

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—85 页

审 阅 报 告

天健审〔2021〕7730号

浙江钱江生物化学股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江钱江生物化学股份有限公司（以下简称钱江生化公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2020年12月31日的备考合并资产负债表，2020年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是钱江生化公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问钱江生化公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

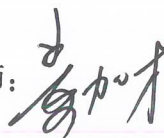
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信钱江生化公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二一年六月六日

备考合并资产负债表

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	2020年12月31日	2020年1月1日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	525,780,579.10	448,712,668.80	短期借款	22	323,365,939.99	326,226,424.59
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,700,000.00	5,700,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	11,709,855.94	5,280,027.15	应付票据	23	114,010,313.78	60,731,690.32
应收账款	4	791,998,001.95	477,018,986.25	应付账款	24	770,486,307.17	384,634,667.48
应收款项融资	5	31,512,762.18	25,099,656.30	预收款项	25	2,974,089.05	3,566,648.18
预付款项	6	13,686,738.07	7,650,531.15	合同负债	26	53,465,854.55	25,206,906.14
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	17,959,864.83	165,952,679.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	29,563,391.05	21,866,177.11
存货	8	203,757,863.79	248,766,029.19	应交税费	28	59,699,351.95	42,886,912.60
合同资产	9	12,497,991.87	9,087,297.92	其他应付款	29	268,961,657.28	236,136,795.32
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	66,687,139.92	53,023,778.78	持有待售负债			
流动资产合计		1,681,290,797.65	1,446,291,654.54	一年内到期的非流动负债	30	188,137,332.38	118,194,185.68
非流动资产：				其他流动负债	31	4,695,491.20	1,805,415.43
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,815,359,728.40	1,221,255,822.85
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	11	1,284,704.79	2,589,788.13	长期借款	32	964,420,405.28	1,151,482,630.58
长期股权投资	12	545,501,087.67	535,036,675.11	应付债券			
其他权益工具投资	13	35,667,734.00	30,000,000.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	14	38,229,883.62	40,097,415.03	租赁负债			
固定资产	15	627,678,881.96	633,326,527.57	长期应付款	33	41,712,167.47	33,428,167.47
在建工程	16	742,876,137.67	408,101,271.06	长期应付职工薪酬	34	15,306,360.69	17,645,745.20
生产性生物资产				预计负债	35	82,084,984.24	61,877,197.31
油气资产				递延收益	36	108,059,170.89	117,094,259.96
使用权资产				递延所得税负债	20	534,852.75	561,950.17
无形资产	17	2,303,402,551.28	2,236,964,006.21	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,212,117,941.32	1,382,089,950.69
商誉	18			负债合计		3,027,477,669.72	2,603,345,773.54
长期待摊费用	19	14,326,721.54	17,878,781.76	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	20	41,204,250.68	33,221,527.67	归属于母公司所有者权益合计	37	2,405,756,749.47	2,294,446,945.33
其他非流动资产	21	19,427,199.14	22,003,142.71	少数股东权益		617,655,530.81	507,718,070.92
非流动资产合计		4,369,599,152.35	3,959,219,135.25	所有者权益合计		3,023,412,280.28	2,802,165,016.25
资产总计		6,050,889,950.00	5,405,510,789.79	负债和所有者权益总计		6,050,889,950.00	5,405,510,789.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Red Seal: 钱江生物化学股份有限公司]

[Handwritten Signature]

[Red Seal: 沈建浩]

[Handwritten Signature]

[Red Seal: 沈建浩]

备考合并利润表

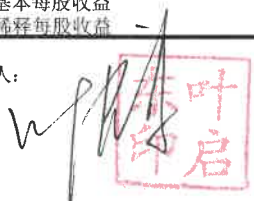
会合02表

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：人民币元

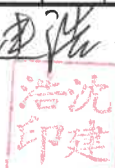
项 目	注 释	2020年度
一、营业总收入	1	1,888,307,142.16
其中：营业收入	1	1,888,307,142.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		1,738,358,985.25
其中：营业成本	1	1,472,353,050.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2	18,610,898.15
销售费用	3	8,826,186.99
管理费用	4	124,365,807.32
研发费用	5	18,621,051.14
财务费用	6	95,581,990.87
其中：利息费用		93,375,898.00
利息收入		2,302,924.96
加：其他收益	7	45,496,156.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8	34,037,279.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,902,580.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,511,235.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,204,840.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-104,316.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,661,200.77
加：营业外收入	12	2,193,220.20
减：营业外支出	13	1,213,307.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,641,113.33
减：所得税费用	14	51,872,927.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,768,185.61
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,768,185.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		122,920,335.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,847,849.78
六、其他综合收益的税后净额	15	-19,340.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,538.34
（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		-13,538.34
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		-13,538.34
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,802.14
七、综合收益总额		149,748,845.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,906,797.49
归属于少数股东的综合收益总额		26,842,047.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.16
（二）稀释每股收益		0.16

法定代表人：

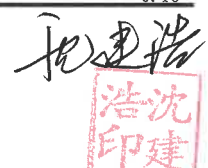

叶 俊

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 85 页


沈 浩

会计机构负责人：


沈 浩

浙江钱江生物化学股份有限公司

备考合并财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江钱江生物化学股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1993〕41 号文批准,由原浙江省海宁农药厂、浙江省煤炭运销公司海宁市运销处和海宁市石料厂等单位共同发起设立,于 1993 年 10 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913300001429396622 的营业执照,注册资本 301,402,144.00 元,股份总数 301,402,144 股(每股面值 1 元),均系无限售条件的 A 股流通股份。公司股票于 1997 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属生物制品行业。主要经营活动为兽药生产业务,饲料添加剂的生产与销售,生物农药、酶制剂、赤霉素、柠檬酸的制造、销售及技术服务,化工原料(不含危险品及易制毒化学品)的生产与销售;经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业或本企业成员企业的进料加工和“三来一补”业务,经济信息咨询,供热服务。

为便于表述,将编制财务报表中涉及的相关公司简称如下:

公司全称	简称	备注
海宁光耀热电有限公司	光耀热电公司	本公司子公司
海宁东山热电有限公司	东山热电公司	本公司子公司
海宁钱江置业有限公司	钱江置业公司	本公司子公司
QJ BIO CHEMICAL CO., LTD.	韩国钱江公司	本公司子公司
浙江海云环保有限公司	海云环保公司	本公司子公司
海宁紫光水务有限责任公司	紫光水务公司	海云环保子公司
海宁紫薇水务有限责任公司	紫薇水务公司	海云环保子公司
海宁市天源给排水工程物资有限公司	天源给排水公司	海云环保子公司

海宁长河水务有限责任公司	长河水务公司	海云环保子公司
哈尔滨北方环保工程有限公司	北方环保公司	海云环保子公司
霍林郭勒天河水务工程有限责任公司	天河水务公司	海云环保子公司
霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	天河嘉业公司	海云环保子公司
浙江绿洲环保能源有限公司	绿洲环保公司	海云环保子公司
江苏弘成环保科技有限公司	弘成环保公司	海云环保子公司
阳原海云环境科技有限责任公司	阳原海云公司	海云环保子公司
浙江浩翔环境服务有限公司	浩翔环境公司	海云环保子公司
浙江海云能源科技有限公司	海云能源公司	海云环保子公司
海宁市海云宜居环境工程有限公司	海云宜居公司	海云环保子公司
嘉兴海云智邦环保有限公司	海云智邦公司	海云环保子公司
酒泉惠茂环保科技有限公司	惠茂环保公司	海云环保子公司
绥滨金河湾污水处理有限公司	绥滨金河湾公司	北方环保子公司
五常市金水湾污水处理有限公司	五常金水湾公司	北方环保子公司
庆安县金河湾污水处理有限公司	庆安金河湾公司	北方环保子公司
北安市长青金河湾污水处理有限公司	北安金河湾公司	北方环保子公司
勃利县金河湾污水处理有限公司	勃利金河湾公司	北方环保子公司
通河县金河湾污水处理有限公司	通河金河湾公司	北方环保子公司
方正县金河湾污水处理有限公司	方正金河湾公司	北方环保子公司
望奎金河湾污水处理有限公司	望奎金河湾公司	北方环保子公司
明水银水湾污水处理有限公司	明水银水湾公司	北方环保子公司
林甸县金河湾污水处理有限公司	林甸金河湾公司	北方环保子公司
方正县龙头山污水处理有限公司	方正龙头山公司	北方环保子公司
宾县金河湾污水处理有限公司	宾县金河湾公司	北方环保子公司
北安市银水湾污水处理有限公司	北安银水湾公司	北方环保子公司
哈尔滨居简酒店有限公司	居简酒店公司	北方环保子公司
汤阴东方环宇污水处理有限公司	东方环宇公司	海云能源子公司
浙江天越建设工程有限公司	天越建设公司	海云能源子公司

湖南鼎玖能源环境科技股份有限公司	湖南鼎玖公司	海云能源子公司
嘉兴浩翔百诺环境有限公司	浩翔百诺公司	浩翔环境子公司
嘉兴海云紫伊环保有限公司	海云紫伊公司	海云智邦子公司
长沙鼎玖污泥炭化资源循环利用有限公司	长沙鼎玖公司	湖南鼎玖子公司

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

经公司 2021 年 6 月 6 日第九届董事会第七次会议审议通过，公司拟通过公开发行股份的方式向海宁市水务投资集团有限公司（以下简称海宁水务公司）和云南水务投资股份有限公司（以下简称云南水务公司）购买海云环保公司 100%的股权，向海宁水务公司发行股份购买其持有的海宁首创水务有限责任公司（以下简称首创水务公司）40%股权、海宁实康水务有限公司（以下简称实康水务公司）40%股权及海宁绿动海云环保能源有限公司（以下简称绿动海云公司）40%股权，并非公开发行股份募集配套资金。本次重组涉及的国有资产评估结果已获得有权国有资产监督管理部门核准备案，尚待中国证监会核准。

1. 发行股份购买资产

公司发行股份购买资产所涉及的股份发行价格的定价基准日为公司审议本次交易相关事项的九届四次董事会会议决议公告日。经交易各方商议决定，本次发行价格选择定价基准日前 20 个交易日股票交易均价作为市场参考价，发行价格为上述市场参考价的 90%，即本次交易发行股份购买资产的股份发行价格为 4.43 元/股。

本次交易前，公司的控股股东和实际控制人为海宁市资产经营公司。本次交易后，海宁水务公司成为公司的直接控股股东，由于海宁水务公司为海宁市资产经营公司的全资子公司，因此本次交易后海宁市资产经营公司为公司的间接控股股东，本次交易后公司的实际控制人仍为海宁市资产经营公司，本次交易不会导致公司控制权发生变更。

根据坤元资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕397 号），海云环保公司 100%股权以 2020 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 158,600.00 万元。经交易各方友好协商，并根据本公司与海云环保公司各股东签订的《发行股份购买资产协议》，海云环保公司 100%股权转让价格为人民币 158,600.00 万元。

根据坤元资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕399 号），首创水务公司 40%股权以 2020 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 13,880.00 万元。经交易各方友好协商，并根据本公司与首创水务公司各股东签订的《发行股份购买资产协议》，首创水务公司 40%股权转让价格为人民币 13,880.00 万元。

根据坤元资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕398 号），实康

水务公司 40%股权以 2020 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 9,560.00 万元。经交易各方友好协商，并根据本公司与实康水务公司各股东签订的《发行股份购买资产协议》，实康水务公司 40%股权转让价格为人民币 9,560.00 万元。

根据坤元资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2021〕400 号），绿动海云公司 40%股权以 2020 年 12 月 31 日为基准日的评估值为 28,280.00 万元。经交易各方友好协商，并根据本公司与绿动海云公司各股东签订的《发行股份购买资产协议》，绿动海云公司 40%股权转让价格为人民币 28,280.00 万元。

2. 发行股份募集配套资金

公司拟向海宁水务公司非公开发行股份募集配套资金不超过 356,257,333.42 元，募集资金规模不超过本次发行股份方式购买资产交易价格的 100%，且拟发行的股份数量不超过本次重组前上市公司总股本的 30%。本次募集配套资金扣除中介机构费用及其他相关费用后，拟全部用于补充上市公司流动资金。上述非公开发行股份募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提，但募集配套资金成功与否并不影响上述发行股份购买资产的实施。

（二）交易标的相关情况

标的一：海云环保公司

海云环保公司系由海宁水务公司和云南水务公司共同出资设立，于 2016 年 12 月 28 日在海宁市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91330481MA28B50J7Q 的营业执照，注册资本 110,000.00 万元。

海云环保公司属生态保护和环境治理业。主要经营活动为环境综合保护及治理；湖泊河流的整治；给排水基础设施、污水处理基础设施及相关环保类项目的投资、开发、建设、经营管理；环保设备的研发、设计、销售；环卫技术开发；道路清扫保洁服务；河道保洁、治理及河道清淤、疏浚工程；垃圾清运等服务。

标的二：首创水务公司

首创水务公司系由首创（香港）有限公司和海宁水务公司共同出资设立，于 2008 年 12 月 22 日在海宁市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330481683125952Y 的营业执照。经历次股权变更后，首创水务公司现有注册资本 19,000.00 万元，其中东方水务有限公司持有 60.00%的股权，海宁水务公司持有 40.00%的股权。

首创水务公司属水的生产和供应业。主要经营活动为污水及环境污染治理设施的建设和经营。

标的三：实康水务公司

实康水务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。

实康水务公司属水的生产和供应业。主要经营活动为自来水处理及市政供水。

标的四：绿动海云公司

绿动海云公司系由绿色动力环保集团股份有限公司（以下简称绿色动力公司）和海宁水务公司共同出资设立，于 2018 年 8 月 24 日在海宁市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330481MA2BB8NU43 的营业执照，注册资本 35,100.00 万元。

绿动海云公司属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为利用城市生活垃圾及其他可接受垃圾（包含经干化的市政污泥及一般工业固废）焚烧发电，自产电力、蒸汽、灰渣的销售。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表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）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2020 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项（不考虑配套募集资金）已于本备考合并财务报表最早期初（2020 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2020 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司、海云环保公司、首创水务公司、实康水务公司及绿动海云公司 2020 年度财务报表为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价 210,320.00 万元作为备考合并财务报表 2020 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益。

（2）海云环保公司、首创水务公司、实康水务公司及绿动海云公司的各项资产、负债在假设购买日（2020 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2020 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括海云环保公司、首创水务公司、实康水务公司及绿动海云公司个别财务报表未予确认,但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债),本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定2020年1月1日海云环保公司、首创水务公司、实康水务公司及绿动海云公司各项可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2020年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(5) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

(三) 营业周期

除房地产行业以外,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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现,一般在12个月以上,具体周期根据开发项目情况确定,并以其营业周期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。本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币,韩国钱江从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

(十) 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。

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——海宁水务公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合		
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，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
--	--	---

(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
应收账款——海宁水务公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	生物制品及热电类应收账款预期信用损失率(%)	工程施工类应收账款预期信用损失率(%)	供水及环境治理服务类应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6	5	5
1-2年	15	10	10
2-3年	30	20	50
3-4年	100	50	100
4-5年	100	80	100
5年以上	100	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

(1) 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) 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 子公司钱江置业公司属于房地产业，存货的发出计价方法如下：

1) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

2) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

4) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(2) 除钱江置业公司以外，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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3-5	2.71-6.47
通用设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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	经营年限(12-30)
土地使用权	土地使用年限(20-50)
排污权	14
专利技术	10
非专利技术	10
管理软件	3-10

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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定, 维修基金在开发产品销售(预售)时, 向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本, 并统一上缴维修基金管理部门。

(二十四) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费, 冲减质量保证金; 在开发产品约定的保修期届满, 质量保证金余额退还施工单位。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括销售农药、兽药等产品，从事商业地产开发及销售、环保工程服务、固废处置服务、污水处理服务以及自来水销售业务等。

(1) 产品销售

公司产品销售属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 商业地产开发及销售

公司商业地产开发及销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

(3) 环保工程服务

1) 环保工程施工服务

公司工程施工服务（包括 BOT、ROT 建造业务）根据签订的施工合同内容，在合同开始日识别合同中单项履约义务，并确定各单项履约义务在某一时段还是某一时点履行，分别确认收入。按某一时段确认的收入在合同期内以取得合同约定的工程结算单确定履约进度，按时点确认的收入以取得经客户确认的验收证明为确认时点。

2) 工程物资销售

公司工程物资销售，取得客户签收单时确认收入。

(4) 固废处置业务

公司根据每月实际垃圾处理量，按照协议约定的处理服务单价，经客户确认时确认收入。

(5) 污水处理服务

公司根据每月实际污水处理量，按照协议约定的处理服务单价，经客户确认时确认收入。

(6) 自来水销售

公司根据每月对客户的自来水抄表数据，按照协议约定的供水单价确认收入。

(二十六) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（三十）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值	[注 1]

	税	
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%[注 3]
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%
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%
土地使用税	实际占用的土地面积	分地区每年3-7元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

[注 1]国内发生增值税应税销售行为适用不同税率。销售农药、蒸汽以及自来水、提供蒸汽管网建设服务、建筑服务收入以及管道运输服务收入税率为9%；销售其他货物税率为13%；技术服务、酒店服务按6%税率计缴；销售不动产、不动产租赁服务按简易计税方法适用5%的征收率。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口货物适用不同的出口退税率。2020年3月20日之前，农药的出口退税率为6%、9%，兽药的出口退税率为6%；自2020年3月20日起，农药和兽药的出口退税率均为9%

[注 2]根据浙江省海宁市地方税务局2014年第10号公告，钱江置业公司在房地产开发项目土地增值税清算前，从事商务(办公)用房开发与转让的，预缴率为2%。在项目达到规定的清算条件后，可向当地税务机关申请土地增值税清算

[注 3]本公司、光耀热电公司、东山热电公司、钱江置业公司、海云环保公司、天源给排水公司、天河水务公司、天河嘉业公司、浩翔环境公司和北方环保公司、五常金水湾公司、北安金水湾公司、北安银水湾公司、居简酒店公司城市维护建设税税率为7%，绥滨金水湾公司城市维护建设税税率为1%，除上述以外的各子公司城市维护建设税税率为5%

[注 4]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
紫薇水务公司、天河水务公司	15%
阳原海云公司、紫伊环保公司、浩翔环境公司	20%
韩国钱江公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》(中华人民共和国国务院令 第483号)第七条规定，公司本期享受城镇土地使用税减征50%的税收优惠。

2. 根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。公司每月根据污染物排放的浓度值监测结果确认是否享受上述减免条件。

3. 根据财税〔2015〕78号文的规定，绥滨金河湾公司等公司垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务执行增值税即征即退70%税收优惠政策；勃利金河湾公司等公司再生水销售执行增值税即征即退50%税收优惠政策。

4. 根据《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》(财政部 税务总局公告2020年第8号)规定，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，宜居公司暂免征收增值税。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)的规定，公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得(包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等)，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司从事上述项目所得享受具体的税收优惠如下：

子公司名称	具体税收优惠
天河嘉业公司、弘成环保公司、林甸金河湾公司	2020年度减半征收
绥滨金河湾公司、五常金水湾公司、庆安金河湾公司、北安金河湾公司、通河金河湾公司、方正金河湾公司、望奎金河湾公司、明水银水湾公司、方正龙头山公司、宾县金河湾公司、勃利金河湾公司、北安银水湾公司	2020年度免征

6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定，天河水务和天河嘉业生产的再生水取得的收入减按90%计入收入总额。

7. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室已于2020年12月1日公示拟认定高新技术企业名单，拟认定弘成环保公司为高新技术企业，有效期3年。企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，按应纳税所得额的15%税率计缴。当期弘成环保公司享受减半征收所得税的优惠政策，依照规定可以享受的企业所得税优惠政策与企业所得税其他相同方式优惠政策存在交叉的，由企业选择一项最优惠政策执行，不叠加享受。

8. 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(2019年第60号)，紫薇水务公司和天河水务公司符合从事污染防治的第三方企业条件，减按15%的税率征收企业所得税，企业所得税优惠期为自2019

年1月1日起至2021年12月31日止。

9. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，自2019年1月1日至2021年12月31日，阳原海云公司、紫伊环保公司、浩翔环境公司符合小型微利企业纳税条件，其应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据，期末数指2020年12月31日财务报表数，本期指2020年度。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	172,261.94	200,338.13
银行存款	473,711,264.89	415,783,041.44
其他货币资金	51,897,052.27	32,729,289.23
合 计	525,780,579.10	448,712,668.80
其中：存放在境外的款项总额	2,655,605.19	1,918,076.93

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 44,074,975.38 元，保函保证金 3,793,995.00 元，项目诚意保证金 3,039,715.26 元，安全施工保证金 843,450.00 元，韩国钱江公司商务卡保证金 62,876.19 元，存放于海宁市房地产与住房保障管理服务中心款项 62,680.44 元，ETC 保证金 12,000.00 元以及支付宝账户余额 7,360.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,700,000.00	5,700,000.00
其中：银行短期理财产品	5,700,000.00	5,700,000.00
合 计	5,700,000.00	5,700,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				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	11,709,855.94	100.00			11,709,855.94
其中：银行承兑汇票	11,709,855.94	100.00			11,709,855.94
合 计	11,709,855.94	100.00			11,709,855.94

(续上表)

种 类	期初数				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	5,280,027.15	100.00			5,280,027.15
其中：银行承兑汇票	5,280,027.15	100.00			5,280,027.15
合 计	5,280,027.15	100.00			5,280,027.15

(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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	112,843,005.97	13.28	5,917,616.70	5.24	106,925,389.27
按组合计提坏账准备	736,846,614.43	86.72	51,774,001.75	7.03	685,072,612.68
合 计	849,689,620.40	100.00	57,691,618.45	6.79	791,998,001.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	71,211,073.34	13.82	3,575,784.06	5.02	67,635,289.28
按组合计提坏账准备	444,147,521.20	86.18	34,763,824.23	7.83	409,383,696.97

合 计	515,358,594.54	100.00	38,339,608.29	7.44	477,018,986.25
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍林郭勒市财政局	112,553,041.34	5,627,652.07	5.00	经单项减值测试, 预计其未来可回收金额。
海宁市海昌百宏袜子定型厂	273,932.63	273,932.63	100.00	经多次催讨, 预计无法收回
浙江三星皮业有限公司	16,032.00	16,032.00	100.00	经多次催讨, 预计无法收回
小 计	112,843,005.97	5,917,616.70	5.24	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	662,958,747.02	48,079,608.38	7.25
海宁水务公司应收款项组合	73,887,867.41	3,694,393.37	5.00
小 计	736,846,614.43	51,774,001.75	7.03

4) 账龄组合, 采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 生物制品类

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,738,094.86	2,924,285.69	6.00
1-2年	1,867,110.24	280,066.54	15.00
2-3年	589,118.63	176,735.59	30.00
3年以上	7,938,237.68	7,938,237.68	100.00
小 计	59,132,561.41	11,319,325.50	19.14

② 工程施工类

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	480,478,282.29	24,023,914.10	5.00
1-2年	23,754,366.53	2,375,436.65	10.00
2-3年	11,423,128.65	2,284,625.73	20.00
3-4年	3,827,167.61	1,913,583.81	50.00
4-5年	2,059,220.90	1,647,376.72	80.00
5年以上	263,691.22	263,691.22	100.00
小 计	521,805,857.20	32,508,628.23	6.23

③供水及环境治理服务类

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,007,564.23	3,950,378.23	5.00
1-2年	3,012,764.18	301,276.42	10.00
小计	82,020,328.41	4,251,654.65	5.18

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	723,596,887.36
1-2年	70,026,095.01
2-3年	41,962,288.62
3年以上	14,104,349.41
合计	849,689,620.40

(3) 坏账准备变动情况

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	
单项计提坏账准备	3,575,784.06	2,341,832.64						5,917,616.70
按组合计提坏账准备	34,763,824.23	17,010,648.23		-470.71[注1]				51,774,001.75
小计	38,339,608.29	19,352,480.87[注2]		-470.71				57,691,618.45

[注1]系外币报表折算影响

[注2]本期计提数与信用减值损失差异 58,755.75 元系湖南鼎玖公司合并期初数转入

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍林郭勒市财政局	112,553,041.34	13.25	5,627,652.07
海宁市人民政府硖石街道办事处	89,456,436.60	10.53	4,472,821.83
忻州市云水环保有限公司	64,764,963.65	7.62	3,238,248.18
海宁市人民政府海洲街道办事处	63,026,709.31	7.42	3,151,335.47
海宁市住房和城乡建设局[注]	44,882,430.79	5.28	2,244,121.54
小计	374,683,581.69	44.10	18,734,179.09

[注]系通过海宁钱塘水务有限公司、海宁上塘水务有限公司结算的城市供水及污水处理服务款项，详见本备考合并财务报表附注十一(二)6 其他事项之说明

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	31,512,762.18				31,512,762.18	
合 计	31,512,762.18				31,512,762.18	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	25,099,656.30				25,099,656.30	
合 计	25,099,656.30				25,099,656.30	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收票据	31,512,762.18		
小 计	31,512,762.18		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	24,337,147.72
小 计	24,337,147.72

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	13,433,828.96	98.15		13,433,828.96	7,582,528.82	99.11		7,582,528.82
1-2 年	217,724.75	1.59		217,724.75	43,305.58	0.57		43,305.58
2-3 年	10,487.61	0.08		10,487.61	15,409.07	0.20		15,409.07

3 年以上	24,696.75	0.18		24,696.75	9,287.68	0.12		9,287.68
合 计	13,686,738.07	100.00		13,686,738.07	7,650,531.15	100.00		7,650,531.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司杭州销售分公司	3,934,113.08	28.74
新兴铸管股份有限公司杭州销售分公司	2,418,096.20	17.67
常州嘉强蒸发器有限公司	627,900.00	4.59
海宁开关厂有限公司	565,800.00	4.13
中华联合财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司	445,928.67	3.26
小 计	7,991,837.95	58.39

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	17,959,864.83	165,952,679.00
合 计	17,959,864.83	165,952,679.00

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
平湖市诚泰房地产有限公司(以下简称平湖诚泰公司)		
小 计		

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	账面余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
平湖诚泰公司	5,200,000.00	2-3 年	对方资金紧张, 偿付能力较弱	经单独测试, 款项无法收回的可能性较大, 已全额计提坏账准备[注]
小 计	5,200,000.00			

[注] 详见本备考合并财务报表附注十五(二)1 之说明

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	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	21,551,671.49	63.65	13,312,069.51	61.77	8,239,601.98
按组合计提坏账准备	12,310,593.27	36.35	2,590,330.42	21.04	9,720,262.85
合计	33,862,264.76	100.00	15,902,399.93	46.96	17,959,864.83

(续上表)

种类	期初数				
	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	40,467,155.04	21.76	18,431,831.11	45.55	22,035,323.93
按组合计提坏账准备	145,484,223.51	78.24	1,566,868.44	1.08	143,917,355.07
合计	185,951,378.55	100.00	19,998,699.55	10.76	165,952,679.00

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建东飞环境集团有限公司	5,000,000.00			经单独进行减值测试, 预计可以收回。
即征即退增值税	1,743,701.98			经单独进行减值测试, 预计可以收回。
霍林郭勒市财政局	1,245,900.00			经单独进行减值测试, 预计可以收回。
海宁绿洲环保科技有限公司	200,000.00			经单独进行减值测试, 预计可以收回。
霍林郭勒市住房和城乡建设局	50,000.00			经单独进行减值测试, 预计可以收回。
浙江诚泰房地产集团有限公司(以下简称浙江诚泰公司)	12,658,645.00	12,658,645.00	100.00	经单独测试, 款项无法收回的可能性较大, 已全额计提坏账准备[注]
林甸县排水管理站	573,186.11	573,186.11	100.00	预计无法收回
浙江裴丰环境科技有限公司	80,238.40	80,238.40	100.00	预计无法收回
小计	21,551,671.49	13,312,069.51	61.77	

[注] 详见本备考合并财务报表附注十五(二)1之说明

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	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关联方组合	118,000.00		
账龄组合	12,192,593.27	2,590,330.42	21.25
其中: 1年以内	2,545,572.98	133,804.98	5.26

1-2年	2,258,720.41	253,376.45	11.22
2-3年	6,222,495.20	1,250,283.80	20.09
3年以上	1,165,804.68	952,865.19	81.73
小计	12,310,593.27	2,590,330.42	21.04

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,553,174.89
1-2年	15,097,603.88
2-3年	11,845,681.31
3年以上	1,365,804.68
合计	33,862,264.76

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	361,727.84	377,736.50	19,259,235.21	19,998,699.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-118,436.90	118,436.90		
--转入第三阶段		-625,141.90	625,141.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-109,485.00	382,376.47	830,856.69	1,103,748.16
本期收回			-5,200,000.00	-5,200,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-0.96	-31.52	-15.30	-47.78
期末数	133,804.98	253,376.45	15,515,218.50	15,902,399.93

[注]系外币报表折算影响

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江诚泰公司	-5,200,000.00	银行转账
小计	-5,200,000.00	

③ 其他说明

公司本期收回浙江诚泰公司股权转让款 5,500,000.00 元(其中 5,200,000.00 元已单独计提坏账准备),相应减少坏账准备 5,200,000.00 元,详见本备考合并财务报表附注十五(二)1 之说明。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	12,658,645.00	18,158,645.00
押金保证金	8,602,288.15	16,733,980.25
拆借款	4,609,692.37	137,621,942.27
备用金及应收暂付款	4,128,060.05	4,711,994.87
应收政府补助款	1,245,900.00	1,450,100.00
即征即退增值税	1,743,701.98	5,996,464.11
出口退税		20,112.63
其他	873,977.21	1,258,139.42
合计	33,862,264.76	185,951,378.55

5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
浙江诚泰公司	股权转让款	12,658,645.00	1-2 年	37.38	12,658,645.00
福建东飞环境集团有限公司	保证金	5,000,000.00	2-3 年	14.77	
敖静波	拆借款	3,521,389.99	2-3 年	10.40	704,278.00
林甸县劳动保障监察局农民工工资保障金专户	保证金	2,224,400.00	1 年以内	6.57	111,220.00
佳木斯市东风区人力资源和社会保障局	保证金	1,949,000.00	1 年以内	5.76	97,450.00
小计		25,353,434.99		74.88	13,571,593.00

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	59,361,060.36		59,361,060.36	50,462,934.91		50,462,934.91
原材料	29,710,366.76	1,542,701.77	28,167,664.99	31,187,957.48		31,187,957.48
在产品	26,892,580.58	930,276.13	25,962,304.45	26,986,072.37	906,357.69	26,079,714.68
库存商品	93,547,270.63	7,277,683.45	86,269,587.18	148,844,809.28	11,403,584.00	137,441,225.28

开发产品	1,244,287.54		1,244,287.54	1,244,287.54		1,244,287.54
包装物	2,495,029.08		2,495,029.08	2,036,603.67		2,036,603.67
低值易耗品	257,930.19		257,930.19	313,305.63		313,305.63
合计	213,508,525.14	9,750,661.35	203,757,863.79	261,075,970.88	12,309,941.69	248,766,029.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,542,701.77				1,542,701.77
在产品	906,357.69	883,925.70		860,007.26		930,276.13
库存商品	11,403,584.00	5,163,240.34		9,289,140.89		7,277,683.45
小计	12,309,941.69	7,589,867.81		10,149,148.15		9,750,661.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
钱江大厦	2015年11月	1,244,287.54			1,244,287.54
小计		1,244,287.54			1,244,287.54

9. 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,907,545.84	1,409,553.97	12,497,991.87	12,774,374.18	3,687,076.26	9,087,297.92
合计	13,907,545.84	1,409,553.97	12,497,991.87	12,774,374.18	3,687,076.26	9,087,297.92

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	3,687,076.26	-2,277,522.29					1,409,553.97

小 计	3,687,076.26	-2,277,522.29				1,409,553.97
-----	--------------	---------------	--	--	--	--------------

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	13,907,545.84	1,409,553.97	10.14
小 计	13,907,545.84	1,409,553.97	10.14

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	55,492,871.59		55,492,871.59	47,472,794.42		47,472,794.42
预缴税金	11,194,268.33		11,194,268.33	5,550,984.36		5,550,984.36
合 计	66,687,139.92		66,687,139.92	53,023,778.78		53,023,778.78

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特许经营权应收款	2,825,100.00		2,825,100.00	4,237,650.00		4,237,650.00
其中：未实现融资收益	1,540,395.21		1,540,395.21	1,647,861.87		1,647,861.87
合 计	1,284,704.79		1,284,704.79	2,589,788.13		2,589,788.13

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资				9,370,031.99	5,957,531.99	3,412,500.00
对联营企业投资	545,501,087.67		545,501,087.67	531,624,175.11		531,624,175.11
合 计	545,501,087.67		545,501,087.67	540,994,207.10	5,957,531.99	535,036,675.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					

南京迈得特光学有限公司 (以下简称南京迈得特公司)	3,412,500.00		3,533,034.63	120,534.63	
小 计	3,412,500.00		3,533,034.63	120,534.63	
联营企业					
江西绿田生化有限公司 (以下简称江西绿田公司)	1,519,041.86			-2,476.34	
首创水务公司	146,807,991.64			6,119,274.88	
实康水务公司	100,497,141.61			5,951,966.54	
绿动海云公司	282,800,000.00			14,713,280.73	
小 计	531,624,175.11			26,782,045.81	
合 计	535,036,675.11		3,533,034.63	26,902,580.44	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
南京迈得特光学有限公司 (以下简称南京迈得特公司)						
小 计						
联营企业						
江西绿田生化有限公司 (以下简称江西绿田公司)					1,516,565.52	
首创水务公司		8,007,991.64			144,919,274.88	
实康水务公司		4,897,141.61			101,551,966.54	
绿动海云公司					297,513,280.73	
小 计		12,905,133.25			545,501,087.67	
合 计		12,905,133.25			545,501,087.67	

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利 收入	本期从其他综合收益转入留 存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
武汉珞珈德毅科技股份有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00			
海宁市弄潮儿股权投资合伙 企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00			
南京迈得特公司	5,667,734.00				
合 计	35,667,734.00	30,000,000.00			

(2) 指定为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的原因

本公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资,因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	35,088,949.04	13,054,041.77	48,142,990.81
本期增加金额	878,107.37	106,404.00	984,511.37
固定资产/无形资产转入	878,107.37	106,404.00	984,511.37
本期减少金额		603,088.04	603,088.04
转至固定资产/无形资产		603,088.04	603,088.04
期末数	35,967,056.41	12,557,357.73	48,524,414.14
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,395,525.74	1,650,050.04	8,045,575.78
本期增加金额	2,054,622.86	352,141.09	2,406,763.95
1) 计提或摊销	1,686,478.22	340,345.71	2,026,823.93
2) 固定资产/无形资产转入	368,144.64	11,795.38	379,940.02
本期减少金额		157,809.21	157,809.21
转至固定资产/无形资产		157,809.21	157,809.21
期末数	8,450,148.60	1,844,381.92	10,294,530.52
账面价值			
期末账面价值	27,516,907.81	10,712,975.81	38,229,883.62
期初账面价值	28,693,423.30	11,403,991.73	40,097,415.03

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	373,124,971.84	310,236,591.18	314,851,635.95	39,071,869.69	1,037,285,068.66
本期增加金额	22,366,084.54	11,360,079.19	32,970,648.28	4,295,105.56	70,991,917.57
1) 购置	3,632,305.66	8,619,899.61	8,835,239.81	3,645,119.98	24,732,565.06

2) 在建工程转入	18,733,778.88	2,636,199.62	24,014,948.09		45,384,926.59
3) 外币报表折算影响		-230.59			-230.59
4) 企业合并增加		104,210.55	120,460.38	649,985.58	874,656.51
本期减少金额	1,578,917.62	119,037.00	263,743.11	351,712.44	2,313,410.17
1) 处置或报废	700,810.25	119,037.00	263,743.11	351,712.44	1,435,302.80
2) 转入投资性房地产	878,107.37				878,107.37
期末数	393,912,138.76	321,477,633.37	347,558,541.12	43,015,262.81	1,105,963,576.06
累计折旧					
期初数	93,655,539.22	143,556,009.75	136,356,984.31	19,178,554.36	392,747,087.64
本期增加金额	15,236,622.88	23,427,823.75	21,838,499.65	6,847,574.71	67,350,520.99
1) 计提	15,236,622.88	23,395,302.76	21,820,773.43	6,467,573.63	66,920,272.70
2) 外币报表折算影响		-230.37			-230.37
3) 企业合并增加		32,751.36	17,726.22	380,001.08	430,478.66
本期减少金额	687,346.10	109,499.80	117,205.44	315,735.59	1,229,786.93
1) 处置或报废	319,201.46	109,499.80	117,205.44	315,735.59	861,642.29
2) 转入投资性房地产	368,144.64				368,144.64
期末数	108,204,816.00	166,874,333.70	158,078,278.52	25,710,393.48	458,867,821.70
减值准备					
期初数		3,635,731.43	7,573,973.78	1,748.24	11,211,453.45
本期增加金额		2,919,201.31	5,286,217.64		8,205,418.95
计 提		2,919,201.31	5,286,217.64		8,205,418.95
本期减少金额					
期末数		6,554,932.74	12,860,191.42	1,748.24	19,416,872.40
账面价值					
期末账面价值	285,707,322.76	148,048,366.93	176,620,071.18	17,303,121.09	627,678,881.96
期初账面价值	279,469,432.62	163,044,850.00	170,920,677.86	19,891,567.09	633,326,527.57

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	22,295,124.78	15,753,213.73	6,541,911.05		
专用设备	34,005,090.83	21,144,899.41	12,860,191.42		
小 计	56,300,215.61	36,898,113.14	19,402,102.47		

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
科研楼及发酵车间等房屋及建筑物	59,822,685.47	正在办理中

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	742,818,678.46	407,954,383.70
工程物资	57,459.21	146,887.36
合 计	742,876,137.67	408,101,271.06

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气分布式能源项目	313,369,677.30		313,369,677.30			
污水处理工程	309,288,678.17	2,930,646.13	306,358,032.04	338,837,918.11	2,930,646.13	335,907,271.98
废弃物无害化处理项目	115,601,256.28		115,601,256.28	54,731,789.23		54,731,789.23
供水工程	5,369,284.27		5,369,284.27			
生化分厂零星技改项目	494,034.11		494,034.11	6,077,652.29		6,077,652.29
海宁钱江热电联产项目				16,056,709.40	8,056,709.40	8,000,000.00
零星工程	1,626,394.46		1,626,394.46	3,237,670.20		3,237,670.20
小 计	745,749,324.59	2,930,646.13	742,818,678.46	418,941,739.23	10,987,355.53	407,954,383.70

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
天然气分布式能源项目	69,600.00		313,369,677.30				313,369,677.30
污水处理工程		338,837,918.11	73,883,781.70		95,996,215.70	7,436,805.94	309,288,678.17
废弃物无害化处理项目		54,731,789.23	93,995,522.15	31,990,036.09	924,778.78	211,240.23	115,601,256.28
供水工程			5,369,284.27				5,369,284.27
生化分厂零星技改项目		6,077,652.29	896,168.99	6,479,787.17			494,034.11
海宁钱江热电联产项目	60,000.00	16,056,709.40				16,056,709.40 [注]	
零星工程		3,237,670.20	5,303,827.59	6,915,103.33			1,626,394.46
小 计		418,941,739.23	492,818,262.00	45,384,926.59	96,920,994.48	23,704,755.57	745,749,324.59

(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
天然气分布式能源项目	51.40	50.00				自 筹
污水处理工程			16,730,029.21	5,192,931.56	5.49	自筹资金、金融机构借款
废弃物无害化处理项目			1,899,022.45	1,501,607.49	4.71	自筹资金、金融机构借款
供水工程						自 筹
海宁钱江热电联产项目						自 筹
生化分厂零星技改项目						自 筹
零星工程						自 筹
小 计			18,629,051.66	6,694,539.05		

[注]根据 2020 年 11 月 5 日公司第九届董事会 2020 年第三次临时会议决议，子公司光耀热电对已终止实施的“海宁钱江热电联产项目”予以核销

(3) 在建工程减值准备

阳原县经济开发区污水厂处理工程因项目终止合作，并已于 2019 年全额计提减值准备 2,930,646.13 元。

(4) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	57,148.10	88,764.46
专用设备	311.11	58,122.90
小 计	57,459.21	146,887.36

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	特许经营权	土地使用权	排污权	非专利技术
账面原值				
期初数	2,488,819,547.06	77,659,537.14	707,547.15	2,918,854.57
本期增加金额	109,456,004.63	19,832,278.94		-16,936.33
1) 购置	1,337,262.38	19,229,190.90		
2) 投资性房地产转入		603,088.04		
3) 在建工程转入	95,996,215.70			
4) 外币报表折算影响				-16,936.33

5) 合并转入	12,122,526.55			
本期减少金额		106,404.00		
转入投资性房地产		106,404.00		
期末数	2,598,275,551.69	97,385,412.08	707,547.15	2,901,918.24
累计摊销				
期初数	209,951,128.28	11,887,792.33	202,156.32	2,143,158.58
本期增加金额	92,168,568.87	2,105,011.23	50,539.08	297,219.83
1) 计提	91,451,760.50	1,947,202.02	50,539.08	310,533.07
2) 投资性房地 产转入		157,809.21		
3) 外币报表 折算影响				-13,313.24
4) 合并转入	716,808.37			
本期减少金额		11,795.38		
转入投资性房地产		11,795.38		
期末数	302,119,697.15	13,981,008.18	252,695.40	2,440,378.41
减值准备				
期初数	109,623,644.26			
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	109,623,644.26			
账面价值				
期末账面价值	2,186,532,210.28	83,404,403.90	454,851.75	461,539.83
期初账面价值	2,169,244,774.52	65,771,744.81	505,390.83	775,695.99

(续上表)

项 目	专利技术	管理软件	合 计
账面原值			
期初数		1,290,750.23	2,571,396,236.15
本期增加金额	35,246,750.70	1,046,296.35	165,564,394.29
1) 购置		121,517.57	20,687,970.85
2) 投资性房地 产转入			603,088.04
3) 在建工程 转入		924,778.78	96,920,994.48
4) 外币报表 折算影响			-16,936.33

5) 合并转入	35,246,750.70		47,369,277.25
本期减少金额			106,404.00
转入投资性房地产			106,404.00
期末数	35,246,750.70	2,337,046.58	2,736,854,226.44
累计摊销			
期初数		624,350.17	224,808,585.68
本期增加金额	4,147,999.24	261,902.35	99,031,240.60
1) 计提	3,522,903.07	261,902.35	97,544,840.09
2) 投资性房地 产转入			157,809.21
3) 外币报表 折算影响			-13,313.24
4) 合并转入	625,096.17		1,341,904.54
本期减少金额			11,795.38
转入投资性房地产			11,795.38
期末数	4,147,999.24	886,252.52	323,828,030.90
减值准备			
期初数			109,623,644.26
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			109,623,644.26
账面价值			
期末账面价值	31,098,751.46	1,450,794.06	2,303,402,551.28
期初账面价值		666,400.06	2,236,964,006.21

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	898,155.52	正在办理中

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
东山热电	447,080.87			447,080.87
合 计	447,080.87			447,080.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东山热电	447,080.87			447,080.87
小 计	447,080.87			447,080.87

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	东山热电资产组
资产组或资产组组合的账面价值	70,028,271.86
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至东山热电资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	70,475,352.73
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司以前年度已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并计提减值准备 447,080.87 元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区装修及改造工程	11,164,246.54	387,546.75	1,232,795.98		10,318,997.31
绿化养护费	5,209,204.46		2,697,777.96		2,511,426.50
循环使用的化工材料	1,462,130.64	1,200,078.26	1,241,382.87		1,420,826.03
其 他	43,200.12	75,471.70	43,200.12		75,471.70
合 计	17,878,781.76	1,663,096.71	5,215,156.93		14,326,721.54

20. 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	期末数		期初数	
	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
未弥补亏损	56,285,284.60	14,071,321.15	55,652,806.97	13,913,201.74
资产减值准备	64,639,434.70	13,234,240.10	46,853,652.02	8,745,955.68
预计负债	65,549,785.54	12,580,864.20	49,563,063.23	9,895,634.26
合同负债	3,618,460.22	452,307.53		
递延收益	3,054,155.12	435,500.82	1,400,885.20	236,719.11

长期资产中包含的未实现损益	1,720,067.52	430,016.88	1,720,067.52	430,016.88
合计	194,867,187.70	41,204,250.68	155,190,474.94	33,221,527.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,139,411.00	534,852.75	2,247,800.68	561,950.17
合计	2,139,411.00	534,852.75	2,247,800.68	561,950.17

21. 其他非流动资产

项目	期末数			上年同期数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建管网工程项目	19,427,199.14		19,427,199.14	22,003,142.71		22,003,142.71
合计	19,427,199.14		19,427,199.14	22,003,142.71		22,003,142.71

22. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	252,312,665.54	212,318,448.36
质押借款	30,000,000.00	39,015,551.25
信用借款	23,030,512.49	45,051,880.98
抵押借款	18,022,761.96	29,840,544.00
合计	323,365,939.99	326,226,424.59

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	5,700,000.00	8.0250	45,742,500.00	5,700,000.00	7.8155	44,548,350.00
合计			45,742,500.00			44,548,350.00

23. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	113,954,913.78	60,731,690.32

商业承兑汇票	55,400.00	
合 计	114,010,313.78	60,731,690.32

(2) 应付关联方票据

紫光水务公司本期向天源给排水公司开具期限为 1 年的商业承兑汇票 30,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日尚未到期，该商业承兑汇票贴现后在短期借款项目列报。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	104,878,647.92	125,323,183.22
应付工程设备款	665,607,659.25	259,311,484.26
合 计	770,486,307.17	384,634,667.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

账龄 1 年以上重要的应付账款主要系天源给排水等子公司部分工程项目尚未竣工结算，天源给排水等子公司已根据合同和项目建设进度暂估了应付工程款，实际款项需待工程验收决算后再予以结算。

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	704,818.14	1,185,950.01
预收经营性租赁款项	2,269,270.91	2,380,698.17
合 计	2,974,089.05	3,566,648.18

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	53,465,854.55	25,206,906.14
合 计	53,465,854.55	25,206,906.14

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,031,669.65	186,661,819.70	178,382,796.50	29,310,692.85

离职后福利—设定提存计划	834,507.46	1,742,864.31	2,324,673.57	252,698.20
辞退福利		199,450.00	199,450.00	
合 计	21,866,177.11	188,604,134.01	180,906,920.07	29,563,391.05

(2) 短期薪酬明细情况

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	18,887,038.16	157,646,964.82	149,535,352.45	26,998,650.53
职工福利费	13,006.00	11,962,602.30	11,961,902.54	13,705.76
社会保险费	365,567.36	7,305,900.20	7,218,460.96	453,006.60
其中：医疗保险费	318,826.50	7,101,106.88	6,966,926.78	453,006.60
工伤保险费	14,690.62	50,929.63	65,620.25	
生育保险费	32,050.24	152,767.92	184,818.16	
意外伤害保险费		1,095.77	1,095.77	
住房公积金	486,702.00	6,483,496.25	6,354,384.20	615,814.05
工会经费和职工教育经费	1,279,356.13	2,985,184.02	3,035,024.24	1,229,515.91
劳动保护费		277,672.11	277,672.11	
小 计	21,031,669.65	186,661,819.70	178,382,796.50	29,310,692.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	802,141.86	1,685,275.79	2,249,584.05	237,833.60
失业保险费	32,365.60	57,588.52	75,089.52	14,864.60
小 计	834,507.46	1,742,864.31	2,324,673.57	252,698.20

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	27,673,865.12	9,934,788.84
增值税	21,981,128.84	24,165,087.29
土地使用税	3,501,810.25	3,235,035.10
房产税	3,236,447.63	3,035,651.94
城市维护建设税	1,045,307.26	766,493.48
土地增值税	783,710.38	783,710.38
教育费附加	511,305.73	405,249.62
地方教育附加	257,570.52	188,298.96

代扣代缴个人所得税	245,748.31	112,939.48
印花税	218,505.83	132,041.63
残疾人保障金	135,846.31	13,986.00
环境保护税	99,286.18	102,895.51
地方水利建设基金	8,546.59	10,643.37
城镇生活垃圾处置费	273.00	91.00
合 计	59,699,351.95	42,886,912.60

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	216,227,219.14	190,904,984.03
应付暂收款	33,291,394.42	25,622,007.92
押金保证金	16,348,447.12	17,191,349.63
已结算未支付的经营款项	1,127,226.91	1,316,806.42
其 他	1,967,369.69	1,101,647.32
合 计	268,961,657.28	236,136,795.32

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	188,137,332.38	118,194,185.68
合 计	188,137,332.38	118,194,185.68

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,695,491.20	1,805,415.43
合 计	4,695,491.20	1,805,415.43

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	839,362,243.12	801,355,589.06
抵押及保证借款	49,984,049.66	150,031,249.85
保证借款	75,074,112.50	200,095,791.67

合 计	964,420,405.28	1,151,482,630.58
-----	----------------	------------------

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	116,167.47	116,167.47
专项应付款	41,596,000.00	33,312,000.00
合 计	41,712,167.47	33,428,167.47

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
海宁市资产经营公司[注]	116,167.47	116,167.47
小 计	116,167.47	116,167.47

[注]系公司应付第一大股东海宁市资产经营公司长期无偿使用的非经营性款项

(3) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	41,596,000.00	33,312,000.00
小 计	41,596,000.00	33,312,000.00

2) 专项应付款项具体情况说明

项 目	期末数	期初数
丁桥四期建设工程项目	41,596,000.00	33,312,000.00
小 计	41,596,000.00	33,312,000.00

34. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利[注]	15,306,360.69	17,645,745.20
合 计	15,306,360.69	17,645,745.20

[注]均系公司原二分厂整体搬迁完成相应确认的职工安置补偿费用

35. 预计负债

项 目	期末数	期初数
特许经营权项目预计大修理准备	82,084,984.24	61,877,197.31

小 计	82,084,984.24	61,877,197.31
-----	---------------	---------------

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	116,513,166.92	1,200,000.00	10,117,208.51	107,595,958.41	与资产相关的政府补助
政府补助	320,000.00	300,000.00	370,000.00	250,000.00	与收益相关的政府补助
政府补助		295,800.00	255,581.07	40,218.93	财政贴息
应分期确认特许经营权项目收益	261,093.04		88,099.49	172,993.55	后续分期确认
合 计	117,094,259.96	1,795,800.00	10,830,889.07	108,059,170.89	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
原二分厂整体搬迁补偿款	82,169,393.57		8,598,025.93	73,571,367.64	与资产相关
污水处理厂提标改造工程项目补助	28,033,476.92		1,038,276.96	26,995,199.96	与资产相关
海宁市餐厨废弃物资源化处理项目补助	4,432,727.32		167,272.68	4,265,454.64	与资产相关
工业固体废物焚烧处置项目补助	794,541.71	1,200,000.00	187,244.00	1,807,297.71	与资产相关
工业生产性设备投资项目财政奖励	314,261.08		32,898.95	281,362.13	与资产相关
生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助	364,056.86		38,508.36	325,548.50	与资产相关
热电联产企业超低排放改造补助	234,000.00		29,250.00	204,750.00	与资产相关
微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助	109,059.46		11,331.63	97,727.83	与资产相关
刷卡排污系统建设补助资金	61,650.00		14,400.00	47,250.00	与资产相关
防治镰刀菌病害的微生物农药剂型研发补助	200,000.00	300,000.00	250,000.00	250,000.00	与收益相关
基于微生物平衡的特色山地经济作物病害	120,000.00		120,000.00		与收益相关

防控补助					
疫情贷款贴息		295,800.00	255,581.07	40,218.93	财政贴息
小 计	116,833,166.92	1,795,800.00	10,742,789.58	107,886,177.34	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

37. 归属于母公司所有者权益

项 目	2020.1.1	增加	减少	2020.12.31
本次重组前权益	597,091,102.20	5,122,965.71	1,012,636.36	601,201,431.55
因本次重组权益变动	1,697,355,843.13	120,105,869.12	12,906,394.33	1,804,555,317.92
合 计	2,294,446,945.33	125,228,834.83	13,919,030.69	2,405,756,749.47

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	1,879,189,925.71	1,468,628,040.02
其他业务收入	9,117,216.45	3,725,010.76
合 计	1,888,307,142.16	1,472,353,050.78

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	营业收入[注]
主要经营地区	
境 内	1,820,663,160.00
境 外	64,650,683.99
小 计	1,885,313,843.99
主要行业类型	
生态保护和环境治理业	1,460,118,666.96
生物制品业	294,787,145.68
热电行业	128,869,487.36
其 他	1,538,543.99
小 计	1,885,313,843.99
收入确认时间	
商品(在某一时点转让)	504,701,295.34

服务（在某一时段内提供）	1,380,612,548.65
小 计	1,885,313,843.99

[注]不含租赁收入

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 16,115,806.25 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数
房产税	4,899,470.99
土地使用税	4,906,976.13
城市维护建设税	4,134,350.40
教育费附加	1,988,677.57
地方教育附加	1,309,819.27
环境保护税	651,287.03
印花税	573,445.63
地方水利建设基金	81,531.22
车船使用税	64,247.91
城镇生活垃圾处置费	1,092.00
合 计	18,610,898.15

3. 销售费用

项 目	本期数
职工薪酬	5,906,567.20
市场推广宣传费	1,541,675.08
业务经费	1,377,944.71
合 计	8,826,186.99

4. 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	74,212,145.78
办公经费	20,491,267.82
折旧及摊销费	16,399,965.97
排污费	4,259,091.28

中介费	4,061,057.23
业务经费	2,046,106.45
差旅费	825,996.19
保险费	695,332.04
其他	1,374,844.56
合计	124,365,807.32

5. 研发费用

项目	本期数
职工薪酬	7,923,642.48
物料消耗	4,792,798.46
试制产品检测及试验费	1,708,487.05
折旧及摊销费	3,146,078.48
其他	1,050,044.67
合计	18,621,051.14

6. 财务费用

项目	本期数
利息支出	75,972,860.33
预计大修理准备融资费用	17,403,037.67
减：利息收入	2,302,924.96
汇兑损益	2,719,388.52
其他	1,789,629.31
合计	95,581,990.87

7. 其他收益

项目	本期数
与资产相关的政府补助[注]	10,117,208.51
与收益相关的政府补助[注]	33,974,719.01
代扣个人所得税手续费返还	1,404,228.89
合计	45,496,156.41

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	26,902,580.44
处置长期股权投资产生的投资收益	7,134,699.37
合 计	34,037,279.81

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-11,511,235.40
合 计	-11,511,235.40

10. 资产减值损失

项 目	本期数
存货跌价损失	-7,589,867.81
固定资产减值损失	-8,205,418.95
合同资产减值损失	-1,409,553.97
合 计	-17,204,840.73

11. 资产处置收益

项 目	本期数
固定资产处置收益	-104,316.23
合 计	-104,316.23

12. 营业外收入

项 目	本期数
无法支付款项	1,998,547.82
罚没收入	61,334.93
非流动资产毁损报废利得	2,673.56
其 他	130,663.89
合 计	2,193,220.20

13. 营业外支出

项 目	本期数
对外捐赠	397,798.20
非流动资产毁损报废损失	350,961.22
赔、罚款支出	31,462.39
其 他	433,085.83
合 计	1,213,307.64

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数
当期所得税费用	59,882,748.15
递延所得税费用	-8,009,820.43
合 计	51,872,927.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	201,641,113.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	50,410,278.34
子公司适用不同税率的影响	-17,388,463.31
调整以前期间所得税的影响	736,681.21
非应税收入的影响	-3,948,674.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,884,959.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,078,958.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,257,105.75
所得税费用	51,872,927.72

15. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-19,340.48				-13,538.34	-5,802.14

其中：外币财务报表折算 差额	-19,340.48				-13,538.34	-5,802.14
其他综合收益合计	-19,340.48				-13,538.34	-5,802.14

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,074,975.38	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,752,036.45	保函保证金、项目诚意保证金等
应收账款	127,200,000.00	借款质押
固定资产	65,375,787.14	借款抵押
在建工程	93,639,618.98	借款质押
无形资产	190,984,807.55	借款抵押
合 计	529,027,225.50	

(2) 其他说明

公司将持有北方环保公司的全部股权出质给中国银行股份有限公司海宁支行,将持有天河水务公司、天河嘉业公司和江苏弘成公司的全部股权出质给中国工商银行股份有限公司海宁支行。截至2020年12月31日,上述股权质押尚未解除。

根据紫光水务公司与中国银行股份有限公司海宁支行签订的质押合同,紫光水务公司将持有丁桥污水处理厂四期项目收费权用于紫光水务公司质押担保借款,借款到期日为2029年12月20日,截至2020年12月31日,借款金额为13,400.00万元。

根据紫光水务公司与中国农业银行股份有限公司海宁市支行签订的质押合同,紫光水务公司将应收账款权利作价10,920.00万元用于质押担保借款,借款到期日为2025年9月12日,截至2020年12月31日,借款金额为4,800.00万元。

根据紫薇水务公司与兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订的质押合同,紫薇水务公司将应收污水处理费权利用于质押担保借款,借款到期日为2021年12月25日至2022年6月25日,截至2020年12月31日,借款金额为1,800.00万元。

根据绿洲环保公司与湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订的质押借款合同,绿洲环保公司将账面价值13,438.02万元的无形资产(特许经营权)用于质押担保借款,借款到期日为2027年5月16日,截至2020年12月31日,借款金额为7,200.00万元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	140,615.45	6.5249	917,501.75
韩元	442,822,278.00	0.005997	2,655,605.20
欧元	0.01	8.0250	0.08
应收账款			
其中：美元	1,602,329.30	6.5249	10,455,038.45
其他应收款			
其中：韩元	6,518,500.00	0.005997	39,091.44
短期借款			
其中：欧元	5,700,000.00	8.0250	45,742,500.00
其他应付款			
其中：韩元	220,000.00	0.005997	1,319.34

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
韩国钱江公司	韩国首尔	韩元	经营地通用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
原二分厂整体搬迁补偿款	82,169,393.57		8,598,025.93	73,571,367.64	其他收益	根据海宁市人民政府海政发(2011)42号文件及相关关停补偿奖励协议
污水处理厂提标改造工程项目补助	28,033,476.92		1,038,276.96	26,995,199.96	其他收益	根据海宁市财政局海宁市住房和城乡建设局海财预(2018)356号等文件
海宁市餐厨废弃物资源化处理项目补助	4,432,727.32		167,272.68	4,265,454.64	其他收益	根据浙江省发展和改革委员会浙发改投资(2016)489号文件
工业固体废物焚烧处置项目补助	794,541.71	1,200,000.00	187,244.00	1,807,297.71	其他收益	根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏财工贸(2017)79号文件
生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助	364,056.86		38,508.36	325,548.50	其他收益	根据科学技术部国科发社(2014)73号文件、海宁市财政局和海宁市科技局海财预(2014)262号文件

微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助	109,059.46		11,331.63	97,727.83	其他收益	
工业生产性设备投资项目财政奖励	314,261.08		32,898.95	281,362.13	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局海财企(2013)248号文件
热电联产企业超低排放改造补助	234,000.00		29,250.00	204,750.00	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局海财预(2018)213号文件
刷卡排污系统建设补助	61,650.00		14,400.00	47,250.00	其他收益	
小 计	116,513,166.92	1,200,000.00	10,117,208.51	107,595,958.41		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于微生物平衡的特色山地经济作物病害防控补助	120,000.00		120,000.00		其他收益	根据浙江省科学技术厅浙科发计(2018)176号文件
防治镰刀菌病害的微生物农药剂型研发补助	200,000.00	300,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益	根据浙江省科学技术厅浙科发计(2018)176号文件
小 计	320,000.00	300,000.00	370,000.00	250,000.00		

3) 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
增值税即征即退	11,036,868.16	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税(2015)78号文件
转型升级奖励	10,000,000.00	其他收益	根据海宁经济开发区管委会、海宁市人民政府海昌街道办事处海开发委(2020)111号文件
“海宁钱江热电联产项目”终止实施专项补助	8,000,000.00	营业外支出	根据海宁市财政局、海宁市发展和改革局联合下发的海财预(2019)484号文
节能减排补助	5,000,000.00	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市发展和改革局《海财预(2020)520号文件
稳岗补贴	1,435,476.12	其他收益	根据海宁市人力资源和社会保障局海人社(2020)6号文件、哈尔滨市人力资源和社会保障局哈人社(2020)31号文件
2020年度城镇污水处理奖励专项资金补助	1,245,900.00	其他收益	根据霍林郭勒市财政局通财建(2020)778号文件
污水污泥处理技术研究与示范科研补助	1,000,000.00	其他收益	根据黑龙江省财政厅办公室黑科联发(2019)11号文件
土壤污染防治专项资金拨付等补助	860,896.03	其他收益	根据嘉兴市财政局嘉财预(2020)176号等文件
供热财政奖励	835,472.00	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市发展和改革局海财预(2019)297号文件
农药登记财政补贴	720,000.00	其他收益	根据浙江省农药检定管理总站浙农药检字(2018)6号文件
产业化发展贷款贴息	700,000.00	其他收益	根据浙江省农业农村厅浙农田发(2019)9号文件
基础设施配套费奖励	665,203.70	其他收益	根据浙江省海宁经济开发区管理委员会、海宁市人民政府海昌街道办事处海开发委(2018)

			181号文件
院士专家工作站财政奖励	80,000.00	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市科学技术协会海财预〔2020〕228号文件
其他	24,903.00	其他收益	
小计	41,604,719.01		

4) 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
疫情贷款贴息		295,800.00	255,581.07	40,218.93	财务费用	根据海宁市财政局、中国人民银行海宁市支行海财预〔2020〕42号文件
小计		295,800.00	255,581.07	40,218.93		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 52,347,508.59 元。

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

重组方本期合并范围未发生变更

(二) 被重组方合并范围的变更

标的一：海云环保

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
湖南鼎玖公司	2020年1月1日	33,853,644.45	100.00	股权受让
惠茂环保公司	2020年9月16日	188,456.26	80.00	股权受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南鼎玖公司	2020年1月1日	能够控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	3,394,845.78	-6,433,519.39
惠茂环保公司	2020年9月16日	能够控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益		-353,385.99

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项目	湖南鼎玖公司	惠茂环保公司
合并成本	33,853,644.45	188,456.26
现金	32,000.00	188,456.26
非现金资产的公允价值	33,821,644.45	

发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	33,853,644.45	188,456.26
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,853,644.45	188,456.26
商誉		

2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据海云能源公司与顾成群、上海泓淑环境科技有限公司（以下简称上海泓淑公司）、长沙齐济环保科技合伙企业（有限合伙）（以下简称齐济环保合伙企业）、姜良军、谢红兵、湖南鼎玖公司于2019年12月25日签订的《股份收购协议》，海云能源公司以25%的股权（股东顾成群及上海泓淑公司尚未实缴出资部分对应的股权，对应海云能源公司4,000.00万元注册资本）作为对价置换齐济环保合伙企业持有的湖南鼎玖公司99.90%的股权，齐济环保合伙企业以现金846.61万元补足股权置换差价。海云能源公司的子公司天越建设公司以3.2万元现金作为对价受让谢红兵持有的经内部重组后的湖南鼎玖公司0.10%的股权。湖南鼎玖公司的资产价值以沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（1099号）为依据确定。

根据海云环保公司与惠茂环保公司原股东王亚兵、施文惠于签订的《股权转让协议》，公司以188,456.26元的对价收购王亚兵、施文惠合计持有的惠茂环保公司80%的股权。上述收购对价以海宁正明资产评估事务所出具的《资产评估报告》（海正评[2020]第195号）为依据确定。截至2020年12月31日，海云公司已按照股权转让协议的约定支付所有的股权转让款。惠茂环保公司已于2020年9月16日办妥了工商设立登记手续。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	湖南鼎玖公司		惠茂环保公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	51,574,036.61	19,332,463.22	5,320,725.46	5,320,725.46
货币资金	11,134.17	11,134.17	20,695.46	20,695.46
应收账款	1,116,359.20	1,116,359.20		
预付账款	65,317.55	65,317.55		
其他应收款	2,101,251.85	2,101,251.85	4,062,030.00	4,062,030.00

存货	61,231.30	61,231.30		
其他流动资产	1,477,679.17	1,477,679.17		
固定资产	444,177.85	323,874.33		
在建工程	153,914.13	153,914.13	1,238,000.00	1,238,000.00
无形资产	46,027,372.71	13,906,102.84		
开发支出	115,598.68	115,598.68		
负债	17,720,392.16	17,720,392.16	5,085,155.13	5,085,155.13
应付账款	694,676.45	694,676.45	784,413.00	784,413.00
应付职工薪酬	342,262.65	342,262.65		
应交税费	2,529.92	2,529.92		
其他应付款	12,564,393.77	12,564,393.77	4,300,742.13	4,300,742.13
长期借款	3,050,000.00	3,050,000.00		
预计负债	1,066,529.37	1,066,529.37		
净资产	33,853,644.45	1,612,071.06	235,570.33	235,570.33
减：少数股东权益				
取得的净资产	33,853,644.45	1,612,071.06	235,570.33	235,570.33

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以账面价值为基础，以资产评估报告、收购价等综合考虑标的公司的资产状况确定。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
居简酒店公司[注 1]	新 设	2020 年 3 月 25 日	100.00	100.00%
海云智邦公司[注 2]	新 设	2020 年 4 月 2 日	729.30	51.00%

[注 1]北方环保公司出资设立居简酒店公司，于 2020 年 3 月 25 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91230109MA1COUCB88 的营业执照。该公司注册资本 100.00 万元，北方环保公司已履行出资 100.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围

[注 2]海云环保公司与嘉兴市智邦环保有限公司共同出资设立海云智邦公司，海云智邦公司于 2020 年 3 月 11 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330481MA2CYDWB6L 的营业执照。海云智邦公司注册资本 1,450.00 万元，海云环保公司认缴出资 739.50 万元，占其注册资本的 51.00%，拥有对海云智邦公司的实质控制权，故自海

云智邦公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，海云环保公司实缴出资额 729.30 万元

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
东方环宇公司	注 销	2020 年 5 月 12 日	9,831,350.40	-519.91

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
光耀热电公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业	55.00		设 立
东山热电公司	浙江海宁	浙江海宁	制造业		55.00[注]	非同一控制下企业合并
钱江置业公司	浙江海宁	浙江海宁	房地产业	100.00		设 立
韩国钱江公司	韩国首尔	韩国首尔	流通业	70.00		设 立

[注] 公司通过光耀热电持有东山热电 55.00% 的股权，公司享有东山热电 100.00% 的表决权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光耀热电公司	45.00	3,035,276.02	5,571,440.00	83,542,035.64
韩国钱江公司	30.00	-68,188.24		874,106.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
光耀热电公司	6,768.17	43,168.65	49,936.82	26,788.47	4,583.45	31,371.92
韩国钱江公司	273.69	46.16	319.85	0.13		0.13

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光耀热电公司	16,594.06	-31.75	-31.75	3,150.59

韩国钱江公司	32.52	-22.73	-24.66	78.05
--------	-------	--------	--------	-------

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
光耀热电公司	2020年5月	100.00%	55.00%
东山热电公司	2020年10月	52.38%	55.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	光耀热电公司	东山热电公司
购买成本/处置对价		
现金	90,000,000.00	41,045,322.29
购买成本/处置对价合计	90,000,000.00	41,045,322.29
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	90,630,065.43	40,662,751.36
差 额	-630,065.43	382,570.93

(3) 其他说明

详见本备考合并财务报表附注十五(二)3及十五(二)4之说明。

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数
合营企业	
投资账面价值合计	
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	120,534.63
其他综合收益	
综合收益总额	120,534.63
联营企业	
投资账面价值合计	1,516,565.52
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-2,476.34
其他综合收益	
综合收益总额	-2,476.34

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海宁紫光水务有限责任公司	海宁市	海宁市	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
海宁紫薇水务有限责任公司	海宁市	海宁市	污水处理	100.00		
海宁市天源给排水工程物资有限公司	海宁市	海宁市	建筑安装业	100.00		
海宁长河水务有限责任公司	海宁市	海宁市	供水	100.00		
霍林郭勒天河水务工程有限责任公司	霍林郭勒市	霍林郭勒市	污水处理	81.00		非同一控制下企业合并
霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	霍林郭勒市	霍林郭勒市	污水处理	81.00		
浙江绿洲环保能源有限公司	海宁市	海宁市	批发业	51.00		
江苏弘成环保科技有限公司	丹阳市	丹阳市	生态保护和环境治理业	90.00		
阳原海云环境科技有限责任公司	阳原县	阳原县	生态保护和环境治理业	100.00		设立
浙江浩翔环境服务有限公司	海宁市	海宁市	环境治理业	100.00		
浙江海云能源科技有限公司[注]	海宁市	海宁市	科学研究和技术服务业	40.00		
海宁市海云宜居环境工程有限公司	海宁市	海宁市	公共设施管理业	65.00		
嘉兴海云紫伊环保有限公司	海宁市	海宁市	生态保护和环境治理业	100.00		
哈尔滨北方环保工程有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	建筑安装业	60.00		
酒泉惠茂环保科技有限公司	酒泉市	酒泉市	生态保护和环境治理业	80.00		非同一控制下企业合并
嘉兴海云智邦环保有限公司	海宁市	海宁市	生态保护和环境治理业	51.00		

[注]根据海云能源公司章程规定以及2017年8月召开的董事会决议，海云能源公司董事会成员为7人，其中海云环保公司所占席位为5人，海云环保公司对海云能源公司的生产经营和财务决策有实质控制权，故自该公司成立起将其纳入本公司合并财务报表范围

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天河水务公司	19.00	3,505,821.48		77,289,322.17
天河嘉业公司	19.00	1,183,735.27		24,911,675.23
绿洲环保公司	49.00	-539,225.55		25,228,865.50
弘成环保公司	10.00	3,071,308.23	4,314,633.77	53,293,390.17
海云能源公司	60.00	-6,241,291.26		71,132,945.47

海云宜居公司	35.00	544,245.92		4,264,363.90
北方环保公司	40.00	22,527,333.34		268,945,506.12
惠茂环保公司	20.00	-61,520.88		985,593.20
海云智邦公司	49.00	-130,271.18		7,145,933.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北方环保公司	36,917.94	30,538.91	67,456.85	27,447.88	11,617.32	39,065.20
天河水务公司	9,445.51	10,660.24	20,105.75	395.38	752.64	1,148.02
天河嘉业公司	3,643.58	6,250.57	9,894.15	908.96	382.78	1,291.74
绿洲环保公司	3,940.07	15,550.10	19,490.17	8,305.37	7,535.15	15,840.52
弘成环保公司	6,987.76	25,821.53	32,809.29	5,715.24	5,178.28	10,893.52
海云能源公司	8,265.95	5,384.16	13,650.11	526.66	200.83	727.49
海云宜居公司	997.40	1,147.39	2,144.79	926.40		926.40
海云智邦公司	1,552.15	4,158.34	5,710.49	1,423.29	3,000.00	4,423.29
惠茂环保公司	172.48	1,056.26	1,228.74	740.53		740.53

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北方环保公司	45,303.56	7,557.12	7,557.12	37,159.42
天河水务公司	5,889.49	2,718.98	2,718.98	5,098.96
天河嘉业公司	2,289.88	631.65	631.65	1,135.84
绿洲环保公司	4,873.62	-52.57	-52.57	3,928.30
弘成环保公司	9,156.13	4,726.11	4,726.11	9,617.62
海云能源公司	608.43	-1,153.03	-1,153.03	843.97
海云宜居公司	8,480.54	155.50	155.50	7,732.34
海云智邦公司	1,746.98	-26.59	-26.59	1,659.24
惠茂环保公司		-30.76	-30.76	22.99

2. 在合营企业或联营企业中的权益

标的二：首创水务公司 40%股权；标的三：实康水务公司 40%股权；标的四：绿动海云公司 40%股权，相关信息披露如下：

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
实康水务公司	海宁市	海宁市	水的生产和供应业	40.00		权益法核算
首创水务公司	海宁市	海宁市	水的生产和供应业	40.00		权益法核算
绿动海云公司	海宁市	海宁市	电力、热力生产和供应业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期(万元)		
	首创水务公司	实康水务公司	绿动海云公司
流动资产	5,503.77	13,540.20	8,357.40
非流动资产	33,023.31	14,859.09	100,006.20
资产合计	38,527.07	28,399.29	108,363.60
流动负债	3,738.24	5,772.81	16,637.59
非流动负债	10,490.32	1,884.53	52,118.38
负债合计	14,228.57	7,657.34	68,755.97
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	24,298.51	20,741.95	39,607.64
按持股比例计算的净资产份额	9,719.40	8,296.78	15,843.05
调整事项	4,846.81	1,738.35	13,908.28
商誉			
内部交易未实现利润			
其他	4,846.81	1,738.35	13,908.28
对联营企业权益投资的账面价值	14,566.21	10,035.13	29,751.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	7,830.71	5,898.06	12,115.09
净利润	2,272.78	1,675.60	4,504.36
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,272.78	1,675.60	4,504.36
本期收到的来自联营企业的股利			

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并备考财务报表附注六(一)4、六(一)7、六(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的44.10%(2019年12月31日：45.94%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	323,365,939.99	332,208,813.93	332,208,813.93		
应付票据	114,010,313.78	114,010,313.78	114,010,313.78		
应付账款	770,486,307.17	770,486,307.17	770,486,307.17		
其他应付款	268,961,657.28	268,961,657.28	268,961,657.28		
一年内到期的非流动负债	188,137,332.38	193,300,905.23	193,300,905.23		
长期借款	964,420,405.28	1,218,055,109.07	44,265,349.83	121,149,280.58	1,052,640,478.66

长期应付款	41,712,167.47	41,712,167.47			41,712,167.47
小 计	2,671,094,123.35	2,938,735,273.93	1,723,233,347.22	121,149,280.58	1,094,352,646.13

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	326,226,424.59	335,803,419.40	335,803,419.40		
应付票据	60,731,690.32	60,731,690.32	60,731,690.32		
应付账款	384,634,667.48	384,634,667.48	384,634,667.48		
其他应付款	236,136,795.32	236,136,795.32	236,136,795.32		
一年内到期的非流动负债	118,194,185.68	121,199,992.95	121,199,992.95		
长期借款	1,151,482,630.58	1,347,563,237.40	51,993,569.83	313,438,402.85	982,131,264.72
长期应付款	33,428,167.47	33,428,167.47			33,428,167.47
小 计	2,310,834,561.44	2,519,497,970.34	1,190,500,135.30	313,438,402.85	1,015,559,432.19

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
交易性金融资产			5,700,000.00	5,700,000.00
应收款项融资			31,512,762.18	31,512,762.18
其他权益工具投资		5,667,734.00	30,000,000.00	35,667,734.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,667,734.00	67,212,762.18	72,880,496.18

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

公司在计量日参考非活跃市场中相同时期相同资产的报价确定公允价值。

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

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海宁市资产经营公司	浙江海宁	国有资产投资开发	20 亿元	33.30	33.30

本公司的第一大股东情况的说明：

海宁市资产经营公司系由海宁市人民政府国有资产监督管理办公室代表海宁市人民政府行使国有资产出资人职责的国有独资企业，期初对本公司持股比例为 33.30%。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司对本公司的持股比例未发生变动。

(2) 本公司最终控制方是海宁市人民政府国有资产监督管理办公室。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁水务公司	海云环保公司之原股东
海宁市交通投资集团有限公司（以下简称交投集团）	第一大股东之子公司
海宁金融投资有限公司（以下简称金融投资）	第一大股东之子公司

海宁市城市发展投资集团有限公司(以下简称城投集团)	第一大股东之子公司
海宁市盐官景区综合开发有限公司(以下简称盐官景区开发公司)	第一大股东之子公司
浙江钱江潮旅游开发有限公司	盐官景区开发公司之参股企业
海宁市科技创业投资有限公司	第一大股东之联营企业
海宁市盐仓综合开发有限公司	第一大股东之联营企业
海宁市临杭新区建设投资有限公司	第一大股东之联营企业
海宁日报有限公司	第一大股东之联营企业
海宁市尖山新区开发有限公司	第一大股东之联营企业
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	第一大股东之联营企业
云南水务公司	海云环保公司之原股东
海宁市通程建设开发有限责任公司(以下简称通程建设公司)	交投集团之子公司
海宁宾馆有限责任公司	通程建设之子公司
海宁市土地开发有限公司	城投集团之子公司
海宁市城郊建设投资有限公司	城投集团之子公司
海宁市城市发展投资集团有限公司	城投集团之子公司
海宁市兴房物业管理服务有限公司	城投集团之子公司
海宁市房地产开发有限公司	城投集团之子公司
海宁市新欣天然气有限公司(以下简称新欣天然气公司)	同受第一大股东控制
海宁钱塘水务有限公司	同受第一大股东控制
海宁上塘水务有限公司	同受第一大股东控制
海宁市佳源水务有限公司	同受第一大股东控制
海宁市洁源水务有限公司	同受第一大股东控制
海宁市新世纪饮用水有限公司	同受第一大股东控制
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	同受第一大股东控制
海宁市康源再生资源科技有限公司	同受第一大股东控制
海宁欣源水务有限公司	同受第一大股东控制
黑龙江云水环境技术服务有限公司	云南水务公司之子公司
忻州市云水环保有限公司	云南水务公司之子公司
明光云水水务产业有限公司	云南水务公司之子公司

云南城投碧水源膜科技有限责任公司	云南水务公司之孙公司
浙江江南要素交易中心有限公司	金融投资之子公司
海宁海云美城环卫科技有限公司	海云能源公司之联营企业
西藏天河嘉业环境工程有限公司	天河嘉业公司及天河水务公司之少数股东
浙江钱塘江投资开发有限公司（以下简称钱塘投资公司）	光耀热电公司少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期数
海宁海云美城环卫科技有限公司	保洁服务费	78,757,665.74
海宁钱塘水务有限公司	污水处理	1,993,993.91
	租赁费	215,094.34
	水电费	159,859.96
	工程材料	16,194.62
	工程款	1,211.42
海宁上塘水务有限公司	物资采购	170,827.05
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	检测费	89,971.79
首创水务公司	物资采购	50,622.19
浙江江南要素交易中心有限公司	工程款	23,584.90
海宁市新世纪饮用水有限公司	饮用水	15,237.85
海宁市土地开发有限公司	工程款	7,200.00
海宁市城郊建设投资有限公司	工程款	569.00
小 计		81,502,032.77

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期数
忻州市云水环保有限公司	工程安装	64,380,700.60
海宁欣源水务有限公司	工程安装	50,478,372.56
	技术服务	1,118,458.49
海宁钱塘水务有限公司	工程安装	8,995,622.02
	污泥运输	3,522,932.68

	物资销售	2,553,753.76
	清理服务费	11,381.43
海宁上塘水务有限公司	工程安装	5,612,802.76
	物资销售	1,884,487.68
	技术服务	558,782.07
海宁市盐官景区综合开发有限公司	工程安装	2,857,865.45
海宁市佳源水务有限公司	工程安装	2,433,421.69
首创水务公司	工程安装	172,798.27
	清理服务费	1,834.86
海宁市康源再生资源科技有限公司	服务费	230,129.64
	租赁费	220,183.50
	工程安装	60,494.50
	电费	1,415.93
海宁市房地产开发有限公司	工程安装	103,302.10
海宁市洁源水务有限公司	工程安装	25,236.84
	电费收入	22,174.08
海宁市新世纪水务检定检测有限公司	租赁费	43,571.43
小 计		145,289,722.34

2. 关联租赁情况

序号	出租方	租赁标的	租赁面积 (平方米)	月租金	租赁期限
1	海宁钱塘水务有限公司	海宁市海州街道新苑路261号4楼层、5楼南侧	1,050.00	15,750.00	2017.2.1-2021.7.31
2		海宁市海州街道新苑路261号5号楼西北侧	300.00	4,500.00	2020.9.1-2021.7.31
3		海宁市海州街道新苑路261号5号楼东北侧	70.00	1,750.00	2018.8.1-2021.7.31

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

新欣天然气公司	12,520,586.81	2020.10.16	2021.6.20-2025.9.10	否
钱塘投资公司	10,016,469.44	2020.10.16	2021.6.20-2025.9.10	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南水务公司	557,000,000.00	2017.6.27	2025.7.16	否
海宁水务公司、云南水务公司	30,000,000.00	2019.5.31	2021.5.31	否
海宁水务公司、海宁钱塘水务有限公司	48,686,600.00	2017.12.19	2021.9.20	否
海宁水务公司	18,000,000.00	2015.12.25	2022.6.25	否
海宁上塘水务有限公司	22,000,000.00	2020.7.30	2021.7.29	否

4. 资金往来

单位名称	款项内容	期初金额 (负数为贷方)	本期增加	本期减少	期末余额 (负数为贷方)
海宁钱塘水务有限公司	资金往来及代垫款项	49,509,401.63	90,243,827.65	139,635,229.28	118,000.00
海宁上塘水务有限公司	资金往来及代垫款项	85,356,883.05	87,735,365.79	173,092,248.84	
海宁水务公司	资金往来及代垫款项	-186,129,444.13	13,616,482.28	19,336,362.93	-191,849,324.78
海宁欣源水务有限公司	资金往来及代垫款项	826,545.56	115,928.29	942,473.85	
海宁市通程建设开发有限责任公司	资金往来			6,000,000.00	-6,000,000.00
海宁市尖山新区开发有限公司	资金往来	30,000.00		30,000.00	
云南城投碧水源膜科技有限责任公司	资金往来	-157,652.00			-157,652.00
西藏天河嘉业环境工程有限公司	资金往来	-3,121,820.00	3,121,820.00		
云南水务公司	资金往来	-552,576.42	552,576.42	460,489.92	-460,489.92
浙江江南要素交易中心有限公司	资金往来		500,000.00	500,000.00	
海宁市佳源水务有限公司	保证金	473,482.77	1,555,287.58	2,028,770.35	
海宁市洁源水务有限公司	保证金	286,034.00		286,034.00	
海宁市盐官景区综合开发有限公司	保证金	265,923.00		265,923.00	
海宁市临杭新区建设投资有限公司	保证金	225,840.00		225,840.00	
海宁市盐仓综合开发有限公司	保证金	203,981.00		203,981.00	
海宁市土地开发有限公司	保证金	67,200.00		67,200.00	
海宁市新世纪饮用水有限公司	保证金	7,101.05		7,101.05	
海宁市科技创业投	未结算经营	12,000.00			

资有限公司	费用			12,000.00	
海宁市新世纪水务 检定检测有限公司	未结算经营 费用		1,152.00	1,152.00	
小 计		-52,697,100.49	197,442,440.01	343,094,806.22	-198,349,466.70

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数
关键管理人员报酬	3,695,658.00

6. 其他关联交易

(1) 海宁市住房和城乡建设局指定长河水务公司从事城市供水服务应收取的款项,由海宁上塘水务有限公司代为支付给长河水务公司。长河水务公司期初应收 13,293,233.42 元,当期提供供水服务应收取 80,938,833.56 元,当期实际收到 88,780,337.26 元。截至 2020 年 12 月 31 日应收 5,451,729.72 元。

(2) 海宁市住房和城乡建设局指定紫薇水务公司从事城市供水服务应收取的款项,由海宁上塘水务有限公司代为支付给紫薇水务公司。紫薇水务公司期初应收 27,917,461.04 元,当期提供供水服务应收取 94,311,860.07 元,当期实际收到 99,044,795.09 元,截至 2020 年 12 月 31 日应收 23,184,526.02 元。

(3) 海宁市住房和城乡建设局指定紫光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紫光水务公司。紫光水务公司期初应收 4,745,702.19 元,当期提供供水服务应收取 47,926,851.04 元,当期实际收到 36,426,378.18 元,截至 2020 年 12 月 31 日应收 16,246,175.05 元。

(4) 公司本期与新欣天然气公司、钱塘投资公司共同对光耀热电公司进行增资,详见本备考合并财务报表附注十五(二)3 之说明。

(5) 海云环保公司总经理张松由股东云南水务公司委派,其任职期间的薪酬均由云南水务公司承担。

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	忻州市云水环保有限公司	64,764,963.65	3,238,248.18		
	海宁钱塘水务有限公司	26,493,903.83	1,324,695.19	47,186,348.27	2,359,317.41
	海宁上塘水务有限公司	11,713,179.42	585,658.97	37,927,985.53	1,896,399.28
	海宁欣源水务有限公司	4,859,171.49	242,958.57	20,993,205.55	1,049,660.28
	明光云水水务产业有限	2,915,687.00	145,784.35		

	公司				
	海宁市盐官景区综合开发有限公司	875,138.81	43,756.94	361,647.03	67,850.29
	海宁市佳源水务有限公司	741,609.80	37,080.49		
	海宁首创水务有限责任公司	185,175.56	9,258.78		
	海宁市洁源水务有限公司	69,186.16	3,459.31	305,281.75	15,264.09
	海宁市临杭新区建设投资有限公司			1,047,544.36	62,988.94
	海宁市尖山新区开发有限公司			836,457.66	85,741.80
小 计		112,618,015.72	5,630,900.78	108,658,470.15	5,537,222.09
预付款项	浙江江南要素交易中心有限公司			7,794.00	
小 计				7,794.00	
其他应收款	海宁钱塘水务有限公司	118,000.00		48,556,143.60	
	海宁上塘水务有限公司			85,115,242.91	
	海宁市科技创业投资有限公司			12,000.00	600.00
小 计		118,000.00		133,683,386.51	600.00
合同资产	海宁欣源水务有限公司	1,100,290.00		826,545.56	
	海宁市临杭新区建设投资有限公司	225,840.00	39,668.00	225,840.00	19,834.00
	海宁市盐仓综合开发有限公司	203,981.00	157,680.40	203,981.00	96,486.10
	海宁钱塘水务有限公司	185,624.43		953,258.03	
	海宁上塘水务有限公司	154,338.26		241,640.14	
	浙江钱江潮旅游开发有限公司	70,000.00	3,500.00		
	海宁市土地开发有限公司	67,200.00	6,720.00	67,200.00	3,360.00
	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
	海宁市房地产开发有限公司	5,895.00	294.75		
	海宁市佳源水务有限公司			473,482.77	
	海宁市洁源水务有限公司			286,034.00	
	海宁市盐官景区综合开发有限公司			265,923.00	13,296.15
	海宁市新世纪饮用水有限公司			7,101.05	
小 计		2,043,168.69	210,863.15	3,581,005.55	134,476.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	海云美城环卫科技有限公司	19,994,482.61	27,106,349.41
	海宁市佳源水务有限公司	13,019,400.00	
	云南城投碧水源膜科技有限责任公司	7,158,396.00	13,174,265.50
	海宁钱塘水务有限公司	317,521.20	105,371.88
	江西绿田公司	13,214.00	13,214.00
	黑龙江云水环境技术服务有限公司		2,453,256.14
	海宁市新世纪饮用水有限公司		6,763.50
小计		40,503,013.81	42,859,220.43
其他应付款	海宁水务公司	191,849,324.78	186,129,444.13
	通程建设公司	6,000,000.00	
	云南水务公司	460,489.92	552,576.42
	云南城投碧水源膜科技有限责任公司	157,652.00	157,652.00
	西藏天河嘉业环境工程有限公司		3,121,820.00
小计		198,467,466.70	189,961,492.55
长期应付款	海宁市资产经营公司	116,167.47	116,167.47
小计		116,167.47	116,167.47

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 天源给排水公司在宁波银行股份有限公司嘉兴支行开立保函，截至2020年12月31日，尚未失效的保函金额共计570.00万欧元。

2. 根据海云环保公司与西藏天河嘉业环境工程有限公司于2019年5月15日达成的关于天河水务及天河嘉业公司（以下简称标的公司）股权收购之补充协议，海云环保公司本期以4,790万元的对价向其转让标的公司各9%的股权。协议约定，若海云环保公司3年内未进入上市辅导期，则海云环保公司将按4,790万元的原价回购上述9%的股权；若3年内进入上市辅导期，则在相关权利部门审批同意并符合一定条件后，以海云环保公司股权（以最后一轮增资扩股价格）置换取得标的公司剩余19%的股权（以评估值定价）。

3. 根据海云环保公司与战树峰于2017年10月签署的《关于哈尔滨北方环保工程有限公司之股权转让协议》相关条款约定，战树峰有权回购或者进一步出售北方环保的股权。截至本报告出具日新的股权转让协议正在商谈中。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十一、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2021 年 5 月 25 日公司 2020 年年度股东大会通过的 2020 年年度利润分配方案，按 2020 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,719,836.03 元，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
-----------	---

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对生物制品业、热电行业、房地产业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	生物制品业	热电行业	房地产业	生态保护和环境治理业	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	294,787,145.68	128,869,487.36		1,455,454,697.31	78,595.36		1,879,189,925.71
主营业务成本	273,832,854.98	110,897,172.82		1,083,886,287.79	11,724.43		1,468,628,040.02
资产总额	788,819,916.93	314,983,011.34	56,449,098.50	4,346,550,209.52	103,191.56		5,506,905,427.85
负债总额	158,447,463.54	313,020,752.26	3,264,341.82	2,552,740,124.96	4,987.14		3,027,477,669.72

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 平湖诚泰公司股权转让后续进展情况

根据公司第八届董事会 2017 年第一次临时会议决议，公司与浙江诚泰公司签署了《股权转让框架协议》，拟将公司持有的平湖诚泰公司 30% 股权出售给浙江诚泰公司，股权转让后公司将不再持有平湖诚泰公司的股权。公司于 2017 年 12 月 15 日收到浙江诚泰公司预付股权转让款 20,000,000.00 元。

根据公司第八届董事会 2018 年第二次临时会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司将平湖诚泰公司 30% 股权在浙江江南要素交易中心有限公司挂牌交易。浙江诚泰公司被确认为唯一的摘牌方，股权转让的成交对价为 74,634,580.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计收到股权转让款 55,975,935.00 元。

根据公司第八届董事会 2019 年第二次临时会议决议，公司董事会同意签署《补充协议》，约定“股权变更由甲方收到 75% 股权转让款后办妥股权变更手续”，公司董事会同意变更股

权交割条件，授权经营层办理本次股权转让交易相关事项。公司派驻平湖诚泰公司的董事已于2019年12月离任，平湖诚泰公司已于2019年12月24日完成了工商变更登记手续。根据浙江诚泰公司于2019年12月30日出具的《付款承诺计划书》，浙江诚泰公司承诺于2019年12月底前支付500,000.00元，至2020年12月15日前分期付清剩余款项及利息。公司于2019年12月31日收到股权转让款500,000.00元。截至2019年12月31日，公司累计收到股权转让款56,475,935.00元，尚余股权转让款18,158,645.00元及分红款5,200,000.00元尚未收到。

2020年3月，公司收到股权转让款300,000.00元。根据上述情况，公司于2019年对持有的平湖诚泰公司股权予以终止确认，同时按照谨慎性原则对2019年度财务报表批准报出前尚未收到的股权转让款及分红款单项计提减值准备合计23,058,645.00元。

2020年5-6月，公司收到股权转让款5,200,000.00元，并相应冲减已单独计提的坏账准备5,200,000.00元。截至2020年12月31日，公司累计收到股权转让款61,975,935.00元，尚余股权转让款12,658,645.00元及分红款5,200,000.00元尚未收到。

因浙江诚泰公司、平湖诚泰公司未按照《付款承诺计划书》按时向公司付清所欠款项，且公司多次催款、函告无果，公司已于2020年10月15日向海宁市人民法院提起诉讼，要求浙江诚泰公司、平湖诚泰公司立即支付拖欠款项及相应的利息并承担诉讼相关费用。根据海宁市人民法院于2020年12月29日出具的《民事调解书》[(2020)浙0481民初6553号、(2020)浙0481民初6559号]，公司与浙江诚泰公司、平湖诚泰公司达成的调解协议主要内容如下：(1)浙江诚泰公司应于2021年4月底前支付股权转让款2,000,000.00元、于2021年6月底前支付股权转让款4,000,000.00元、于2021年9月底前支付股权转让款4,000,000.00元、于2021年12月底前支付剩余股权转让款2,658,645.00元及利息；(2)浙江诚泰公司、平湖诚泰公司应于2021年4月底前支付分红款1,000,000.00元、于2021年6月底前支付分红款1,000,000.00元、于2021年9月底前支付分红款1,000,000.00元、于2021年12月底前支付剩余分红款2,200,000.00元及利息。

公司于2021年4月12日收到海宁久恒资产管理有限公司（以下简称久恒资产公司）出具的《不可撤销保证担保函》，久恒资产公司自愿为浙江诚泰公司和平湖诚泰公司应于2021年6月30日前向公司支付的股权转让款和分红款合计8,000,000.00元提供连带责任保证担保，担保期限为两年。根据久恒资产公司提供的连带责任保证担保，公司同意向海宁市人民法院申请解除对浙江诚泰公司和平湖诚泰公司银行账户的冻结。

截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到的股权转让款和分红款合计为17,858,645.00元。

2. 转让南京迈得特公司部分股权事项

公司2017年以10,000,000.00元溢价认购南京迈得公司特新增注册资本1,944,444.00

元，持有南京迈得特公司 4.55% 股权。根据公司与南京迈得特公司、道明光学股份有限公司（以下简称道明光学公司）以及自然人姜绪木、李晟华、杨荣程签订的增资协议，增资完成后协议各方将通过合法程序重新选举公司董事会，各方一致同意董事会由 3 人组成，其中公司委派 1 名董事。公司持有南京迈得特公司 4.55% 股权，通过协议与道明光学公司对南京迈得特公司形成共同控制，公司对南京迈得特公司的投资按权益法进行核算。

根据公司第九届董事会 2020 年第二次临时会议决议以及公司与欧菲光集团股份有限公司（以下简称欧菲光公司）、潍坊华控致新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华控基金）、南京江宁经开产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称经开投资）、南京动平衡锋联创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称锋联基金）签订的《南京迈得特光学有限公司投资框架协议》《南京迈得特光学有限公司股权转让协议》《南京迈得特光学有限公司股东协议》《南京迈得特光学有限公司增资协议》，公司将持有南京迈得特 2.78% 的股权以 5,000,000.00 元的价格转让给欧菲光、华控基金、经开投资、锋联基金，并由上述新股东对南京迈得特公司进行增资。同时，南京迈得特公司原始股东姜绪木、李晟华按一定比例以补偿股份的形式补偿给公司股份 346,500 股。本次股权转让及增资完成后，公司持有南京迈得特公司的股份数量变为 1,102,672 股，持股比例为 2.27%，公司不再委派董事在南京迈得特公司任职。

南京迈得特公司于 2020 年 11 月 6 日召开股东会会议，审议通过了上述股权转让及增资事项并免去公司原委派的董事职务，公司对南京迈得特公司不再具有共同控制或重大影响。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已收到上述股权转让款 5,000,000.00 元。

根据上述事项，公司本期对南京迈得特公司的长期股权投资予以终止确认，对于剩余股权，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司本期处置南京迈得特公司部分股权确认的投资收益为 7,134,699.37 元。

3. 光耀热电公司增资扩股事项

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议以及公司与光耀热电公司、新欣天然气公司和钱塘投资公司签订的《增资扩股投资合作协议》，光耀热电公司注册资本由 92,379,304.83 元增加至 200,000,000.00 元，新增注册资本由本公司、新欣天然气公司、钱塘投资公司分别认购，其中公司以货币出资 25,091,171.66 元认购新增注册资本 17,620,695.17 元，溢价 7,470,476.49 元；新欣天然气公司以货币出资 50,000,000.00 元认购新增注册资本 50,000,000.00 元；钱塘投资公司以货币出资 40,000,000.00 元认购新增注册资本 40,000,000.00 元。增资完成后，公司以原持有的光耀热电公司 100% 股权评估价值 84,908,828.34 元等额作价和货币 25,091,171.66 元合计 110,000,000.00 元出资，占变更后注册资本的 55%。光耀热电公司已于 2020 年 6 月 9 日办妥工商变更登记手续。

4. 光耀热电公司收购东山热电公司 100% 股权事项

根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议以及相关股权转让协议，光耀热电公司以

86,195,000.00 元的价格收购本公司、钱塘投资公司、张建功、李勇刚、杨建康、曹铁民、张伟国、赵永明、马宾其等 9 位股东持有的东山热电公司 100%股权，其中：收购本公司持有的东山热电公司 52.38%股权的作价为 45,149,677.71 元，收购钱塘投资公司、张建功、李勇刚、杨建康、曹铁民、张伟国、赵永明、马宾其等 8 位少数股东持有的东山热电公司 47.62%股权的作价为 41,045,322.29 元。东山热电公司已于 2020 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续，截至 2020 年 12 月 31 日，光耀热电公司已按照股权转让协议约定全部支付上述股权转让款。本次股权转让完成后，光耀热电公司持有东山热电公司 100%的股权，公司通过光耀热电公司间接持有东山热电公司 55%的股权，公司对东山热电公司仍拥有实际控制权。

5. 光耀热电公司天然气分布式能源项目建设事项

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，由光耀热电公司投资建设天然气分布式能源项目，项目总投资额为 696,000,000.00 元。2020 年 3 月，光耀热电与浙江城建煤气热电设计院有限公司签订了总承包费用为 587,706,600.00 元的《海宁光耀天然气分布式能源项目 1 号、2 号能源站项目 EPC 工程总承包合同》。截至 2020 年 12 月 31 日，天然气分布式能源项目仍在建设中。

十六、非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,682,095.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,310,640.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价		

值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,200,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,328,200.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,228.89	
小 计	47,925,165.02	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	936,262.18	
少数股东权益影响额（税后）	3,236,069.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	43,752,832.85	

浙江钱江生物化学股份有限公司

二〇二一年六月六日

