.56
支付押金及保证金	70,735.00	12,975.00
其 他	90,611.20	80,695.04
合 计	42,727,450.13	108,378,989.60

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,755,986.76	16,445,439.58
加: 资产减值准备	260,348.72	-215,910.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,637.73	147,733.21
无形资产摊销	2,883,183.59	2,883,183.59
长期待摊费用摊销	322,453.95	1,097,382.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	311,799.96	274,572.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-167,924.01	-16,280.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-136,552.68	-1,835,614.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,935.58	140,537.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,927,099.75	-21,515,295.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,504,346.41	-5,194,334.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,166,447.72	-7,788,584.53
(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:		
现金的期末余额	100,880.43	2,236.71
减: 现金的期初余额	2,236.71	2,858,740.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	98,643.72	-2,856,504.24

4. 现金和现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度
(1) 现金	100,880.43	2,236.71
其中：库存现金	100,880.43	2,236.71
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	100,880.43	2,236.71
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		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2019 年企业稳定岗位补贴	26,018.35	其他收益	根据海宁市人力资源和社会保障局、海宁市财政局海人社（2016）27号文件。
以工代训补贴	6,500.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅浙人社发（2020）36号文件。
小 计	32,518.35		

(2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018 年安全生产社会化服务补助	1,500.00	其他收益	根据浙江省人民政府办公厅浙政办发（2016）7号文件。
小 计	1,500.00		

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	32,518.35	1,500.00

六、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北控水务浙江（香港）有限公司	香港	-	-	60.00	60.00

(2) 本公司最终控制方是北京控股集团有限公司。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北控水务浙江（香港）有限公司	控股股东
海宁水务公司	股东
北京控股集团有限公司	实际控制人
北控水务（中国）投资有限公司	同一实际控制人
铜陵北控污水净化有限公司	同一实际控制人
北控（杭州）生态环境投资有限公司	同一实际控制人
北京水慧智能科技有限责任公司	同一实际控制人
德清达阔制水有限公司	同一实际控制人
海宁市洁源水务有限公司	海宁水务公司之子公司
海宁钱塘水务有限公司	海宁水务公司之子公司
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	海宁水务公司之子公司
海宁市新世纪饮用水有限公司	海宁水务公司之子公司
浙江海云环保有限公司（以下简称海云环保公司）	海宁水务公司之子公司
海宁市天源给排水工程物资有限公司	海云环保公司之子公司
浙江绿洲环保能源有限公司	海云环保公司之子公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购服务或货物

关联方名称	2020 年度	
	交易内容	金 额
铜陵北控污水净化有限公司	技术服务	1,132,075.44
北控（杭州）生态环境投资有限公司	技术服务	2,400,000.00
北京水慧智能科技有限责任公司	培训服务	3,500.00
海宁市洁源水务有限公司	原水处理服务	3,845,288.21

海宁钱塘水务有限公司	技术服务	780,216.00
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	水质检测服务	139,185.13
海宁市新世纪饮用水有限公司	饮用水	17,120.36
海宁水务公司	其他服务	15,747.02
小 计		8,333,132.16

(续上表)

关联方名称	2019 年度	
	交易内容	金 额
铜陵北控污水净化有限公司	技术服务	830,188.66
北控（杭州）生态环境投资有限公司	技术服务	2,520,000.00
海宁市洁源水务有限公司	原水处理服务	3,063,054.77
海宁钱塘水务有限公司	技术服务	921,230.22
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	水质检测服务	138,947.40
海宁市新世纪饮用水有限公司	饮用水	18,720.65
海宁水务公司	技术服务	388,000.00
海宁市天源给排水工程物资有限公司	材料采购	551.66
浙江绿洲环保能源有限公司	材料采购	1,793.10
小 计		7,882,486.46

2. 销售货物

关联方名称	2020 年度	
	交易内容	金 额
海宁钱塘水务有限公司	电力	41,756.88
小 计		41,756.88

(续上表)

关联方名称	2019 年度	
	交易内容	金 额
海宁钱塘水务有限公司	电力	40,687.34
小 计		40,687.34

3. 其他事项

(1) 2020 年度

海宁市住房和城乡建设局指定实康水务公司从事城市供水服务应收取的款项,由海

宁钱塘水务有限公司代为支付给实康水务公司。实康水务公司期初应收 857,053.20 元，当期提供供水服务应收取 68,451,466.79 元，当期实际收到 63,304,492.49 元。截至 2020 年 12 月 31 日应收 6,004,027.50 元。

(2) 2019 年度

海宁市住房和城乡建设局指定实康水务公司从事城市供水服务应收取的款项，由海宁钱塘水务有限公司代为支付给实康水务公司。实康水务公司期初应收 5,175,266.56 元，当期提供供水服务应收取 73,378,948.22 元，当期实际收到 77,753,004.08 元。截至 2019 年 12 月 31 日应收 857,053.20 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	海宁钱塘水务有限公司	5,000,000.00		10,000,000.00	
小计		5,000,000.00		10,000,000.00	
其他应收款	北控水务（中国）投资有限公司	86,785,948.68		74,578,236.26	
	海宁水务公司	26,126,000.00		19,840,000.00	
	海宁市洁源水务有限公司			1,800,000.00	
小计		112,911,948.68		96,218,236.26	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	铜陵北控污水净化有限公司	1,200,000.00	580,000.00
	北控（杭州）生态环境投资有限公司		2,520,000.00
	海宁市洁源水务有限公司		2,127,328.57
	海宁水务公司		388,000.00
小计		1,200,000.00	5,615,328.57
应付股利	北控水务浙江（香港）有限公司	49,196,948.68	41,851,236.26
小计		49,196,948.68	41,851,236.26
其他应付款	德清达阔制水有限公司		95,000.00
小计			95,000.00

七、其他重要事项

特许经营权事项

根据本公司与海宁市规划建设局于 2006 年 10 月签订的特许经营权协议，公司获准取得海宁市第三水厂的独家特许经营权，从事城市供水业务并收取相应费用，期限为 2006 年 10 月 9 日至 2036 年 10 月 8 日。公司在特许经营期满后需无偿将海宁市第三水厂的项目设施移交给海宁市规划建设局或其指定机构。

