



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021GZAA50320

山东高速股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了毅康科技有限公司（以下简称“毅康科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了毅康科技公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

毅康科技公司管理层（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，管理层负责评估毅康科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算毅康科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督毅康科技公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对毅康科技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毅康科技公司不能持续经营。

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

(6) 就毅康科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年九月三日



合并资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、（一）	562,317,457.62	793,999,552.62	183,233,304.95
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	八、（二）			100,000.00
应收账款	八、（三）	2,883,220,409.66	1,126,973,105.08	586,916,903.72
应收款项融资	八、（四）	147,800.00		
预付款项	八、（五）	56,436,209.16	164,052,856.39	16,357,721.41
其他应收款	八、（六）	152,940,247.63	20,273,816.55	55,152,804.54
买入返售金融资产				
存货	八、（七）	16,771,773.11	13,986,026.42	16,258,034.92
合同资产	八、（八）	472,186,516.40		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八、（九）	318,112,175.89	182,577,049.01	5,130,621.81
流动资产合计		4,462,132,589.77	2,301,862,406.07	863,149,394.35
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	八、（十）	321,981,095.71	215,423,071.27	91,428,909.07
其他权益工具投资	八、（十一）	1,501,956.00	1,501,956.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	八、（十二）	18,759,107.26	20,579,639.86	21,403,407.36
在建工程	八、（十三）	8,035,424,418.35	3,767,320,046.13	1,615,488,014.06
无形资产	八、（十四）	104,336,301.18	108,987,882.86	118,151,796.15
商誉	八、（十五）	6,008,303.51	6,008,303.51	6,008,303.51
长期待摊费用	八、（十六）	970,512.23	451,676.40	
递延所得税资产	八、（十七）	54,661,616.86	21,771,252.55	10,788,429.51
其他非流动资产	八、（十八）	206,085,347.22	31,475,365.16	42,070,342.92
非流动资产合计		8,749,734,661.32	4,176,519,196.75	1,905,339,202.58
资产总计		13,211,867,251.09	6,478,381,602.82	2,768,488,596.93

法定代表人：

曲敏

主管会计工作负责人：

许明怡

会计机构负责人：

许明怡

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 科 技 有 限 公 司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、(十九)	373,037,680.33	301,394,169.69	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、(二十)	172,398,616.69	81,000,000.00	50,345,822.11
应付账款	八、(二十一)	6,675,667,663.11	3,013,382,356.65	1,480,193,684.28
预收款项	八、(二十二)			139,220.00
合同负债	八、(二十三)	2,062,994.06		
应付职工薪酬	八、(二十四)	39,962,591.67	33,161,163.24	11,026,224.58
应交税费	八、(二十五)	232,167,401.37	171,675,914.42	147,050,307.16
其他应付款	八、(二十六)	1,171,103,741.89	505,797,076.62	262,044,427.99
其中: 应付利息		3,642,570.46	899,728.99	232,008.16
应付股利		7,497,000.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(二十七)	36,818,345.46		
其他流动负债	八、(二十八)	185,667.67		
流动负债合计		8,703,704,732.25	4,112,410,680.62	1,950,799,686.15
非流动负债:				
长期借款	八、(二十九)	2,876,714,385.22	1,222,260,000.00	150,000,000.00
应付债券				
长期应付款	八、(三十)	51,331,651.51		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	八、(三十一)	31,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00
递延所得税负债	八、(十七)	456,795.20	840,874.55	
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,960,252,834.96	1,225,850,874.55	152,750,000.00
负 债 合 计		11,663,957,567.21	5,338,261,555.17	2,103,549,686.15
股东权益:				
实收资本	八、(三十二)	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	八、(三十三)	119,610,475.36	119,610,475.36	119,610,475.36
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	八、(三十四)	70,946,723.22	43,295,033.30	28,074,537.81
未分配利润	八、(三十五)	710,863,036.81	419,082,545.45	251,152,311.45
归属于母公司股东权益合计		1,065,420,235.42	775,988,054.11	562,837,324.62
少数股东权益		182,189,448.46	361,131,993.54	102,101,586.16
股东权益合计		1,547,909,683.88	1,140,120,047.65	664,938,910.78
负债和股东权益总计		13,211,867,251.09	6,478,381,602.82	2,768,488,596.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福建科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产				
货币资金		210,968,890.92	249,584,180.52	54,112,216.05
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				100,000.00
应收账款	十四、(一)	3,082,338,310.17	1,813,512,890.05	1,112,600,233.01
应收款项融资		117,800.00		
预付款项		126,292,731.98	90,325,969.79	45,900,569.82
其他应收款	十四、(二)	469,163,416.42	50,308,711.48	58,869,638.33
存货		9,177,162.11	8,586,765.00	11,581,881.12
合同资产		690,042,962.97		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		4,588,131,274.57	2,212,348,516.84	1,283,164,538.33
非流动资产				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、(三)	1,309,119,242.93	1,105,363,937.36	447,071,905.96
其他权益工具投资		1,501,956.00	1,501,956.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,632,165.92	2,174,810.17	2,583,157.72
在建工程		2,064,166.59	1,694,771.36	
无形资产		8,832,766.67	9,041,700.06	9,280,585.76
长期待摊费用		367,820.00	451,676.40	
递延所得税资产		38,423,612.56	14,094,842.57	5,539,159.84
其他非流动资产		182,621,782.06		617,811.39
非流动资产合计		1,544,563,512.73	1,134,323,693.92	465,122,923.67
资产总计		6,132,694,787.30	3,346,672,210.76	1,748,287,462.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 毅康科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		162,999,088.00	110,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		385,482,540.37	284,000,000.00	50,345,822.14
应付账款		2,677,597,106.90	1,328,361,191.46	735,081,680.60
预收款项				139,220.00
合同负债		20.00		
应付职工薪酬		39,954,214.32	32,702,933.24	11,026,224.58
应交税费		195,402,311.01	126,732,716.25	136,827,614.60
其他应付款		1,633,324,929.47	773,457,691.79	275,654,176.94
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		18,668,345.46		
其他流动负债				
流动负债合计		5,113,428,555.53	2,655,254,532.74	1,209,074,738.86
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		51,331,651.54		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		51,331,654.54	-	-
负债合计		5,164,760,210.07	2,655,254,532.74	1,209,074,738.86
股东权益:				
实收资本		164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		105,550,651.24	105,550,651.24	105,550,651.24
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		70,946,723.22	43,295,033.30	28,074,537.81
未分配利润		627,437,202.77	378,571,993.48	241,587,534.09
股东权益合计		967,934,577.23	691,417,678.02	539,212,723.14
负债和股东权益总计		6,132,694,787.30	3,346,672,210.76	1,748,287,462.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2020年度

编制单位：毅康科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	八、(三十六)	3,272,636,835.33	2,089,742,540.39	1,165,209,481.25
二、营业总成本		2,803,543,243.80	1,849,166,063.90	954,742,247.87
其中：营业成本	八、(三十六)	2,576,011,678.39	1,651,402,088.04	818,453,291.01
税金及附加	八、(三十七)	18,175,956.67	18,119,740.85	15,051,759.99
销售费用	八、(三十八)	19,163,490.20	26,053,243.95	11,886,888.31
管理费用	八、(三十九)	27,043,211.72	33,273,906.43	18,584,280.98
研发费用	八、(四十)	89,684,383.61	65,008,165.54	35,774,008.14
财务费用	八、(四十一)	73,461,523.21	51,981,919.09	21,992,019.41
加：其他收益	八、(四十二)	9,687,525.14	1,566,019.27	16,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十三)	65,380,951.70	100,259,918.81	-2,209,144.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,381,021.44	100,239,967.70	-2,176,937.43
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)	八、(四十四)	-159,989,670.60	-51,311,732.63	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十五)	-26,121,057.37		-21,991,095.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十六)			-92,494.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		358,051,340.40	288,057,681.92	183,190,499.65
加：营业外收入	八、(四十七)	2,900.28	1,364.00	93.58
减：营业外支出	八、(四十八)	1,962.63	1,835.65	111,709.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		358,052,278.05	288,057,210.27	183,078,883.87
减：所得税费用	八、(四十九)	32,215,112.03	25,011,120.70	27,331,992.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
(一)按经营持续性分类		325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类		325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		289,432,181.31	213,150,729.49	157,780,673.03
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		36,404,984.71	49,895,360.08	-2,033,781.81
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
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(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
归属于母公司股东的综合收益总额		289,432,181.31	213,150,729.49	157,780,673.03
归属于少数股东的综合收益总额		36,404,984.71	49,895,360.08	-2,033,781.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2020年度

编制单位：毅康科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、(四)	2,942,591,723.28	1,748,608,846.62	1,033,290,158.89
减：营业成本	十四、(四)	2,301,260,580.94	1,363,078,925.70	747,894,592.50
税金及附加		16,751,908.88	13,003,653.87	14,269,333.53
销售费用		19,102,432.24	25,955,888.31	14,133,228.62
管理费用		20,108,061.23	26,893,210.33	12,905,758.21
研发费用		89,684,383.61	65,008,165.54	35,774,008.14
财务费用		51,973,373.92	10,652,681.32	7,929,868.87
其中：利息费用		60,264,065.70	13,349,012.58	7,921,181.78
利息收入		6,126,133.05	3,151,289.66	86,810.19
加：其他收益		6,233,771.59	1,566,019.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	18,116,766.82	358,091.67	1,081,421.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,432,266.82	349,259.20	1,081,421.21
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）		-127,946,766.03	-14,225,781.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,541,666.68		-20,767,731.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,563,088.16	171,714,650.61	180,397,055.66
加：营业外收入		2,268.48	1,264.00	16,000.00
减：营业外支出		1,132.11	1,461.51	85,801.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,564,224.23	171,714,453.10	180,327,254.22
减：所得税费用		31,047,325.02	19,509,198.22	24,708,239.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,516,899.21	152,204,954.88	155,619,015.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		276,516,899.21	152,204,954.88	155,619,015.12
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		276,516,899.21	152,204,954.88	155,619,015.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2020年度

编制单位：教康科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年度	2019年度	2018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		862,421,972.97	557,385,727.75	210,320,399.05
收到的税费返还		22,540,860.19		324,368.10
收到其他与经营活动有关的现金	八、(五十一)	290,516,521.29	434,210,705.24	34,222,819.75
经营活动现金流入小计		1,175,482,354.45	991,596,432.99	244,867,586.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,166,690,151.18	874,729,298.79	202,331,440.99
支付给职工以及为职工支付的现金		46,214,239.08	32,561,309.91	19,238,200.99
支付的各项税费		196,726,320.51	169,088,571.32	32,254,438.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、(五十一)	497,637,583.35	413,012,461.61	48,841,958.50
经营活动现金流出小计		1,747,268,284.12	1,519,391,647.63	302,666,039.06
经营活动产生的现金流量净额		-571,785,929.67	-527,795,214.64	-57,798,452.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			667,765.50	
取得投资收益收到的现金		10,300,000.00	24,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				14,100.00
处置了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	八、(五十一)			119,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,300,000.00	25,167,765.50	119,014,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920,947,536.85	657,550,411.19	69,147,006.03
投资支付的现金		55,880,000.00	49,756,153.50	
取得了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	八、(五十一)	182,621,782.06		
投资活动现金流出小计		2,159,449,318.91	707,306,564.69	69,147,006.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,149,149,318.91	-682,138,829.19	49,867,093.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		99,962,978.25	221,735,017.30	410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		99,962,978.25	221,735,017.30	
取得借款所收到的现金		2,062,466,562.24	1,342,387,222.21	
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(五十一)	1,662,723,119.39	1,843,879,031.57	251,280,000.00
筹资活动现金流入小计		3,825,152,659.88	3,408,001,304.08	251,690,000.00
偿还债务所支付的现金		323,237,222.21	167,283,121.12	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,135,871.07	12,792,073.10	25,539,261.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(五十一)	1,028,187,542.78	1,552,285,566.90	266,884,775.57
筹资活动现金流出小计		1,370,560,636.06	1,732,360,764.42	292,424,037.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,454,592,023.82	1,675,640,539.66	-40,734,037.09
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	八、(五十一)	-266,383,224.76	465,706,495.83	-48,665,395.28
加：期初现金及现金等价物余额	八、(五十一)	623,455,025.21	157,748,529.38	206,413,924.66
六、期末现金及现金等价物余额	八、(五十一)	357,071,800.45	623,455,025.21	157,748,529.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：毅康科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018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		1,079,033,630.40	1,198,227,051.32	215,159,789.58
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		686,750,201.12	1,051,016,936.97	27,813,800.19
经营活动现金流入小计		1,765,783,831.52	2,249,243,991.29	242,973,589.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,590,997.41	895,836,826.87	132,231,796.97
支付给职工以及为职工支付的现金		37,438,033.33	26,365,172.81	14,765,532.51
支付的各项税费		144,121,708.98	153,411,178.99	14,507,450.34
支付其他与经营活动有关的现金		756,221,126.87	672,727,410.30	53,237,343.63
经营活动现金流出小计		2,012,671,866.59	1,748,370,588.97	214,745,123.45
经营活动产生的现金流量净额		-246,888,035.07	500,873,402.32	28,228,466.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			667,765.50	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,481,500.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,210.90
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		9,481,500.00	667,765.50	80,006,210.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		519,515.98	614,379.35	2,232,802.28
投资支付的现金		333,323,038.75	669,144,728.20	248,183,000.00
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		182,621,782.06		
投资活动现金流出小计		516,464,336.79	670,089,107.55	250,415,802.28
投资活动产生的现金流量净额		-506,982,836.79	-669,421,342.05	-170,409,591.38
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		163,999,088.00	260,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,662,723,119.39	1,643,879,034.57	251,280,000.00
筹资活动现金流入小计		1,826,722,207.39	1,903,879,034.57	251,280,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	151,166,041.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,415,579.04	4,754,920.83	13,739,224.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,028,187,542.78	1,492,685,566.90	99,384,775.57
筹资活动现金流出小计		1,146,603,121.82	1,648,606,529.39	113,123,999.96
筹资活动产生的现金流量净额		680,119,085.57	255,272,505.18	138,156,000.04
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	十四、(六)	-73,751,786.29	86,724,565.45	-4,025,125.02
加：期初现金及现金等价物余额	十四、(六)	115,352,005.93	28,627,440.48	32,652,565.50
六、期末现金及现金等价物余额	十四、(六)	41,600,219.64	115,352,005.93	28,627,440.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2018年度

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	164,000,000.00	121,660,980.71			11,523,191.89	111,826,801.40	409,010,974.00	102,700,338.92	511,711,312.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	164,000,000.00	121,660,980.71	-	-	11,523,191.89	111,826,801.40	409,010,974.00	102,700,338.92	511,711,312.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					16,551,345.92	139,326,510.05	153,826,350.62	-596,752.76	153,227,597.86
（二）股东投入和减少资本							157,780,673.03	-2,003,781.81	155,776,891.22
1. 股东投入资本								110,000.00	110,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
1. 其他									
（三）利润分配					16,551,345.92	-16,551,345.92			
1. 提取盈余公积					16,551,345.92	-16,551,345.92			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
1. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
1. 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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	164,000,000.00	119,610,475.36	-	-	29,074,537.81	251,152,311.45	562,837,324.62	102,101,586.16	664,938,910.78

法定代表人：

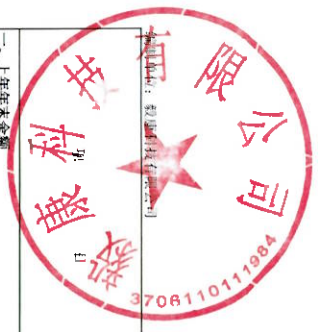
[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并股东权益变动表 (续)
2019年度

单位: 人民币元

	上海华建科技股份有限公司股东权益						本年金额		
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	164,000,000.00	119,610,475.36	-	-	28,074,537.81	251,152,311.45	582,837,324.62	102,101,586.16	664,938,910.78
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	164,000,000.00	119,610,475.36	-	-	28,074,537.81	251,152,311.45	582,837,324.62	102,101,586.16	664,938,910.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	15,220,495.49	197,930,234.00	213,150,729.49	49,895,960.08	475,181,136.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	213,150,729.49	213,150,729.49	49,895,960.08	263,046,689.57
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	212,135,047.30	212,135,047.30
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	212,135,047.30	212,135,047.30
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	15,220,495.49	-15,220,495.49	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,220,495.49	-15,220,495.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	164,000,000.00	119,610,475.36	-	-	43,295,033.30	449,082,545.45	775,988,054.11	364,131,933.54	1,140,120,047.65

法定代表人:

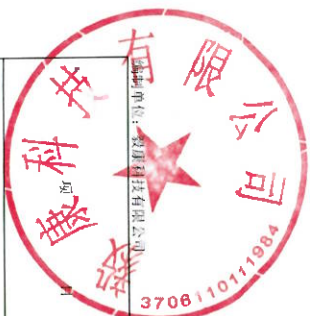
(Handwritten Signature)

上海华建工作人员:

(Handwritten Signature)

会计师事务所:

(Handwritten Signature)



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	164,000,000.00	119,610,475.36			43,295,033.30	449,082,545.45	775,988,054.11	364,131,993.54	1,140,120,047.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	164,000,000.00	119,610,475.36			43,295,033.30	449,082,545.45	775,988,054.11	364,131,993.54	1,140,120,047.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					27,651,689.92	261,780,491.39	289,432,181.31	118,357,454.92	407,789,636.23
(一)综合收益总额						389,132,181.31	289,432,181.31	36,101,984.71	325,534,166.02
(二)股东投入和减少资本								99,962,970.21	99,962,970.21
1. 股东投入资本								99,962,970.21	99,962,970.21
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
1. 其他									
(三)利润分配						-27,651,689.92	-27,651,689.92	-18,010,500.00	-18,010,500.00
1. 提取盈余公积						27,651,689.92	27,651,689.92		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配								-18,010,500.00	-18,010,500.00
1. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	164,000,000.00	119,610,475.36			70,946,723.22	710,863,036.84	1,065,420,235.42	482,489,448.46	1,547,909,683.88

法定代表人：

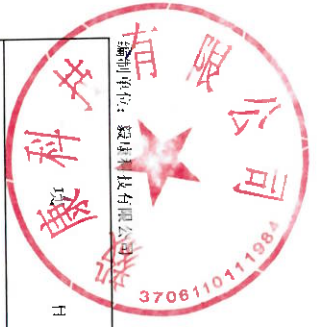
(Handwritten Signature)

主管会计工作负责人：

(Handwritten Signature)

会计机构负责人：

(Handwritten Signature)



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

单位：人民币元

	本年年末余额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24			11,523,191.89	102,519,864.89	383,593,708.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	164,000,000.00	105,550,651.24	-	-	11,523,191.89	102,519,864.89	383,593,708.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	16,551,345.92	139,067,669.20	155,619,015.12
（一）综合收益总额						155,619,015.12	155,619,015.12
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
1. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					16,551,345.92	-16,551,345.92	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24	-	-	28,074,537.81	241,587,534.09	539,212,723.14

法定代表人：

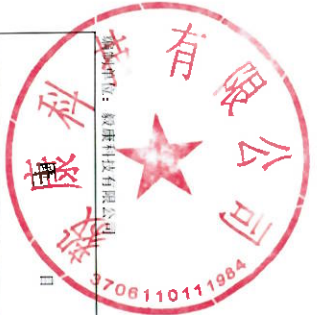
[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



母公司股东权益变动表 (续)
2019年度

单位: 人民币元

	本币金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24			28,074,537.81	241,587,534.09	539,212,723.14
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	164,000,000.00	105,550,651.24			28,074,537.81	241,587,534.09	539,212,723.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					15,220,495.49	136,984,459.39	152,204,954.88
(一) 综合收益总额						152,204,954.88	152,204,954.88
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					15,220,495.49	-15,220,495.49	
1. 提取盈余公积					15,220,495.49	-15,220,495.49	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24			43,295,033.30	378,571,993.48	691,417,678.02

法定代表人:

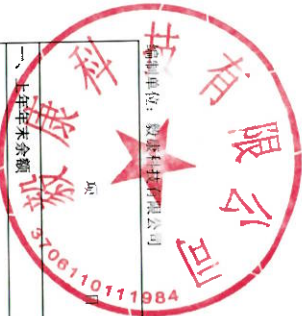
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本年金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24	-	-	43,295,033.30	378,571,993.48	691,417,678.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	164,000,000.00	105,550,651.24	-	-	43,295,033.30	378,571,993.48	691,417,678.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	27,651,689.92	248,865,209.29	276,516,899.21
（一）综合收益总额						276,516,899.21	276,516,899.21
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					27,651,689.92	-27,651,689.92	-
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	164,000,000.00	105,550,651.24	-	-	70,946,723.22	627,437,202.77	967,934,577.23

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

毅康科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经烟台经济技术开发区市场监督管理局核准登记，于2018年4月20日由股份有限公司整体变更设立的有限责任公司。公司注册资本为16,400.00万元，统一社会信用代码：91370600690618800Q，法定代表人：曲毅，企业住所位于山东省烟台市经济技术开发区长江路300号业达智谷大厦15层。

本公司前身为烟台毅康电子科技有限公司，于2009年6月16日经烟台市工商行政管理局开发区分局批准设立。公司原注册资本为人民币30.00万元，其中自然人康琦以货币出资15.00万元，自然人曲毅以货币出资15.00万元。经过历次股权变更，截至2014年12月29日止公司累计实收资本为人民币1,000.00万元。

根据2014年12月30日公司股东会决议与2015年2月2日《发起人协议》，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以原有限公司截至2014年12月31日止经审计后的净资产人民币1,173.07万元为折股基数，折合为股份有限公司股本1,173万股，余额0.07万元计为股份有限公司资本公积，各股东持股比例不变。公司于2015年2月4日完成工商变更登记。

2015年2月25日，经公司股东会决议，根据山东承坤会计师事务所出具的鲁验字[2015]01号《验资报告》，公司注册本由原1,173.00万元增加至2,900.00万元，曲毅、董培琪等41名自然人以货币出资缴纳新增注册资本合计人民币1,727.00万元整。

本公司于2015年8月4日在新三板挂牌，证券简称：毅康股份，证券代码：833144。

2015年12月12日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由原2,900.00万元增加至7,500.00万元；增加的注册资本4,600万股由曲毅、孙元华、陈娜、李文、任瑞周、张华巍、王文隽认购，认购价格为每股人民币1.40元，以上出资业经天健会计师出具天健验[2015]4-20号《验资报告》审验；并于2016年2月25日完成工商变更登记。

2016年12月20日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由原7,500.00万元增加至15,000.00万元；增加的注册资本由北交联合投资管理有限公司、北京北交联合深天地科技中心（有限合伙）、北京融新源创投资管理有限公司、烟台源创科技投资中心（有限合伙）、宋驰、曲毅、王文隽认购，认购价格为每股人民币1.91元，以上出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2017]京会兴验字第5200003号《验资报告》审验；2017年3月27日，全国股转公司出具《关

于山东毅康科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]1786号），公司于2017年4月13日完成工商变更登记。

2017年6月16日，经公司股东会决议，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山东毅康科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4026号），公司股票自2017年7月17日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017年10月13日，刘琦珂、唐铭浩、王立华分别与曲毅签署《股份回购协议》，因刘琦珂、唐铭浩、王立华离职，刘琦珂将其持有的公司20万股股份以20万元的价格转让给曲毅，唐铭浩将其持有的公司10万股股份以10万元的价格转让给曲毅，王立华将其持有的公司8万股股份以8万元的价格转让给曲毅。

2017年10月12日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由原15,000.00万元增加至15,700.00万元；增加的注册资本由北交联合投资管理集团有限公司、烟台诺沣企业管理中心（有限合伙）、烟台毅创企业管理中心（有限合伙）认购，认购价格为每股人民币2.30元，以上出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2017]京会兴验字第5200019号《验资报告》审验，公司于2017年11月8日完成了工商变更登记。

2017年11月9日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由原15,700.00万元增加至16,400.00万元；增加的注册资本由龙口南山泰盛投资合伙企业（有限合伙）、烟台盈沛投资中心（有限合伙）认购，认购价格为每股人民币2.40元，以上出资业经山东承坤会计师事务所有限公司出具鲁承坤会验字[2017]第05号《验资报告》审验，公司于2017年12月26日完成工商变更登记。

2018年4月17日，公司2018年第二次临时股东大会决议通过公司整体变更为有限责任公司的议案，公司于2018年4月20日完成工商变更登记。

2018年4月22日，公司原股东以每股2.40元的价格转让所有股权给五莲丰汇川网络科技合伙企业（有限合伙）、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）、五莲丰源泰网络科技合伙企业（有限合伙）、五莲清江川网络科技合伙企业（有限合伙）。股权转让后，本公司注册资本为人民币16,400.00万元，其中：五莲丰汇川网络科技合伙企业（有限合伙）出资8,715.10万元，占注册资本的53.14%；烟台丰清泰投资中心（有限合伙）出资3,875.40万元，占注册资本的23.63%；五莲丰源泰网络科技合伙企业（有限合伙）出资3,562.40万元，占注册资本的21.72%；五莲清江川网络科技合伙企业（有限合伙）出资247.10万元，占注册资本的1.51%。公司于2018年4月23日完成工商变更登记。

2018年4月28日，康佳集团股份有限公司与公司原股东签署《股权转让协议》，五莲丰汇川网络科技合伙企业（有限合伙）（现名为：烟台百江源企业管理中心（有限合伙））、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）、五莲丰源泰网络科技合伙企业（有限合伙）（现名为：烟台清润源企业管理中心（有限合伙））及五莲清江川网络科技合伙企业（有限合伙）（现名为：烟台清江川企业管理中心（有限合伙））分别将其持有的本公司27.10%、12.05%、11.08%及0.77%合计51%的股权转让给康佳集团股份有限公司。公司于2018年5月4日完成了章程变更的工商变更备案手续。本次股权转让后，公司的股东及股本结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	康佳集团股份有限公司	8,364.00	51.00%
2	烟台百江源企业管理中心（有限合伙）	4,270.40	26.04%
3	烟台丰清泰投资中心（有限合伙）	1,898.95	11.58%
4	烟台清润源企业管理中心（有限合伙）	1,745.58	10.64%
5	烟台清江川企业管理中心（有限合伙）	121.079	0.74%

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属环保水务行业，经营范围主要包括：环保技术推广服务；环保工程的技术服务、技术开发、工程施工；水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；土壤污染治理与修复服务；地基基础工程、土石方工程、市政公用工程施工；水处理工程、水源及供水工程、水利水电工程、机电工程、建筑工程、电子与智能化工程、河流与湖泊治理及防洪工程、市政供排水、污水处理、城市防洪公共事业工程的设计、施工；光伏发电、太阳能、风力发电项目的设计、施工、技术推广服务及技术咨询；建筑工程机械与设备租赁；建筑劳务分包；环保工程及工程项目管理咨询；环保与新能源项目相关的技术咨询；以自有资金对水务行业的投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；电子产品、工业自动化产品的研发、销售；计算机软件开发；销售：工业电子产品、给排水管材管件、塑料制品、建筑材料（国家禁止或限制的除外）、机械产品、园林植物；信息系统集成服务。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为康佳集团股份有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为华侨城集团有限公司。本公司下设工程管理部、运营服务部、采购部、人力资源部、财务部、研发部及综合部等职能管理部门。本公司下设子公司明细详见附注七、（一）“纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、在建工程、金融资产的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（五）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

（七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融资产和金融负债

本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。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高、风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
工程款组合	本组合为工程相关应收款项。
关联方组合	应收康佳集团合并范围内公司的款项。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征的应收款项。
关联方组合	应收康佳集团合并范围内公司的其他应收款。

(4) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
特许经营权组合	以 PPP 项目等相关的长期应收款为信用风险特征

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出采用个别计价法。低值易耗品于领用时一次摊销。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。建造合同预计总成本超过合同总收入的，则形成合同预计损失，提取存货跌价准备，并确认为当期费用。建造合同完工时，将已提取的存货跌价准备冲减合同费用。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、（十一）金融资产减值相关内容描述。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十四）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额 的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

（十五）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政

策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	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	25	5.00	3.8
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）长期资产减值。

（十八）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为内部退养计划。本公司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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

于合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 收入计量原则

①合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

②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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

③本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售材料、设备等，属于在某一时点履行的履约义务。

销售商品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

本公司对工程项目建造与客户之间的业务合同属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，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当期损益；

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司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费用或损失。

3. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

1. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2. 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经

营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整以及对于最早可比期间期初（即2020年1月1日）之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的财务报表相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

1. 对合并报表的影响

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
应收账款	1,126,973,105.08	-172,096,175.02		954,876,930.06
合同资产		172,096,175.02		172,096,175.02

2. 对公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
应收账款	1,813,542,890.05	-384,396,029.45		1,429,146,860.60
合同资产		384,396,029.45		384,396,029.45

（二）会计估计变更及影响

本公司2020年度无重要会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司 2020 年度无重要前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	子公司滨州北海静脉产业发展有限公司、滨州毅康中科环保科技有限公司、遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司、大邑康润水务有限公司、鲁山康润环境治理有限公司、阜南康润水务有限公司、汀源环保科技（上海）有限公司、蒙城县康润安建水务有限公司为 5%，，子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司为按 5%减半征收，其余公司为 7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25%计缴

（二）税收优惠及批文

1. 2017 年 12 月 28 日，本公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201737001495，有效期为三年，根据相关税收规定，毅康科技自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。2020 年 12 月 7 日，本公司在全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函（国科火字〔2020〕216 号）名单中，其证书编号为 GR202037000258，本公司估计高新技术复审不存在障碍，按照 15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。

2. 根据财税〔2019〕13 号：关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局印发的《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号),经批准的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业享受企业所得税“三免三减半”优惠。本公司之子公司滨海污水、莱润控股享受此税收优惠。滨海污水、莱润控股、乳山毅科自2017年起至2019年免征企业所得税,自2020年起至2022年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。乳山毅科水环境治理有限公司自2019年起至2021年免征企业所得税,自2022年起至2024年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)规定,本公司之子公司莱润控股、滨海污水经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录,按法定税率征收增值税后,目前执行6%税率(国家税务总局公告2020年第9号文),对污水处理收入增值税实际税负按照70%的部分实行即征即退,对再生水收入增值税实际税负按照50%的部分实行即征即退。本公司之子公司乳山毅科经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录,按法定税率征收增值税后,目前执行6%税率(国家税务总局公告2020年第9号文),对污水处理收入增值税实际税负按照70%的部分实行即征即退。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
1	毅康环保工程有限公司	二级	1	四川. 成都	四川. 成都	环保技术服务 业	4,720.00	100.00	100.00	3
2	烟台春之染环保技术有 限公司	二级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务 业	2,040.00	70.00	70.00	1
3	北京毅康润沣科技有限 公司	二级	1	北京	北京	环保技术服务 业	100.00	100.00	100.00	1
4	莱州莱润控股有限公司	二级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务 业	10,000.00	60.00	60.00	1
5	莱州莱润环保有限公司	三级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务 业	3,481.70	54.00	60.00	1
6	莱州莱润污水处理有限 公司	四级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	生态保护和 环境治理业	5,636.16	47.33	75.00	1
7	莱州市滨海污水处理有 限公司	三级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	环保技术服务 业	3,000.00	60.00	100.00	3
8	滨州毅康中科环保科技 有限公司	二级	1	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务 业	500.00	100.00	100.00	1
9	滨州维易杰环保科技有 限公司	二级	1	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务 业	3,500.00	70.00	70.00	1
10	滨州北海静脉产业发展 有限公司	三级	1	山东. 滨州	山东. 滨州	环保技术服务 业	5,000.00	49.00	70.00	3
11	上海济忆环境科技有限 公司	二级	1	上海	上海	环保技术服务 业	1,000.00	100.00	100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
12	东港康润环境治理有限公司	二级	1	辽宁. 丹东	辽宁. 丹东	环保技术服务 业	9,969.00	99.42	99.42	1
13	乳山毅科水环境治理有限公司	二级	1	山东. 威海	山东. 威海	环保技术服务 业	10,000.00	87.00	87.00	1
14	肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	二级	1	甘肃. 酒泉	甘肃. 酒泉	环保技术服务 业	10,000.00	78.00	78.00	1
15	大邑康润水务有限公司	二级	1	四川. 成都	四川. 成都	环保技术服务 业	5,000.00	100.00	100.00	1
16	潍坊四海康润投资运营有限公司	二级	1	山东. 潍坊	山东. 潍坊	环保技术服务 业	17,100.00	54.82	54.82	1
17	遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	二级	1	四川. 遂宁	四川. 遂宁	环保技术服务 业	1,927.21	79.90	79.90	1
18	康润鸿环保科技(烟台)有限公司	二级	1	山东. 烟台	山东. 烟台	生态保护和 环境治理业	0.01	100.00	100.00	1
19	阜南康润水务有限公司	二级	1	安徽. 阜阳	安徽. 阜阳	生态保护和 环境治理业	12,250.00	79.50	79.50	1
20	鲁山康润环境治理有限公司	二级	1	河南. 平顶山	河南. 平顶山	生态保护和 环境治理业	10,000.00	89.10	89.10	1
21	武汉润源污水处理有限公司	二级	1	湖北. 武汉	湖北. 武汉	生态保护和 环境治理业	14,280.00	70.00	70.00	1
22	铜川康润鸿辉环境治理有限公司	二级	1	陕西. 铜川	陕西. 铜川	生态保护和 环境治理业	7,600.00	89.00	89.00	1
23	汀源环保科技(上海)有限公司	二级	1	上海	上海	研究和试验 发展	1.00	100.00	100.00	1
24	西安市高陵区康润环保工程有限公司	二级	1	陕西. 高陵	陕西. 高陵	生态保护和 环境治理业	3,316.95	95.00	95.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
25	西咸新区康润西建水环境建设有限公司	二级	1	陕西.西咸新区	陕西.西咸新区	公共设施管理业	4,094.51	51.00	51.00	1
26	安康康润信恒水环境有限公司	二级	1	陕西.安康	陕西.安康	生态保护和环境治理业	8,000.00	51.00	51.00	1
27	高平康润环保水务有限公司	二级	1	山西.高平	山西.高平	生态保护和环境治理业	3,000.00	95.00	95.00	1
28	常宁康润水务有限公司	二级	1	湖南.常宁	湖南.常宁	水的生产和供应业	100.00	89.99	89.99	1
29	蒙城县康润安建水务有限公司	二级	1	安徽.蒙城	安徽.蒙城	水利管理业	3,400.00	85.00	85.00	1
30	崇州康润环境有限公司	二级	1	四川.崇州	四川.崇州	生态保护和环境治理业	5,000.00	83.66	83.66	1
31	渤康再生资源(烟台)有限公司	二级	1	山东.烟台	山东.烟台	互联网和相关服务		51.00	51.00	3
32	临汾康润金泽供水有限公司	二级	1	山西.临汾	山西.临汾	水的生产和供应业		76.95	76.95	1

注：①企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

②取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

③子公司的持股比例不同于表决权比例的差异原因为：持股比例为本公司享有的最终权益比例，享有表决权比例为本公司或本公司之子公司直接享有的表决权。

(二) 重要非全资子公司情况

(1) 2020 年

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	潍坊四海康润投资运营有限公司	45.18%			79,752,075.25
2	滨州北海静脉产业发展有限公司	30.00%	18,890,598.74	10,860,000.00	56,820,283.60

(2) 2019 年

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	潍坊四海康润投资运营有限公司	45.18%			78,789,400.00
2	滨州北海静脉产业发展有限公司	30.00%	29,305,387.24		48,789,684.86

(3) 2018 年

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	滨州北海静脉产业发展有限公司	30.00%	-1,754,709.89		19,484,297.62

重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2020 年金额	
	潍坊四海康润投资运营有限公司	滨州北海静脉产业发展有限公司
流动资产	80,164,057.57	22,017,961.19
非流动资产	854,403,424.70	209,141,643.72
资产合计	934,567,482.27	231,159,604.91
流动负债	246,357,886.51	40,008,659.57
非流动负债	512,746,900.00	1,750,000.00

项目	2020 年金额	
	潍坊四海康润投资运营有限公司	滨州北海静脉产业发展有限公司
负债合计	759,104,786.51	41,758,659.57
营业收入		
净利润	200,697.76	62,968,662.48
综合收益总额	200,697.76	62,968,662.48
经营活动现金流量	19,392,733.46	-225,255.21

(续)

项目	2019 年金额	
	潍坊四海康润投资运营有限公司	滨州北海静脉产业发展有限公司
流动资产	295,968,581.98	23,479,011.19
非流动资产	329,745,585.38	171,223,584.02
资产合计	625,714,167.36	194,702,595.21
流动负债	238,024,169.36	30,320,312.35
非流动负债	213,300,000.00	1,750,000.00
负债合计	451,324,169.36	32,070,312.35
营业收入		
净利润		97,684,624.13
综合收益总额		97,684,624.13
经营活动现金流量	-8,403.64	-7,070,441.05

(续)

项目	2018 年金额	
	滨州北海静脉产业发展有限公司	
流动资产	4,141,893.58	
非流动资产	104,210,988.66	
资产合计	108,352,882.24	
流动负债	41,655,223.51	
非流动负债	1,750,000.00	
负债合计	43,405,223.51	
营业收入		
净利润	-5,849,032.95	
综合收益总额	-5,849,032.95	
经营活动现金流量	-505,306.26	

（三）合并范围的变化

1.2020年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	2020年12月31日净资产	2020年净利润	备注
西安市高陵区康润环保工程有限公司	95	33,169,500.00		投资设立
西咸新区康润西建水环境建设有限公司	51	40,945,125.00		投资设立
安康康润信恒水环境有限公司	51	80,000,000.00		投资设立
高平康润环保水务有限公司	95	30,000,000.00		投资设立
常宁康润水务有限公司	89.99	1,000,000.00		投资设立
蒙城县康润安建水务有限公司	85	34,000,000.00		投资设立
崇州康润环境有限公司	83.66	50,000,000.00		投资设立
渤康再生资源（烟台）有限公司	51	62.35		非同一控制下合并
临汾康润金泽供水有限公司	76.95			投资设立

2.2020年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	潍坊四康投资运营有限公司	山东.潍坊	租赁和商务服务业	64.66	64.66	注销
2	博兴县兴康环保科技有限公司	山东.滨州	批发和零售业	70.00	70.00	注销

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

1.货币资金余额

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金		100.00	
银行存款	357,071,800.45	623,454,925.21	157,748,529.38
其他货币资金	205,245,657.17	170,544,527.41	25,484,775.57
合计	562,317,457.62	793,999,552.62	183,233,304.95
其中：存放在境外的款项总额			

2.受限制的货币资金明细如下:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	169,368,671.28	134,232,174.59	25,398,775.57
项目履约保证金	35,876,985.89	36,312,352.82	
工程保证金			86,000.00
合计	205,245,657.17	170,544,527.41	25,484,775.57

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票			100,000.00
合计			100,000.00

2.年末无质押的应收票据情况。

3.年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4.年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1.应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,139,289,186.40	100.00	256,068,776.74	8.16	2,883,220,409.66
其中:工程款组合	3,139,289,186.40	100.00	256,068,776.74	8.16	2,883,220,409.66
合计	3,139,289,186.40	100.00	256,068,776.74	8.16	2,883,220,409.66

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,310.00	0.01	77,310.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,234,413,460.00	99.99	107,440,354.92	8.70	1,126,973,105.08
其中：工程款组合	1,234,413,460.00	99.99	107,440,354.92	8.70	1,126,973,105.08
合计	1,234,490,770.00	100.00	107,517,664.92	8.71	1,126,973,105.08

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,310.00	0.01	77,310.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	635,426,998.71	99.99	48,510,094.99	7.63	586,916,903.72
其中：工程款组合	635,426,998.71	99.99	48,510,094.99	7.63	586,916,903.72
合计	635,504,308.71	100.00	48,587,404.99	7.65	586,916,903.72

(1)按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,380,716,707.92	119,035,835.36	5.00
1-2年	577,989,805.46	57,798,980.54	10.00
2-3年	88,692,660.55	26,607,798.17	30.00
3-4年	78,263,538.63	39,131,769.32	50.00
4-5年	660,402.43	528,321.94	80.00
5年以上	12,966,071.41	12,966,071.41	100.00
合计	3,139,289,186.40	256,068,776.74	8.16

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	952,667,901.08	47,633,395.05	5.00
1-2年	159,006,119.43	15,900,611.95	5.00
2-3年	107,643,110.15	32,292,934.05	10.00
3-4年	1,548,202.43	774,101.22	30.00
4-5年	13,544,071.31	10,835,257.05	50.00
5年以上	4,055.60	4,055.60	80.00
合计	1,234,413,460.00	107,440,354.92	8.70

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	419,461,305.03	22,250,220.17	5.00
1-2年	196,860,096.69	17,131,699.82	10.00
2-3年	2,129,200.87	638,760.26	30.00
3-4年	16,972,340.52	8,486,170.26	50.00
4-5年	4,055.60	3,244.48	80.00
合计	635,426,998.71	48,510,094.99	7.63

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	2,380,716,707.92	952,667,901.08	419,461,305.03
1-2年	577,989,805.46	159,006,119.43	196,860,096.69
2-3年	88,692,660.55	107,643,110.15	2,129,200.87
3-4年	78,263,538.63	1,548,202.43	17,049,650.52
4-5年	660,402.43	13,621,381.31	4,055.60
5年以上	12,966,071.41	4,055.60	
小计	3,139,289,186.40	1,234,490,770.00	635,504,308.71
减: 坏账准备	256,068,776.74	107,517,664.92	48,587,404.99
合计	2,883,220,409.66	1,126,973,105.08	586,916,903.72

3.应收账款坏账准备变动情况

类别	2019年12月31日	2020年1月1日 重分类至合同资产 减值准备	2020年变动金额				2020年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	77,310.00			77,310.00			
按组合计提坏账准备	107,440,354.92	-11,086,986.11	159,715,407.93				256,068,776.74
合计	107,517,664.92	-11,086,986.11	159,715,407.93	77,310.00			256,068,776.74

(续)

类别	2018年12月31日	2019年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	77,310.00					77,310.00
按组合计提坏账准备	48,510,094.99	58,930,259.93				107,440,354.92
合计	48,587,404.99	58,930,259.93				107,517,664.92

(续)

类别	2017年12月31日	2018年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备		77,310.00				77,310.00
按组合计提坏账准备	19,725,893.65	28,784,201.34				48,510,094.99
合计	19,725,893.65	28,861,511.34				48,587,404.99

4.报告期无重要的坏账准备收回或转回金额情况。

5.报告期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

① 2020年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽水利开发有限公司	746,354,952.91	23.77	39,950,802.21
陕西有色建设有限公司	642,543,514.71	20.47	32,127,175.74
湖南省第五工程有限公司	573,664,717.09	18.27	47,845,075.36
中建五局土木工程有限公司	228,095,507.44	7.27	11,404,775.37
四川省第十五建筑有限公司	219,406,592.50	6.99	10,970,329.63
合计	2,410,065,284.65	76.77	142,298,158.31

②2019年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖南省第五工程有限公司	439,929,766.80	35.64	21,996,488.34
航天凯天环保科技股份有限公司	142,300,650.46	11.53	7,115,032.52
道隧集团工程有限公司	127,606,510.60	10.34	10,528,606.14
安徽水利开发有限公司	96,882,285.00	7.85	4,844,114.25
北京久安建设投资集团有限公司	56,038,360.62	4.54	10,980,527.61
合计	862,757,573.48	69.90	55,464,768.86

③2018年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
道隧集团工程有限公司	238,961,270.52	37.60	11,948,063.53
北京久安建设投资集团有限公司	55,611,215.50	8.75	5,069,447.98
烟台万兴建设工程有限公司	51,548,332.50	8.11	4,580,805.48
莱州市水务局	46,513,794.59	7.32	3,582,441.76
无棣蓝洁污水处理有限公司	44,537,007.21	7.01	2,226,850.36
合计	437,171,620.32	68.79	27,407,609.11

7.本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	147,800.00		
合计	147,800.00		

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,966,659.05	92.08	162,920,967.57	99.31	15,677,154.60	95.84
1-2年	3,373,987.47	5.98	624,377.09	0.38	432,636.98	2.64
2-3年	606,547.63	1.07	304,541.94	0.19	91,725.76	0.56
3年以上	489,015.01	0.87	202,969.79	0.12	156,207.07	0.96
合计	56,436,209.16	100.00	164,052,856.39	100.00	16,357,724.41	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

① 2020年12月31日

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
中铁四局集团有限公司	42,490,458.91	75.29	
六安惠农建筑劳务有限公司	2,137,783.28	3.79	
安徽省招标集团股份有限公司	1,866,074.20	3.31	
阜南县清源水务建设运营有限公司	1,500,000.00	2.66	
辽宁润泰建设有限公司	1,277,884.24	2.26	
合计	49,272,200.63	87.31	

② 2019年12月31日

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
中铁四局集团有限公司	112,329,285.58	68.47	
华菱市明华商贸有限公司	36,164,070.15	22.04	
成都环宇同创劳务有限公司	6,245,148.82	3.81	
大连朋汇科技发展有限公司	1,130,220.00	0.69	
山东兆盛天玺环保科技有限公司	825,000.00	0.50	
合计	156,693,724.55	95.51	

③ 2018年12月31日

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东标格建筑工程有限公司	4,866,727.32	29.75	
烟台淇顺环保科技有限公司	4,570,606.58	27.94	
乳山市同盛建设工程有限公司	1,500,000.00	9.17	
帕普森(北京)环保科技有限公司	1,000,000.00	6.11	
山东同丰建设有限公司	500,000.00	3.06	
合计	12,437,333.90	76.03	

(六) 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利	4,400,000.00		
其他应收款	148,540,247.63	20,273,816.55	55,152,804.54
合计	152,940,247.63	20,273,816.55	55,152,804.54

1. 应收股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
账龄1年以内的应收股利	4,400,000.00		
合计	4,400,000.00		

2. 其他应收款

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	150,312,056.57	100.00	1,771,808.94	1.18	148,540,247.63
其中: 账龄组合	14,584,519.35	9.70	1,771,808.94	12.15	12,812,710.41
关联方组合	135,727,537.22	90.30			135,727,537.22
合计	150,312,056.57	100.00	1,771,808.94	1.18	148,540,247.63

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	21,694,052.82	100.00	1,420,236.27	6.55	20,273,816.55
其中: 账龄组合	18,394,052.82	84.79	1,420,236.27	7.72	16,973,816.55
关联方组合	3,300,000.00	15.21			3,300,000.00
合计	21,694,052.82	100.00	1,420,236.27	6.55	20,273,816.55

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	61,161,568.09	100.00	6,008,763.55	9.82	55,152,804.54
其中: 账龄组合	61,161,568.09	100.00	6,008,763.55	9.82	55,152,804.54
关联方组合					
合计	61,161,568.09	100.00	6,008,763.55	9.82	55,152,804.54

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方借款	135,550,988.40		21,405,838.00
押金、保证金	12,929,064.00	14,314,579.08	5,051,065.25
单位往来款	1,796,874.82	6,226,992.10	34,298,022.62
其他	35,129.35	1,152,481.64	406,642.22
合计	150,312,056.57	21,694,052.82	61,161,568.09

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	142,118,795.22	17,404,564.95	5,122,541.82
1-2年	5,542,671.35	2,545,721.35	55,416,382.77
2-3年	2,146,576.00	1,621,123.02	500,000.00
3-4年	500,000.00	118,629.50	122,643.50
4-5年		4,014.00	
5年以上	4,014.00		
小计	150,312,056.57	21,694,052.82	61,161,568.09

(3)其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	2020年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	1,420,236.27	351,572.67				1,771,808.94
合计	1,420,236.27	351,572.67				1,771,808.94

(续)

类别	2018年12月31日余额	2019年变动金额				2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	6,008,763.55	-4,588,527.28				1,420,236.27
合计	6,008,763.55	-4,588,527.28				1,420,236.27

(续)

类别	2017年12月31日余额	2018年变动金额				2018年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	9,879,179.62	-3,870,416.07				6,008,763.55
合计	9,879,179.62	-3,870,416.07				6,008,763.55

注：本年无坏账准备收回或转回金额。

(4)本年度无实际核销的其他应收款。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

①2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
康佳集团股份有限公司	关联方借款	135,550,988.40	1年以内	90.18	
阜南县劳动监察大队	保证金	5,000,000.00	1-2年	3.33	500,000.00
无棣蓝洁污水处理有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年、3-4年	0.67	400,000.00
四川悦承环保节能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	0.67	300,000.00
烟台业达融资租赁有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	2.33	175,000.00
合计		146,050,988.40		97.18	1,375,000.00

②2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阜南县劳动监察大队	保证金	5,000,000.00	1年以内	23.05	250,000.00
深圳市万德公共咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	23.05	250,000.00
康佳集团股份有限公司	往来款	3,300,000.00	1年以内	15.21	
莱州市建设工程事务服务中心	保证金	1,676,135.83	1年以内	7.73	83,806.79
无棣蓝洁污水处理有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年; 2-3年	4.61	200,000.00
四川悦承环保节能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.61	100,000.00
合计		16,976,135.83		78.26	883,806.79

③2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
烟台天融投资有限公司	往来款	48,000,000.00	1-2年	78.48	4,800,000.00
莱州市城市投资发展有限公司	往来款	5,650,838.00	1-2年	9.24	565,083.80
莱州市国家税务局	退税款	1,015,623.02	1-2年	1.66	101,562.30
无棣蓝洁污水处理有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内、1-2年	1.64	75,000.00
四川悦承环保节能科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.64	50,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		56,666,461.02		92.66	5,591,646.10

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,750.09		269,750.09
库存商品			
合同履约成本	16,502,023.32		16,502,023.32
合计	16,771,773.41		16,771,773.41

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	346,502.16		346,502.16
库存商品	45,393.19		45,393.19
合同履约成本	13,594,131.07		13,594,131.07
合计	13,986,026.42		13,986,026.42

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,418.55		90,418.55
库存商品	244,735.20		244,735.20
合同履约成本	15,922,881.17		15,922,881.17
合计	16,258,034.92		16,258,034.92

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已结算项目非无条件付款的应收款项	509,394,559.88	37,208,043.48	472,186,516.40

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	509,394,559.88	37,208,043.48	472,186,516.40

2. 2020年度合同资产计提减值准备情况

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	年末余额
已结算项目非无条件付款的应收款项	11,086,986.11	26,121,057.37		37,208,043.48
合计	11,086,986.11	26,121,057.37		37,208,043.48

(九) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税	169,933,606.42	48,005,924.07	5,130,621.81
进项税暂时性差异	148,178,569.47	134,571,124.94	
合计	318,112,175.89	182,577,049.01	5,130,621.81

(十) 长期股权投资

1、2020 年度长期股权投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
对联营企业投资	215,423,074.27	121,261,021.44	14,700,000.00	321,984,095.71
小计	215,423,074.27	121,261,021.44	14,700,000.00	321,984,095.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	215,423,074.27	121,261,021.44	14,700,000.00	321,984,095.71

(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
华润环保水务有限公司	16,018,870.31			1,297,571.97						17,316,442.28	
霍邱康润凯天水务环保有限公司	32,434,987.50	20,000,000.00								52,434,987.50	
威海市水务环保科技有限公司	2,493,211.96			33,271.19						2,526,483.15	
威海毅恒环境科技有限公司	4,668,292.89			144,337.36						4,812,630.25	

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动								2020年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	133,633,089.95			63,732,938.30			14,700,000.00			182,666,028.25	
山东碧水源环保科技有限公司	26,174,621.66			215,816.32						26,390,437.98	
宜宾康润环境科技有限公司		33,000,000.00		27,311.17						33,027,311.17	
云南宏康固废处置利用有限公司		2,880,000.00		-70,224.87						2,809,775.13	
合计	215,423,074.27	55,880,000.00		65,381,021.44			14,700,000.00			321,984,095.71	

2、2019年度长期股权投资情况

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对联营企业投资	91,428,909.07	148,494,165.20	24,500,000.00	215,423,074.27
小计	91,428,909.07	148,494,165.20	24,500,000.00	215,423,074.27
减：长期股权投资减值准备				
合计	91,428,909.07	148,494,165.20	24,500,000.00	215,423,074.27

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动							2019年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
华润环保水务有限公司		15,819,210.00		199,660.31						16,018,870.31
霍邱康润凯水务环保有限公司		32,434,987.50								32,434,987.50
威海市水务环保科技有限公司	2,440,433.26			52,778.70						2,493,211.96
威海毅恒环境科技有限公司	4,571,472.70			96,820.19						4,668,292.89
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	59,671,933.63			98,461,156.32			24,500,000.00			133,633,089.95
山东碧水源环保科技有限公司	24,745,069.48			1,429,552.18						26,174,621.66
合计	91,428,909.07	48,254,197.50		100,239,967.70			24,500,000.00			215,423,074.27

3、2018年度长期股权投资情况

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
对联营企业投资	199,103,870.30		107,674,961.23	91,428,909.07
小计	199,103,870.30		107,674,961.23	91,428,909.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	199,103,870.30		107,674,961.23	91,428,909.07

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动							2018年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
威海市水务环保科技有限公司	1,988,624.43			451,808.83					2,440,433.26	
威海毅恒环境科技有限公司	3,941,674.71			629,797.99					4,571,472.70	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	67,665,589.74			-5,458,492.93				-2,535,163.18	59,671,933.63	
山东碧水源环保科技有限公司	25,474,414.16			2,199,948.68		-2,929,293.36			24,745,069.48	
莱州莱润融资租赁有限公司	100,033,567.26		-100,033,567.26							
合计	199,103,870.30		-100,033,567.26	-2,176,937.43		-2,929,293.36		-2,535,163.18	91,428,909.07	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年	2019年	2018年
	滨州市北海魏桥固废处置有限公司	滨州市北海魏桥固废处置有限公司	滨州市北海魏桥固废处置有限公司
流动资产	287,246,826.69	168,736,029.14	16,432,279.48
非流动资产	178,087,639.51	182,046,220.08	156,359,361.37
资产合计	465,334,466.20	350,782,249.22	172,791,640.85
流动负债	87,098,339.17	72,613,343.21	46,314,643.77
非流动负债			
负债合计	87,098,339.17	72,613,343.21	46,314,643.77
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	378,236,127.03	278,168,906.01	126,476,997.08
按持股比例计算的净资产份额	185,335,702.24	136,302,763.94	61,973,728.57
调整事项			
—其他	-2,669,673.99	-2,669,673.99	-2,301,794.94
对联营企业权益投资的账面价值	182,666,028.25	133,633,089.95	59,671,933.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	220,586,264.46	291,745,561.77	
财务费用	-82,236.61	420,534.06	-83,342.50
所得税费用	-2,050,943.53		
净利润	130,067,221.02	201,212,689.88	-11,139,781.48
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	130,067,221.02	201,212,689.88	-11,139,781.48
本年度收到的来自合营企业的股利	10,300,000.00	24,500,000.00	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	1,501,956.00	1,501,956.00	
合计	1,501,956.00	1,501,956.00	

(十二) 固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	18,759,107.26	20,579,639.86	21,403,407.36
合计	18,759,107.26	20,579,639.86	21,403,407.36

1. 固定资产情况

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
账面原值合计	27,245,820.92	714,265.84		27,960,086.76
其中：房屋建筑物		122,772.28		122,772.28
机器设备	5,637,902.58	293,845.00		5,931,747.58
电子设备	1,463,691.79	50,678.65		1,514,370.44
运输设备	5,860,136.83	240,442.48		6,100,579.31
其他	14,284,089.72	6,527.43		14,290,617.15
累计折旧合计	6,666,181.06	2,534,798.44		9,200,979.50
其中：房屋建筑物		4,859.74		4,859.74
机器设备	800,768.05	691,522.25		1,492,290.30
电子设备	659,197.67	298,561.62		957,759.29
运输设备	3,354,123.19	883,156.67		4,237,279.86
其他	1,852,092.15	656,698.16		2,508,790.31
固定资产净值合计	20,579,639.86			18,759,107.26
其中：房屋建筑物				117,912.54
机器设备	4,837,134.53			4,439,457.28
电子设备	804,494.12			556,611.15
运输设备	2,506,013.64			1,863,299.45
其他	12,431,997.57			11,781,826.84
固定资产减值合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他				
固定资产账面价值	20,579,639.86			18,759,107.26
其中：房屋建筑物				117,912.54
机器设备	4,837,134.53			4,439,457.28
电子设备	804,494.12			556,611.15
运输设备	2,506,013.64			1,863,299.45
其他	12,431,997.57			11,781,826.84

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
账面原值合计	25,475,446.04	1,770,374.88		27,245,820.92
其中：房屋建筑物				
机器设备	5,162,822.20	475,080.38		5,637,902.58
电子设备	914,382.87	549,308.92		1,463,691.79
运输设备	5,769,898.83	90,238.00		5,860,136.83
其他	13,628,342.14	655,747.58		14,284,089.72
累计折旧合计	4,072,038.68	2,594,142.38		6,666,181.06
其中：房屋建筑物				
机器设备	209,111.50	591,656.55		800,768.05
电子设备	389,966.80	269,230.87		659,197.67
运输设备	2,263,766.48	1,090,356.71		3,354,123.19
其他	1,209,193.90	642,898.25		1,852,092.15
固定资产净值合计	21,403,407.36			20,579,639.86
其中：房屋建筑物	--			
机器设备	4,953,710.70			4,837,134.53
电子设备	524,416.07			804,494.12
运输设备	3,506,132.35			2,506,013.64
其他	12,419,148.24			12,431,997.57
固定资产减值合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他				
固定资产账面价值	21,403,407.36			20,579,639.86
其中：房屋建筑物				
机器设备	4,953,710.70			4,837,134.53
电子设备	524,416.07			804,494.12
运输设备	3,506,132.35			2,506,013.64
其他	12,419,148.24			12,431,997.57

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
账面原值合计	18,298,353.40	7,177,092.64		25,475,446.04
其中：房屋建筑物				
机器设备	806,707.28	4,356,114.92		5,162,822.20
电子设备	642,493.81	271,889.06		914,382.87
运输设备	3,489,247.08	2,280,651.75		5,769,898.83
其他	13,359,905.23	268,436.91		13,628,342.14
累计折旧合计	2,359,613.29	1,712,425.39		4,072,038.68
其中：房屋建筑物				
机器设备	56,811.61	152,299.89		209,111.50
电子设备	313,818.47	76,148.33		389,966.80
运输设备	1,292,810.61	970,955.87		2,263,766.48
其他	696,172.60	513,021.30		1,209,193.90
固定资产净值合计	15,938,740.11			21,403,407.36
其中：房屋建筑物				
机器设备	749,895.67			4,953,710.70
电子设备	328,675.34			524,416.07
运输设备	2,196,436.47			3,506,132.35
其他	12,663,732.63			12,419,148.24
固定资产减值合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他				
固定资产账面价值	15,938,740.11			21,403,407.36
其中：房屋建筑物				
机器设备	749,895.67			4,953,710.70
电子设备	328,675.34			524,416.07
运输设备	2,196,436.47			3,506,132.35
其他	12,663,732.63			12,419,148.24

2. 各年末无暂时闲置的固定资产。
3. 各年末无通过融资租赁租入固定资产。
4. 各年末无通过经营租赁租出固定资产。
5. 各年末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	8,035,424,418.35	3,767,320,046.13	1,615,488,014.06
合计	8,035,424,418.35	3,767,320,046.13	1,615,488,014.06

1. 在建工程情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳山市银滩供排水项目	351,107,041.45		351,107,041.45
开发区办公楼	2,064,166.59		2,064,166.59
莱州市第二污水处理厂项目	188,185,801.03		188,185,801.03
莱州市滨海污水处理厂项目调水工程	667,913.62		667,913.62
东港市城市内河流域综合整治工程项目	878,298,840.85		878,298,840.85
大邑县工业污水及再生水污水处理厂建设项目	317,578,212.72		317,578,212.72
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	49,887,398.00		49,887,398.00
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	651,327,229.42		651,327,229.42
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	854,403,424.70		854,403,424.70
鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程项目	712,003,094.27		712,003,094.27
阜南县全域污水治理工程项目	698,546,462.73		698,546,462.73
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	566,856,746.38		566,856,746.38
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	265,143,141.30		265,143,141.30
高平市丹河流域(高平段)生态修复与保护第一阶段工程	315,363,263.81		315,363,263.81
安徽省蒙城县水环境综合治理工程	693,071,428.99		693,071,428.99
秦汉新城农村人居环境提升改造项目(农村生活污水治理)二期工程	129,657,635.39		129,657,635.39
崇州市主城区水环境治理项目	294,709,246.41		294,709,246.41
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目	170,314,313.43		170,314,313.43

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安康市县区污水处理和水环境项目	736,291,181.05		736,291,181.05
常宁市供水及水资源开发项目	159,947,876.21		159,947,876.21
合计	8,035,424,418.35		8,035,424,418.35

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳山市银滩供排水项目	351,861,826.09		351,861,826.09
开发区办公楼	1,694,771.36		1,694,771.36
莱州市第二污水处理厂项目	90,971,785.34		90,971,785.34
莱州市滨海污水处理厂项目调水工程			-
东港市城市内河流域综合整治工程项目	715,838,346.63		715,838,346.63
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	79,258,722.98		79,258,722.98
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	37,813,474.18		37,813,474.18
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	571,112,712.15		571,112,712.15
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	329,745,585.38		329,745,585.38
鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程项目	511,792,398.90		511,792,398.90
阜南县全域污水治理工程项目	592,295,248.19		592,295,248.19
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	385,214,225.65		385,214,225.65
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	99,720,949.28		99,720,949.28
合计	3,767,320,046.13		3,767,320,046.13

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳山市银滩供排水项目	349,416,483.56		349,416,483.56
东港市城市内河流域综合整治工程项目	451,789,427.70		451,789,427.70
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	552,055,516.50		552,055,516.50

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	261,826,586.30		261,826,586.30
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	400,000.00		400,000.00
合计	1,615,488,014.06		1,615,488,014.06

2. 2020 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日 余额
				转入长 期资产	其他减少	
乳山市银滩供排水项目	45,280.21	351,861,826.09			754,784.64	351,107,041.45
开发区办公楼		1,694,771.36	369,395.23			2,064,166.59
莱州市第二污水处理厂项目	25,636.16	90,971,785.34	97,214,015.69			188,185,801.03
莱州市滨海污水处理厂项目调水工程			667,913.62			667,913.62
东港市城市内河流域综合整治工程项目	129,908.63	715,838,346.63	162,460,494.22			878,298,840.85
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	39,214.11	79,258,722.98	238,319,489.74			317,578,212.72
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	7,710.07	37,813,474.18	12,073,923.82			49,887,398.00
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	97,004.39	571,112,712.15	80,214,517.27			651,327,229.42
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	165,000.00	329,745,585.38	524,657,839.32			854,403,424.70
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	126,779.48	511,792,398.90	200,210,695.37			712,003,094.27
阜南县全域污水治理工程项目	97,231.58	592,295,248.19	106,251,214.54			698,546,462.73
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	73,843.00	385,214,225.65	181,642,520.73			566,856,746.38
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	39,304.03	99,720,949.28	165,422,192.02			265,143,141.30
高平市丹河流域（高平段）生态修复与保护第一阶段工程	89,275.99		315,363,263.81			315,363,263.81
安徽省蒙城县水环境综合治理工程	159,346.30		693,071,428.99			693,071,428.99

项目名称	预算数（万元）	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少		2020年12月31日 余额
				转入长期资产	其他减少	
秦汉新城农村人居环境提升改造项目（农村生活污水治理）二期工程	79,878.05		129,657,635.39			129,657,635.39
崇州市主城区水环境治理项目	88,236.84		294,709,246.41			294,709,246.41
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目	24,571.01		170,314,313.43			170,314,313.43
安康市县区污水处理和水环境项目	224,060.28		736,291,181.05			736,291,181.05
常宁市供水及水资源开发项目	55,713.85		159,947,876.21			159,947,876.21
合计	1,567,993.98	3,767,320,046.13	4,268,859,156.86		754,784.64	8,035,424,418.35

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
乳山市银滩供排水项目	77.54	77.54				自有资金及银行融资
开发区办公楼						自有资金
莱州市第二污水处理厂项目	73.41	73.41	5,288,393.57	5,288,393.57	5.30	自有资金及银行融资
东港市城市内河流域综合整治工程项目	67.61	67.61	69,458,190.80	36,309,241.28	6.05	自有资金及银行融资
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	80.99	80.99	6,075,035.28	6,075,035.28	7.91	自有资金及银行融资
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	64.70	64.70				自有资金

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	67.14	67.14	20,628,731.25	20,628,731.25	5.05	自有资金及银行融资
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	51.78	51.78	22,075,641.66	16,389,971.72	5.36	自有资金及银行融资
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	56.16	56.16				自有资金
阜南县全域污水治理工程项目	71.84	71.84	25,861,378.47	21,938,159.72	4.82	自有资金及银行融资
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	76.77	76.77	14,431,587.50	14,431,587.50	4.80	自有资金及银行融资
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	67.46	67.46				自有资金
高平市丹河流域（高平段）生态修复与保护第一阶段工程	35.32	35.32				自有资金
安徽省蒙城县水环境综合治理工程	43.49	43.49				自有资金
秦汉新城农村人居环境提升改造项目（农村生活污水处理）二期工程	16.23	16.23				自有资金
崇州市主城区水环境治理项目	33.40	33.40				自有资金
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目	69.32	69.32				自有资金
安康市县区污水处理和水环境项目	32.86	32.86				自有资金
常宁市供水及水资源开发项目	28.71	28.71				自有资金
合计			163,818,958.53	121,061,120.32		

3. 2019 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2018 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日 余额
				转入长期 资产	其他减 少	
乳山市银滩供排水项目	45,280.21	349,416,483.56	2,445,342.53			351,861,826.09
东港市城市内河流域综合整治工程项目	129,908.63	451,789,427.70	264,048,918.93			715,838,346.63
阜南县全域污水治理工程项目	97,231.58		592,295,248.19			592,295,248.19
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	97,004.39	552,055,516.50	19,057,195.65			571,112,712.15
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	126,779.48		511,792,398.90			511,792,398.90
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	73,843.00		385,214,225.65			385,214,225.65
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	165,000.00	261,826,586.30	67,918,999.08			329,745,585.38
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	39,304.03		99,720,949.28			99,720,949.28
莱州市第二污水处理厂项目	25,636.16		90,971,785.34			90,971,785.34
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	39,214.11	400,000.00	78,858,722.98			79,258,722.98
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	7,710.07		37,813,474.18			37,813,474.18
开发区办公楼			1,694,771.36			1,694,771.36
合计	846,911.66	1,615,488,014.06	2,151,832,032.07			3,767,320,046.13

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
乳山市银滩供排水项目	77.71	77.71				自有资金及银行融资
东港市城市内河流域综合整治工程项目	55.10	55.10	32,649,995.61	32,649,995.61	12.58	自有资金及银行融资
阜南县全域污水治理工程项目	60.92	60.92	3,923,218.75	3,923,218.75	0.66	自有资金及银行融资
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	58.87	58.87				自有资金
鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程项目	40.37	40.37				自有资金
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	52.17	52.17				自有资金
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	19.98	19.98	5,685,669.94	5,685,669.94	8.37	自有资金及银行融资
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	25.37	25.37				自有资金
莱州市第二污水处理厂项目	35.49	35.49				自有资金
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	20.21	20.21				自有资金
遂宁金桥新区城市污水处理厂项目	49.04	49.04				自有资金
开发区办公楼						自有资金
合计			163,818,958.53	121,061,120.32		

4. 2018 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
				转入长期资产	其他减少	
乳山市银滩供排水项目	45,280.21	343,946,049.76	5,470,433.80			349,416,483.56
东港市城市内河流域综合整治工程项目	129,908.63		451,789,427.70			451,789,427.70
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	97,004.39		552,055,516.50			552,055,516.50
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	165,000.00		261,826,586.30			261,826,586.30
合计	437,193.23	343,946,049.76	1,271,141,964.30			1,615,088,014.06

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
乳山市银滩供排水项目	77.17	77.17				自有资金及银行融资
东港市城市内河流域综合整治工程项目	34.78	34.78				自有资金
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	56.91	56.91				自有资金
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	15.87	15.87				自有资金

(十四) 无形资产

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
原价合计	120,637,542.38			120,637,542.38
其中：土地使用权	9,430,000.00			9,430,000.00
特许权	111,050,625.01			111,050,625.01
软件	156,917.37			156,917.37
累计摊销合计	11,649,659.52	4,651,578.68		16,301,238.20
其中：土地使用权	408,633.33	188,600.00		597,233.33
特许权	11,105,062.50	4,442,025.00		15,547,087.50
软件	135,963.69	20,953.68		156,917.37
减值准备合计				
其中：土地使用权				
特许权				
软件				
账面价值合计	108,987,882.86			104,336,304.18
其中：土地使用权	9,021,366.67			8,832,766.67
特许权	99,945,562.51			95,503,537.51
软件	20,953.68			

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
原价合计	125,116,823.29		4,479,280.91	120,637,542.38
其中：土地使用权	9,430,000.00			9,430,000.00
特许权	115,529,905.92		4,479,280.91	111,050,625.01
软件	156,917.37			156,917.37
累计摊销合计	6,965,027.14	4,684,632.38		11,649,659.52
其中：土地使用权	220,033.33	188,600.00		408,633.33
特许权	6,663,037.50	4,442,025.00		11,105,062.50
软件	81,956.31	54,007.38		135,963.69

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
减值准备合计				
其中：土地使用权				
特许权				
软件				
账面价值合计	118,151,796.15			108,987,882.86
其中：土地使用权	9,209,966.66			9,021,366.67
特许权	108,866,868.42			99,945,562.51
软件	74,961.07			20,953.68

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
原价合计	120,561,187.50	4,555,635.79		125,116,823.29
其中：土地使用权	9,430,000.00			9,430,000.00
特许权	111,050,625.01	4,479,280.91		115,529,905.92
软件	80,562.49	76,354.88		156,917.37
累计摊销合计	2,263,454.36	4,701,572.78		6,965,027.14
其中：土地使用权		220,033.33		220,033.33
特许权	2,221,012.50	4,442,025.00		6,663,037.50
软件	42,441.86	39,514.45		81,956.31
减值准备合计				
其中：土地使用权				
特许权				
软件				
账面价值合计	118,297,733.14			118,151,796.15
其中：土地使用权	9,430,000.00			9,209,966.66
特许权	108,829,612.51			108,866,868.42
软件	38,120.63			74,961.07

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本年增加		本年减少	2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	
滨州北海静脉产业发展有限公司	3,208,303.51				3,208,303.51
毅康环保工程有限公司	2,800,000.00				2,800,000.00
合计	6,008,303.51				6,008,303.51

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本年增加		本年减少	2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	
滨州北海静脉产业发展有限公司	3,208,303.51				3,208,303.51
毅康环保工程有限公司	2,800,000.00				2,800,000.00
合计	6,008,303.51				6,008,303.51

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本年增加		本年减少	2018年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	
滨州北海静脉产业发展有限公司	3,208,303.51				3,208,303.51
毅康环保工程有限公司	2,800,000.00				2,800,000.00
合计	6,008,303.51				6,008,303.51

(十六) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年12月31日
员工宿舍租赁费	451,676.40	377,270.60	461,127.00		367,820.00
基建维修费用		607,513.77	4,821.54		602,692.23
合计	451,676.40	984,784.37	465,948.54		970,512.23

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日
员工宿舍租赁费		822,652.27	370,975.87		451,676.40
合计		822,652.27	370,975.87		451,676.40

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	295,048,629.16	50,332,685.82
可抵扣亏损	3,815,096.29	655,446.95
预提费用	23,515,470.20	3,676,484.09
内部交易未实现利润		
合计	322,379,195.65	54,664,616.86

(续)

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,972,453.70	18,877,762.02
可抵扣亏损	3,703,214.13	925,803.53
预提费用	12,812,102.97	1,921,815.45
内部交易未实现利润	183,486.24	45,871.56
合计	124,671,257.04	21,771,252.56

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,412,988.77	9,167,354.00
可抵扣亏损	6,484,302.04	1,621,075.51
预提费用		
内部交易未实现利润		
合计	59,946,250.04	10,788,429.51

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预付利息	3,045,301.35	456,795.20
合计	3,045,301.35	456,795.20

(续)

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预付利息	5,605,830.31	840,874.55
合计	5,605,830.31	840,874.55

(十八) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付其他长期资产款	182,621,782.06		
代建政府项目--静脉产业园路网工程项目	23,463,565.16	34,475,365.16	41,410,334.97
烟台毅康企业管理中心(有限合伙)			647,814.39
其他			12,193.56
合计	206,085,347.22	34,475,365.16	42,070,342.92

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款(注①)	148,629,752.86	194,394,169.69	
保证借款(注②)	224,407,927.47	110,000,000.00	
合计	373,037,680.33	304,394,169.69	

注：①截止2020年12月31日，本公司以人民币75,000,000.00元银行存款为质押向浙商银行烟台分行取得人民币148,629,752.86元短期借款，康佳集团股份有限公司提供连带责任担保。

②截止2020年12月31日，本公司取得合计短期借款人民币224,407,927.47元，康佳集团股份有限公司为本公司提供担保。

2. 截至2020年12月31日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付票据

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	172,398,646.69	84,000,000.00	50,345,822.14
合计	172,398,646.69	84,000,000.00	50,345,822.14

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	5,366,301,579.67	1,934,287,346.95	1,243,734,133.79
1-2年(含2年)	1,175,248,739.62	920,746,993.91	232,864,533.38
2-3年(含3年)	29,801,592.37	157,866,398.86	2,273,405.91
3年以上	104,315,751.45	481,616.93	1,321,611.20
合计	6,675,667,663.11	3,013,382,356.65	1,480,193,684.28

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
湖南省第五工程有限公司	592,728,404.31	尚未达到结算的条件
中铁四局集团有限公司	305,090,587.47	尚未达到结算的条件
重庆九隆夔冠建材有限公司	115,552,377.45	尚未达到结算的条件
河南耀峰实业有限公司	98,891,330.28	尚未达到结算的条件
乳山市水务集团有限公司	99,558,100.00	尚未达到结算的条件
合计	1,211,820,799.51	

(续)

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
道隧集团工程有限公司	476,055,516.50	尚未达到结算的条件
中铁四局集团有限公司	423,102,595.90	尚未达到结算的条件
乳山市水务集团有限公司	118,558,100.00	尚未达到结算的条件
烟台万兴建设工程有限公司	29,356,148.96	尚未达到结算的条件
大连昌顺建筑工程有限公司	10,672,194.00	尚未达到结算的条件
合计	1,057,744,555.36	

(续)

单位名称	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
山东益通安装有限公司	1,852,880.00	尚未达到结算的条件
北京清源汇环境技术有限公司	1,084,800.00	尚未达到结算的条件
合计	2,937,680.00	

(二十二) 预收账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收销售款			139,220.00
合计			139,220.00

(二十三) 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收销售款	2,062,994.06		
合计	2,062,994.06		

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	33,161,163.24	61,348,394.41	54,546,965.98	39,962,591.67
离职后福利-设定提存计划		1,096,585.08	1,096,585.08	
辞退福利		8,000.00	8,000.00	
合计	33,161,163.24	62,452,979.49	55,651,551.06	39,962,591.67

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	11,026,224.58	56,442,784.72	34,307,846.06	33,161,163.24
离职后福利-设定提存计划		2,846,781.49	2,846,781.49	
辞退福利				
合计	11,026,224.58	59,289,566.21	37,154,627.55	33,161,163.24

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
短期薪酬	271,483.58	28,411,695.46	17,656,954.46	11,026,224.58

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
离职后福利-设定提存计划		1,567,246.53	1,567,246.53	
辞退福利		14,000.00	14,000.00	
合计	271,483.58	29,992,941.99	19,238,200.99	11,026,224.58

2. 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	32,933,554.84	56,415,759.22	49,610,303.15	39,739,010.91
职工福利费		2,434,173.85	2,434,173.85	
社会保险费		1,544,073.46	1,541,795.17	2,278.29
其中：医疗保险费		1,448,497.55	1,446,653.79	1,843.76
工伤保险费		70,147.30	70,147.30	
生育保险费		25,428.61	24,994.08	434.53
住房公积金		923,663.80	923,663.80	
工会经费和职工教育经费	227,608.40	30,724.08	37,030.01	221,302.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	33,161,163.24	61,348,394.41	54,546,965.98	39,962,591.67

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,798,616.18	52,826,001.30	30,691,062.64	32,933,554.84
职工福利费		1,301,380.63	1,301,380.63	
社会保险费		1,564,728.48	1,564,728.48	
其中：医疗保险费		1,216,991.84	1,216,991.84	
工伤保险费		188,857.03	188,857.03	
生育保险费		158,879.61	158,879.61	
住房公积金		712,317.67	712,317.67	
工会经费和职工教育经费	227,608.40	37,252.77	37,252.77	227,608.40

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		1,103.87	1,103.87	
合计	11,026,224.58	56,442,784.72	34,307,846.06	33,161,163.24

(续)

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	39,172.67	25,959,091.08	15,199,647.57	10,798,616.18
职工福利费		1,228,571.57	1,228,571.57	
社会保险费		872,330.99	872,330.99	
其中：医疗保险费		696,253.45	696,253.45	
工伤保险费		98,712.72	98,712.72	
生育保险费		77,364.82	77,364.82	
住房公积金		345,134.20	345,134.20	
工会经费和职工教育经费	232,310.91	6,567.62	11,270.13	227,608.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	271,483.58	28,411,695.46	17,656,954.46	11,026,224.58

3. 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险		1,051,382.33	1,051,382.33	
失业保险费		45,202.75	45,202.75	
合计		1,096,585.08	1,096,585.08	

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险		2,729,572.01	2,729,572.01	
失业保险费		117,209.48	117,209.48	
合计		2,846,781.49	2,846,781.49	

(续)

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
基本养老保险		1,508,214.58	1,508,214.58	
失业保险费		59,031.95	59,031.95	
合计		1,567,246.53	1,567,246.53	

(二十五) 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	151,532,258.33	120,098,604.24	101,317,523.11
企业所得税	62,715,634.27	34,114,584.56	31,238,092.66
城市维护建设税	9,022,451.24	8,987,227.54	7,514,152.56
教育费及地方教育费附加	6,475,131.88	6,509,357.45	5,367,251.83
水利建设基金	1,129,687.81	1,019,032.52	1,053,047.56
印花税	898,034.74	851,080.50	536,943.97
土地使用税	36,378.00	36,378.00	
个人所得税	357,825.10	59,649.61	23,295.47
合计	232,167,401.37	171,675,914.42	147,050,307.16

(二十六) 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	3,642,570.46	899,728.99	232,008.16
应付股利	7,497,000.00		
其他应付款	1,160,264,171.43	504,897,347.63	261,812,419.83
合计	1,171,403,741.89	505,797,076.62	262,044,427.99

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	3,374,703.72	457,984.77	221,997.22
短期借款应付利息	267,866.74	441,744.22	10,010.94
合计	3,642,570.46	899,728.99	232,008.16

2. 应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
普通股股利	7,497,000.00		
合计	7,497,000.00		

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	916,906.00	2,966,906.00	49,850.00
单位往来款	4,127,402.45	14,245,094.00	
预提费用	3,059,354.20	2,360,253.69	578,149.89
关联方借款	935,970,813.18	485,133,270.67	194,511,133.11
其他方借款	216,002,826.07		66,672,686.83
其他	186,869.53	191,823.27	600.00
合计	1,160,264,171.43	504,897,347.63	261,812,419.83

(2) 其他应付款按账龄列示

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,145,705,220.62	492,662,089.97	247,512,396.63
1-2年(含2年)	3,144,301.54	8,489,747.59	14,297,117.20
2-3年(含3年)	7,590,322.00	957,188.24	2,400.00
3年以上	3,824,327.27	2,788,321.83	506.00
合计	1,160,264,171.43	504,897,347.63	261,812,419.83

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
莱州金州投资有限 任公司债权人1	7,527,222.00	7,527,222.00	2,525,415.83
滨州北海财金投资有 限公司债权人2	3,475,604.07	3,475,604.07	11,027,222.00
合计	11,002,826.07	11,002,826.07	13,552,637.83

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	18,150,000.00		

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款	18,668,345.46		
合计	36,818,345.46		

(二十八) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合同负债税金重分类	185,667.67		
合计	185,667.67		

(二十九) 长期借款

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	2,894,864,385.22	1,222,260,000.00	150,000,000.00
减：1年内到期部分	18,150,000.00		
合计	2,876,714,385.22	1,222,260,000.00	150,000,000.00

注：①本公司之子公司莱州莱润污水处理有限公司将莱州市第二污水处理厂项目PPP项目合同及其补充协议合法享有的全部权益和收益作为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司莱州市支行取得金额人民币118,007,485.22元的长期借款，贷款期间2020年1月17日至2040年1月16日。

②本公司之子公司乳山毅科水环境治理有限公司以应收乳山市财政局政府往来款项作为质押向中国光大银行烟台经济开发区支行取得金额人民币115,810,000.00元的长期借款，贷款期限自2016年12月29日至2026年12月28日，本公司为其提供连带责任保证担保。

③本公司之子公司东港康润环境治理有限公司将对东港市城市内河综合治理工程PPP项目合同项下应收账款为质押向中国建设银行股份有限公司东港支行取得金额人民币600,000,000.00元的长期借款，贷款期限自2019年1月31日至2036年1月30日。

④本公司之子公司大邑康润水务有限公司以大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目人民币1,000,000,000.00元特许经营收益权作为质押向中国工商银行股份有限公司成都青龙支行取得金额人民币188,700,000.00元的长期借款，本公司作为保证方为其提供的差额补足承诺函担保。

⑤本公司之子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司将对甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程PPP项目合同项下的应收账款作为质押向中国农业发展银行敦煌市支行取得人民币516,000,000.00元的长期借款，贷款期限自2020年3月10日到2035年3月9日，本公司为其提供连带责任保证担保。

⑥本公司之子公司潍坊四海康润投资运营有限公司以对潍坊滨海经济开发区项目的全部收益及收益权所形成的应收账款作为质押向兴业银行股份有限公司潍坊分行取得金额人民币 512,746,900.00 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 6 月 26 日至 2035 年 6 月 25 日。

⑦本公司之子公司阜南康润水务有限公司将阜南县全域污水治理工程 PPP 项目<PPP 合同>项下可行性缺口补助及政府付费作为质押向中国农业发展银行阜南县支行取得金额人民币 465,000,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2019 年 8 月 23 日至 2039 年 8 月 22 日。

⑧本公司之子公司武汉润源污水处理有限公司将黄陂区乡镇生活污水治理一体化 PPP 项目合同项下应收账款作为质押向中国农业发展银行武汉市东西湖区支行取得金额人民币 378,600,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2020 年 1 月 22 日至 2040 年 1 月 19 日，本公司作为保证方为其提供的差额补足承诺函担保。

(三十) 长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	82,057,111.10		
其中：未确认融资费用	12,057,111.10		
以上一年以内到期的金额	18,668,345.46		
合计	51,331,654.54		

(三十一) 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	2,750,000.00	30,000,000.00	1,000,000.00	31,750,000.00
合计	2,750,000.00	30,000,000.00	1,000,000.00	31,750,000.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	2,750,000.00			2,750,000.00
合计	2,750,000.00			2,750,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
政府补助	1,750,000.00	1,000,000.00		2,750,000.00
合计	1,750,000.00	1,000,000.00		2,750,000.00

①2020年相关政府补助

政府补助种类	2020年12月31日 账面余额		计入当年损益金 额	本年返 还金额	返还原 因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益金 额			
静脉研发中心项目补助款		1,750,000.00			
PPP项目基建投资预算资金			1,000,000.00		
铜川项目政府专项奖补资金		30,000,000.00			
合计		31,750,000.00	1,000,000.00		

①2019年相关政府补助

政府补助种类	2019年12月31日 账面余额		计入当年损益金 额	本年返 还金额	返还原 因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益金 额			
静脉研发中心项目补助款		1,750,000.00			
PPP项目基建投资预算资金		1,000,000.00			
合计		2,750,000.00			

③2018年相关政府补助

政府补助种类	2018年12月31日 账面余额		计入当年损益金 额	本年返 还金额	返还原 因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益金 额			
静脉研发中心项目补助款		1,750,000.00			
PPP项目基建投资预算资金		1,000,000.00			
合计		2,750,000.00			

(三十二) 股本

项目	2019年12月31 日	本年 增加	本年 减少	2020年12月31 日	持股比例 (%)
康佳集团股份有限公司	83,640,000.00			83,640,000.00	51.00
烟台百江源企业管理中心 (有限合伙)	42,703,990.00			42,703,990.00	26.04

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	持股比例(%)
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	18,989,460.00			18,989,460.00	11.58
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	17,455,760.00			17,455,760.00	10.64
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	1,210,790.00			1,210,790.00	0.74
合计	164,000,000.00			164,000,000.00	100.00

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	持股比例(%)
康佳集团股份有限公司	83,640,000.00			83,640,000.00	51.00
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	42,703,990.00			42,703,990.00	26.04
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	18,989,460.00			18,989,460.00	11.58
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	17,455,760.00			17,455,760.00	10.64
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	1,210,790.00			1,210,790.00	0.74
合计	164,000,000.00			164,000,000.00	100.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	持股比例(%)
康佳集团股份有限公司		83,640,000.00		83,640,000.00	51.00
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)		42,703,990.00		42,703,990.00	26.04
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)		18,989,460.00		18,989,460.00	11.58
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)		17,455,760.00		17,455,760.00	10.64

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	持股比例(%)
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)		1,210,790.00		1,210,790.00	0.74
曲毅	75,237,000.00		75,237,000.00		
北京北交联合深天地科技中心(有限合伙)	20,250,000.00		20,250,000.00		
北交联合投资管理集团有限公司	11,500,000.00		11,500,000.00		
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	1,570,000.00		1,570,000.00		
北京融新源创投资管理有限公司	1,930,000.00		1,930,000.00		
烟台诺沅企业管理中心(有限合伙)	3,000,000.00		3,000,000.00		
烟台毅创企业管理中心(有限合伙)	3,000,000.00		3,000,000.00		
龙口南山泰盛投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00		3,500,000.00		
烟台盈沛投资中心(有限合伙)	3,500,000.00		3,500,000.00		
其他47位自然人股东	40,513,000.00		40,513,000.00		
合计	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00	164,000,000.00	100.00

(三十三) 资本公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价	105,550,651.24			105,550,651.24
其他资本公积	14,059,824.12			14,059,824.12
合计	119,610,475.36			119,610,475.36

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	105,550,651.24			105,550,651.24
其他资本公积	14,059,824.12			14,059,824.12
合计	119,610,475.36			119,610,475.36

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	105,550,651.24			105,550,651.24
其他资本公积	16,110,329.47		2,050,505.35	14,059,824.12
合计	121,660,980.71		2,050,505.35	119,610,475.36

(三十四) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	43,295,033.30	27,651,689.92		70,946,723.22
合计	43,295,033.30	27,651,689.92		70,946,723.22

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	28,074,537.81	15,220,495.49		43,295,033.30
合计	28,074,537.81	15,220,495.49		43,295,033.30

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	11,523,191.89	16,551,345.92		28,074,537.81
合计	11,523,191.89	16,551,345.92		28,074,537.81

(三十五) 未分配利润

项目	2020年	2019年	2018年
上年年末余额	449,082,545.45	251,152,311.45	111,826,801.40

项目	2020年	2019年	2018年
加：年初未分配利润调整数			
会计政策变更			
本年年初余额	449,082,545.45	251,152,311.45	111,826,801.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	289,432,181.31	213,150,729.49	157,780,673.03
减：提取法定盈余公积	27,651,689.92	15,220,495.49	16,551,345.92
合并范围内转让子公司			1,903,817.06
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	710,863,036.84	449,082,545.45	251,152,311.45

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	2020年	
	收入	成本
主营业务	3,272,636,835.33	2,576,011,678.39
其他业务		
合计	3,272,636,835.33	2,576,011,678.39

(续)

项目	2019年	
	收入	成本
主营业务	2,089,742,540.39	1,654,402,088.04
其他业务		
合计	2,089,742,540.39	1,654,402,088.04

(续)

项目	2018年	
	收入	成本
主营业务	1,165,209,481.25	848,453,291.04
其他业务		

项目	2018 年	
	收入	成本
合计	1,165,209,481.25	848,453,291.04

(三十七) 税金及附加

项目	2020 年	2019 年	2018 年
城市维护建设税	9,575,411.97	9,922,896.70	7,656,960.12
教育费附加	4,144,513.08	4,320,860.43	3,283,514.84
地方教育费附加	2,763,008.70	2,864,090.88	2,188,400.91
地方水利建设基金	628,590.02	530,668.44	1,058,861.38
印花税	1,041,332.44	801,870.83	823,076.57
土地使用税	10,312.00	8,808.17	
车船税	12,788.46	545.40	481.68
其他			40,464.49
合计	18,175,956.67	18,449,740.85	15,051,759.99

(三十八) 销售费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	14,418,292.75	16,017,313.07	10,620,411.13
维修费	1,015,877.60	4,413,459.32	898,412.79
差旅费	929,897.83	3,061,960.25	1,225,238.82
业务招待费	1,284,781.48	1,447,281.25	1,490,750.97
车辆费用	304,571.35	287,704.19	16,019.74
办公费	886,437.69	246,727.63	211,722.67
投标费	40,678.36	176,420.40	185,038.56
其他	282,953.14	402,377.84	239,293.63
合计	19,163,490.20	26,053,243.95	14,886,888.31

(三十九) 管理费用

项目	2020 年	2019 年	2018 年
职工薪酬	17,862,432.82	22,169,137.93	10,027,533.28
租赁及物业费	1,584,242.14	2,382,080.38	1,164,863.08
咨询顾问费	2,247,145.49	2,304,603.32	697,860.46

项目	2020年	2019年	2018年
差旅费	811,487.19	1,499,419.09	884,399.77
折旧摊销费	1,186,223.89	1,452,597.81	1,352,361.79
业务招待费	1,390,400.80	1,354,477.74	1,987,379.12
办公费	304,842.60	435,053.45	540,587.01
车辆费用	286,949.76	442,644.36	827,996.78
专利费	375,266.76	362,087.54	207,721.92
其他	994,220.27	871,804.81	893,577.77
合计	27,043,211.72	33,273,906.43	18,584,280.98

(四十) 研发费用

项目	2020年	2019年	2018年
材料费	78,649,689.92	59,346,971.06	31,339,270.70
人工成本	9,637,850.89	4,813,329.78	2,599,473.15
折旧费用	117,252.25	53,154.93	56,623.51
其他费用	1,279,590.55	794,709.77	1,778,640.78
合计	89,684,383.61	65,008,165.54	35,774,008.14

(四十一) 财务费用

项目	2020年	2019年	2018年
利息费用	75,407,883.38	54,830,434.44	20,888,684.77
减：利息收入	2,823,587.19	3,365,144.16	627,935.25
汇兑损益			
加：其他	880,227.02	516,628.81	1,731,269.89
合计	73,464,523.21	51,981,919.09	21,992,019.41

(四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	2020年	2019年	2018年
扶持资金	6,177,320.76	1,536,655.00	
增值税即征即退	2,348,680.87		
岗位补贴	143,524.17	29,364.27	
个税返还	17,999.34		
递延收益转入	1,000,000.00		

产生其他收益的来源	2020 年	2019 年	2018 年
专利创造资助资金			16,000.00
合计	9,687,525.14	1,566,019.27	16,000.00

1. 政府补助明细

政府补助基本情况

项目	2020 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
服务业发展扶持资金	2,830,188.68	2,830,188.68
增值税即征即退	2,348,680.87	
山东省企业研究开发财政补助资金	1,915,754.72	1,915,754.72
院士工作站补助	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益转入	1,000,000.00	1,000,000.00
省级以上科技创新平台奖补金	200,000.00	200,000.00
稳岗补贴	143,524.17	143,524.17
烟台经济技术开发区专利扶持专项资金	141,377.36	141,377.36
其他	107,999.34	107,999.34
合计	9,687,525.14	7,338,844.27

(续)

项目	2019 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
服务业发展扶持资金	1,417,900.00	1,417,900.00
稳岗补贴	29,364.27	29,364.27
其他	118,755.00	118,755.00
合计	1,566,019.27	1,566,019.27

(续)

项目	2018 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
专利创造资助资金	16,000.00	16,000.00

项目	2018年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	16,000.00	16,000.00

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	65,381,021.44	100,239,967.70	-2,176,937.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-69.74		-33,225.19
其他		19,951.11	1,018.50
合计	65,380,951.70	100,259,918.81	-2,209,144.12

(四十四) 信用减值损失

项目	2020年	2019年	2018年
应收账款坏账损失	-159,638,097.93	-58,930,259.93	
其他应收款坏账损失	-351,572.67	4,588,527.28	
合计	-159,989,670.60	-54,341,732.65	

(四十五) 资产减值损失

项目	2020年	2019年	2018年
合同资产减值损失	-26,121,057.37		
应收账款坏账损失			-28,861,511.34
其他应收款坏账损失			3,870,416.07
合计	-26,121,057.37		-24,991,095.27

(四十六) 资产处置收益

项目	2020年	2019年	2018年
固定资产处置收益			-92,494.34
合计			-92,494.34

(四十七) 营业外收入

项目	2020年	
	本年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	2,268.48	2,268.48
其他	631.80	631.80

项目	2020 年	
	本年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	2,900.28	2,900.28

(续)

项目	2019 年	
	本年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,364.00	1,364.00
合计	1,364.00	1,364.00

(续)

项目	2018 年	
	本年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	93.58	93.58
合计	93.58	93.58

(四十八) 营业外支出

项目	2020 年	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,083.93	1,083.93
罚款支出	830.23	830.23
其他	48.47	48.47
合计	1,962.63	1,962.63

(续)

项目	2019 年	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出	1,663.75	1,663.75
其他	171.90	171.90
合计	1,835.65	1,835.65

(续)

项目	2018 年	计入本年非经常性损益的金额
无法收回的款项	108,970.00	108,970.00

项目	2018年	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	2,739.36	2,739.36
合计	111,709.36	111,709.36

(四十九) 所得税费用

项目	2020年	2019年	2018年
当年所得税费用	65,492,555.68	35,153,069.20	30,773,258.06
递延所得税费用	-33,277,443.65	-10,141,948.50	-3,441,265.41
合计	32,215,112.03	25,011,120.70	27,331,992.65

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年	2019年	2018年
本年合并利润总额	358,052,278.05	288,057,210.27	183,078,883.87
按适用/适用税率计算的所得税费用	53,707,841.71	43,208,581.54	27,461,832.58
子公司适用不同税率的影响	6,528,590.07	11,019,433.81	-79,009.31
调整以前期间所得税的影响	-17,745.83	1,500,874.70	122.50
非应税收入的影响	-17,415,068.91	-24,953,588.40	652,422.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,148.85	204,928.59	551,692.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-646,190.70	1,517,611.65	
本年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		800,881.43	1,478,639.63
其他	-10,089,463.16	-8,287,602.62	-2,733,707.72
所得税费用	32,215,112.03	25,011,120.70	27,331,992.65

(五十) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
往来款项	237,506,286.23	373,322,094.32	19,803,543.07
定金、押金、保证金	11,760,420.00	51,809,208.33	9,939,874.07
银行存款利息收入	1,278,803.77	3,365,144.16	627,935.25
政府补贴	36,632,083.51	1,566,019.27	1,016,093.58
备用金还款	2,017,634.28	1,475,136.50	2,825,330.08
其他	1,321,293.50	2,673,102.66	10,043.70
合计	290,516,521.29	434,210,705.24	34,222,819.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
往来款项	363,984,296.29	319,082,261.61	29,511,892.83
押金、保证金、维修金支出	14,726,687.28	94,497,784.82	8,879,961.91
付现费用	15,852,514.01	23,759,039.56	7,063,150.19
员工备用金	2,255,197.24	2,875,046.36	3,159,024.46
银行手续费	381,564.61	490,997.74	223,244.92
其他	437,323.92	2,307,334.52	4,684.19
合计	397,637,583.35	443,012,464.61	48,841,958.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
归还往来单位资金拆借			119,000,000.00
合计			119,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
支付其他投资款	182,621,782.06		
合计	182,621,782.06		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
收到往来拆借款	1,526,010,000.00	1,613,394,259.00	251,280,000.00
收回质押的保证金存款	136,713,119.39	30,484,775.57	
合计	1,662,723,119.39	1,643,879,034.57	251,280,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年	2019年	2018年
归还往来拆借款	857,893,085.84	1,403,453,392.31	241,500,000.00
用于质押的保证金存款	170,294,456.94	139,232,174.59	25,384,775.57
子公司减资款		9,600,000.00	
保函费用			
合计	1,028,187,542.78	1,552,285,566.90	266,884,775.57

2. 合并现金流量表补充资料

项目	2020年	2019年	2018年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	325,837,166.02	263,046,089.57	155,746,891.22
加：资产减值准备	26,121,057.37	32,691,667.63	24,991,095.27
信用减值损失	159,989,670.60	21,650,065.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,534,798.44	2,594,142.38	1,712,425.39
无形资产摊销	4,651,578.68	4,684,632.38	4,701,572.78
长期待摊费用摊销	465,948.54	370,975.87	
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）			92,494.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,083.93		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	75,407,883.38	54,830,434.44	20,888,684.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,380,951.70	-100,259,918.81	2,209,144.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,893,364.30	-10,982,823.05	-3,441,265.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-384,079.35	840,874.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,785,746.99	2,272,008.50	-12,308,145.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,418,634,635.94	-624,562,943.08	-260,293,460.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,323,283,661.65	-174,970,420.04	7,902,111.18
其他	30,000,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	-571,785,929.67	-527,795,214.64	-57,798,452.16

项目	2020年	2019年	2018年
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	357,071,800.45	623,455,025.21	157,748,529.38
减：现金的期初余额	623,455,025.21	157,748,529.38	206,413,924.66
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-266,383,224.76	465,706,495.83	-48,665,395.28

3. 各年度无支付的取得子公司的现金净额。

4. 各年度无收到的处置子公司的现金净额。

5. 现金和现金等价物

项目	2020年	2019年	2018年
现金	357,071,800.45	623,455,025.21	
其中：库存现金		100.00	
可随时用于支付的银行存款	357,071,800.45	623,454,925.21	157,748,529.38
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	357,071,800.45	623,455,025.21	157,748,529.38
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			

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	205,245,657.17	其中 169,368,671.28 元为银承兑汇票保证金，35,876,985.89 元为项目履约保证金。
项目公司未来收益权		质押乳山毅科水环境治理有限公司、莱州莱润污水处理有限公司、东港康润环境治理有限公司、大邑康润水务有限公司、肃北蒙古族自治县康润水务有限公司、潍坊四海康润投资运营有限公司、阜南康润水务有限公司、武汉润源污水处理有限公司将其 PPP 合同项目下享有的

项目	2020年12月31日 账面价值	受限原因
		全部权益或收益、或所形成的应收账款、可行性缺口补助及政府付费以取得借款。
合计	205,245,657.17	

(续)

项目	2019年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	170,544,527.41	其中134,232,174.59元为保证金存款，质押用于开立银行承兑汇票，36,312,352.82元为项目履约保证金。
项目公司未来收益权		质押乳山毅科水环境治理有限公司、东港康润环境治理有限公司、潍坊四海康润投资运营有限公司、阜南康润水务有限公司将其PPP合同项目下享有的全部权益或收益、或所形成的应收账款、可行性缺口补助及政府付费以取得借款。
合计	170,544,527.41	

(续)

项目	2018年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	25,484,775.57	票据保证金及项目保证金
项目公司未来收益权		质押乳山毅科水环境治理有限公司将应收乳山市财政局政府往来款项以取得借款。
合计	374,901,259.13	

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
康佳集团股份有限公司	广东省深圳市	电子产品的技术开发、生产销售	2,407,945,408.00	51.00	51.00

注：本公司的控股股东为康佳集团股份有限公司，最终母公司为华侨城集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

本公司的子企业有关信息详见本附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 本公司合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
威海市水务环保科技有限责任公司	联营企业
宜宾康润环境科技有限公司	联营企业
威海毅恒环境科技有限公司	联营企业
霍邱康润凯天水务环保有限公司	联营企业
华润环保水务有限公司	联营企业
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	联营企业
山东碧水源环保科技有限公司	联营企业
云南宏康固废处置利用有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	本公司参股单位之控股股东
莱州金州投资有限责任公司	子公司之少数股东
江康（上海）科技有限公司	同受母公司控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）提供劳务

客户名称	2020 年度金额	2019 年度金额	2018 年度金额
滨州市北海魏桥固废处置有限公司			7,391,146.29

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	乳山毅科水环境治理有限公司	11,581.00	2016-12-29	2026-12-28	否
本公司	大邑康润水务有限公司	差额补足担保	2020-4-29	2035-4-10	否
本公司	肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	51,600.00	2020-3-10	2035-3-9	否
本公司	武汉润源污水处理有限公司	差额补足担保	2020-1-22	2040-1-19	否
康佳集团股份有限公司	本公司	8,800.00	2020-4-29	2021-4-28	否
康佳集团股份有限公司	本公司	5,000.00	2020-5-25	2021-5-24	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康佳集团股份有限公司	本公司	24,000.00	2020-6-5	2021-3-17	否
康佳集团股份有限公司	本公司	5,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
康佳集团股份有限公司	本公司	5,000.00	2020-9-22	2021-9-21	否

(三) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
康佳集团股份有限公司	250,000,000.00	2020年6月3日	2021年6月1日	7.00%
康佳集团股份有限公司	109,060,000.00	2020年6月4日	2021年6月1日	7.00%
康佳集团股份有限公司	113,200,000.00	2020年7月24日	2021年6月1日	7.00%
康佳集团股份有限公司	100,000,000.00	2020年11月16日	2021年6月1日	7.00%
康佳集团股份有限公司	143,750,000.00	2020年12月11日	2021年6月1日	7.00%
康佳集团股份有限公司	200,000,000.00	2020年12月28日	2021年6月1日	7.00%

注：本公司本年度向上述关联方拆入资金产生的利息费用为 52,720,628.35 元。

(四) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	6,299,250.00	1,829,303.23
合计	6,299,250.00	1,829,303.23
其他应收款：		
康佳集团股份有限公司	135,550,988.40	
宜宾康润环境科技有限公司	176,548.82	
霍邱康润凯天水务环保有限公司	22,186.42	2,218.64
合计	135,749,723.64	2,218.64

(续)

关联方	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	6,299,250.00	614,807.06
合计	6,299,250.00	614,807.06

关联方	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
其他应收款:		
康佳集团股份有限公司	3,300,000.00	
霍邱康润凯天水务环保有限公司	72,994.95	3,649.75
合计	3,372,994.95	3,649.75

(续)

关联方	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	6,096,891.16	304,844.56
合计	6,096,891.16	304,844.56

2. 应付项目

项目名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款:			
江康(上海)科技有限公司	1,365,946.72		
合计	1,365,946.72		
其他应付款:			
康佳集团股份有限公司	935,970,813.18	485,133,270.67	179,894,360.00
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	1,501,956.00	1,501,956.00	
莱州金州投资有限责任公司	7,527,222.00	7,527,222.00	13,611,415.93
合计	944,999,991.18	494,162,448.67	193,505,775.93

(五) 关联方承诺

本年无关联方承诺情况。

十、或有事项

(一) 截至2020年12月31日,本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额(万元)
集团内		
乳山毅科水环境治理有限公司(注)	连带责任保证担保	11,581.00

被担保单位	担保类型	担保金额（万元）
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司（注）	连带责任保证担保	51,600.00
大邑康润水务有限公司（注）	差额补足担保	
武汉润源污水处理有限公司（注）	差额补足担保	

注：①本公司之子公司乳山毅科水环境治理有限公司以应收乳山市财政局政府的往来款项作为质押向中国光大银行烟台经济开发区支行取得金额人民币 115,810,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2016 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日，本公司为其提供连带责任保证担保。

②本公司之子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司将对甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程 PPP 项目合同项下的应收账款作为质押向中国农业发展银行敦煌市支行取得人民币 516,000,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2020 年 3 月 10 日到 2035 年 3 月 9 日，本公司为其提供连带责任保证担保。

③本公司之子公司大邑康润水务有限公司将对大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目且特许经营收益权作为质押向中国工商银行成都青龙支行取得人民币 188,700,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2020 年 4 月 29 日至 2035 年 4 月 10 日，本公司作为保证方为其提供的差额补足承诺函担保。

④本公司之子公司武汉润源污水处理有限公司将黄陂区乡镇污水处理一体化 PPP 项目合同项下应收账款作为质押向中国农业发展银行武汉东西湖区支行取得金额人民币 378,600,000.00 元的长期借款，贷款期限自 2020 年 1 月 22 日至 2040 年 1 月 19 日，本公司作为保证方为其提供的差额补足承诺函担保。

（二）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大的未决诉讼及仲裁情况。

十一、承诺事项

（一）资本承诺

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的			
其中：购建长期资产承诺			
大额发包合同	3,169,464,889.97	3,655,738,031.68	900,195,304.10
合计	3,169,464,889.97	3,655,738,031.68	900,195,304.10

（二）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第1年	483,800.00	1,539,724.00	366,200.00
资产负债表日后第2年			
资产负债表日后第3年			
以后年度			
合计	483,800.00	1,539,724.00	366,200.00

（三）其他承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 2021年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2018年12月印发了《企业会计准则第21号——租赁》的通知（财会[2018]35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

新租赁准则变更的主要内容包括：①新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；按照新租赁准则的衔接规定，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。预计实施新租赁准则对公司当期及前期的所有者权益和净利润不会产生重大影响。自2021年1月1日起，本公司根据《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》的规定和要求变更相应的会计政策。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,280,920,445.47	100.00	198,582,135.30	6.05	3,082,338,310.17
其中：工程款组合	2,616,442,574.95	79.75	198,582,135.30	7.59	2,417,860,439.65
关联方组合	664,477,870.52	20.25			664,477,870.52
合计	3,280,920,445.47	100.00	198,582,135.30	6.05	3,082,338,310.17

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,310.00	0.01	77,310.00	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,893,541,103.16	99.99	79,998,213.11	4.22	1,813,542,890.05
其中：工程款组合	914,228,499.99	48.27	79,998,213.11	8.75	834,230,286.88

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	979,312,603.17	51.72			979,312,603.17
合计	1,893,618,413.16	100.00	80,075,523.11	4.23	1,813,542,890.05

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,310.00	0.01	77,310.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,148,973,232.67	99.99	36,372,999.66	3.17	1,112,600,233.01
其中：工程款组合	458,936,189.32	39.94	36,372,999.66	7.93	422,563,189.66
关联方组合	690,037,043.35	60.05			690,037,043.35
合计	1,149,050,542.67	100.00	36,450,309.66	3.17	1,112,600,233.01

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,049,599,554.44	5.00	102,479,977.72
1-2年	463,026,661.40	10.00	46,302,666.14
2-3年	43,949,222.77	30.00	13,184,766.84
3-4年	46,240,662.50	50.00	23,120,331.25
4-5年	660,402.43	80.00	528,321.94
5年以上	12,966,071.41	100.00	12,966,071.41
合计	2,616,442,574.95	7.59	198,582,135.30

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	717,049,292.68	5.00	35,852,464.63
1-2年	110,462,643.95	10.00	11,046,264.40
2-3年	71,620,234.02	30.00	21,486,070.21
3-4年	1,548,202.43	50.00	774,101.22
4-5年	13,544,071.31	80.00	10,835,257.05
5年以上	4,055.60	100.00	4,055.60
合计	914,228,499.99	8.75	79,998,213.11

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	334,764,691.43	5.00	16,738,234.57
1-2年	105,065,900.90	10.00	10,506,590.09
2-3年	2,129,200.87	30.00	638,760.26
3-4年	16,972,340.52	50.00	8,486,170.26
4-5年	4,055.60	80.00	3,244.48
5年以上			
合计	458,936,189.32	7.93	36,372,999.66

(2) 组合中, 采用其他方法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	664,477,870.52		
合计	664,477,870.52		

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	979,312,603.17		
合计	979,312,603.17		

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	690,037,043.35		
合计	690,037,043.35		

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	2,407,021,487.89	1,696,361,895.85	1,024,801,734.78
1-2年	517,866,170.79	110,462,643.95	105,065,900.90
2-3年	266,501,821.13	71,620,234.02	2,129,200.87
3-4年	75,904,491.82	1,548,202.43	17,049,650.52
4-5年	660,402.43	13,621,381.31	4,055.60
5年以上	12,966,071.41	4,055.60	
小计	3,280,920,445.47	1,893,618,413.16	1,149,050,542.67
减: 坏账准备	198,582,135.30	80,075,523.11	36,450,309.66
合计	3,082,338,310.17	1,813,542,890.05	1,112,600,233.01

3. 应收账款坏账准备变动情况

类别	2019年12月31日	2020年1月1日 重分类至合同资产 减值准备	2020年变动金额				2020年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	77,310.00			77,310.00			
按组合计提坏账准备	79,998,213.11	-8,750,835.93	127,334,758.12				198,582,135.30
合计	80,075,523.11	-8,750,835.93	127,334,758.12	77,310.00			198,582,135.30

(续)

类别	2018年12月31日	2019年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	77,310.00					77,310.00

类别	2018年12月31日	2019年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备	36,372,999.66	43,625,213.45				79,998,213.11
合计	36,450,309.66	43,625,213.45				80,075,523.11

(续)

类别	2017年12月31日	2018年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备		77,310.00				77,310.00
按组合计提坏账准备	15,516,029.82	20,856,969.84				36,372,999.66
合计	15,516,029.82	20,934,279.84				36,450,309.66

4. 报告期无重要的坏账准备收回或转回金额情况。

5. 报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

① 2020年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽水利开发有限公司	723,994,978.29	22.07	38,325,848.67
陕西有色建设有限公司	642,543,514.71	19.58	32,127,175.74
湖南省第五工程有限公司	373,543,832.73	11.39	33,494,343.28
潍坊四海康润投资运营有限公司	222,552,598.36	6.78	
四川省第十五建筑有限公司	219,406,592.50	6.69	10,970,329.63
合计	2,182,041,516.58	66.51	114,917,697.32

② 2019年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖南省第五工程有限公司	329,270,036.50	17.39	16,463,501.83
阜南康润水务有限公司	266,299,374.00	14.06	
潍坊四海康润投资运营有限公司	261,826,586.30	13.83	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉润源污水处理有限公司	241,403,000.00	12.75	
东港康润环境治理有限公司	166,873,677.46	8.81	
合计	1,265,672,674.26	66.84	16,463,501.83

③2018年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
东港康润环境治理有限公司	386,789,427.70	33.66	
道隧集团工程有限公司	238,961,270.52	20.8	11,948,063.53
潍坊四海康润投资运营有限公司	261,826,586.30	22.79	
烟台万兴建设工程有限公司	51,548,332.50	4.49	4,580,805.48
无棣蓝洁污水处理有限公司	44,537,007.21	3.88	2,226,850.36
合计	983,662,624.23	85.62	18,755,719.37

7. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	7,203,000.00		
其他应收款	461,960,416.42	50,308,711.48	58,869,638.33
合计	469,163,416.42	50,308,711.48	58,869,638.33

1. 应收股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
账龄1年以内的应收股利	7,203,000.00		
合计	7,203,000.00		

2. 其他应收款

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
其中：账龄组合	14,514,361.35	3.13	1,767,308.94	12.18	12,747,052.41
关联方组合	449,213,364.01	96.87			449,213,364.01
合计	463,727,725.36	100.00	1,767,308.94	0.38	461,960,416.42

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
其中：账龄组合	15,402,623.70	29.97	1,077,991.03	7.00	14,324,632.67
关联方组合	35,984,078.81	70.03			35,984,078.81
合计	51,386,702.51	100.00	1,077,991.03	2.10	50,308,711.48

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
其中：账龄组合	59,347,060.93	100.00	477,422.60	0.80	58,869,638.33
关联方组合	5,800,238.71	9.77	477,422.60	8.23	5,322,816.11
合计	59,347,060.93	100.00	477,422.60	0.80	58,869,638.33

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	425,961,688.30	33,095,248.76	53,929,995.68
1-2年	20,478,291.49	13,018,810.25	4,794,421.75
2-3年	12,636,064.90	5,150,000.00	500,000.00
3-4年	4,647,666.67	118,629.50	122,643.50
4-5年		4,014.00	
5年以上	4,014.00		
小计	463,727,725.36	51,386,702.51	59,347,060.93
减：坏账准备	1,767,308.94	1,077,991.03	477,422.60
合计	461,960,416.42	50,308,711.48	58,869,638.33

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方借款	449,036,815.19	32,684,078.81	53,546,822.22
保证金、押金	12,859,064.00	12,488,443.25	4,551,065.25
往来款	1,796,874.82	6,121,492.10	915,899.60
其他	34,971.35	92,688.35	333,273.86
合计	463,727,725.36	51,386,702.51	59,347,060.93

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	2020变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,077,991.03	689,317.91				1,767,308.94
合计	1,077,991.03	689,317.91				1,767,308.94

(续)

类别	2018年12月31日	2019年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备的其他应收款	477,422.60	600,568.43				1,077,991.03

类别	2018年12月31日	2019年变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
合计	477,422.60	600,568.43				1,077,991.03

(续)

类别	2017年12月31日	2018年变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备的其他应收款	643,967.87	-166,545.27				477,422.60
合计	643,967.87	-166,545.27				477,422.60

注：报告期内无坏账准备收回或转回金额。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

①2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东港康润环境治理有限公司	关联方借款	155,724,389.97	1年以内	33.58	
康佳集团股份有限公司	关联方借款	135,550,988.40	1年以内	29.23	
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	关联方借款	73,349,077.11	1年以内、1-2年	15.82	
乳山毅科水环境治理有限公司	关联方借款	38,538,706.79	1年以内、1-2年、2-3年	8.31	
鲁山康润环境治理有限公司	关联方借款	25,024,333.02	1年以内	5.40	
合计		428,187,495.29		92.34	

②2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
乳山毅科水环境治理有限公司	关联方借款	12,625,941.67	1年以内; 1-2年	24.57	
莱州市滨海污水处理有限公司	关联方借款	11,845,930.54	1年以内; 1-2年; 2-3年	23.05	
莱州莱润控股有限公司	关联方借款	7,701,252.79	1年以内	14.99	
阜南县劳动监察大队	保证金	5,000,000.00	1年以内	9.73	250,000.00
深圳市万德公共咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	9.73	250,000.00
合计		42,173,125.00		82.07	500,000.00

③2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
莱州莱润控股有限公司	关联方借款	35,214,058.33	1年以内	59.34	
莱州市滨海污水处理有限公司	关联方借款	11,315,930.56	1-2年	19.07	
乳山毅科水环境治理有限公司	关联方借款	7,001,833.33	1年以内	11.80	
无棣蓝洁污水处理有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内、1-2年	1.69	75,000.00
四川悦承环保节能科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.69	50,000.00
合计		55,531,822.22		93.59	125,000.00

(三) 长期股权投资

1. 2020 年度长期股权投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
对子公司的投资	1,041,336,605.90	277,443,038.75	131,000,000.00	1,187,779,644.65
对联营企业投资	64,027,331.46	57,312,266.82		121,339,598.28
小计	1,105,363,937.36	334,755,305.57	131,000,000.00	1,309,119,242.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,105,363,937.36	334,755,305.57	131,000,000.00	1,309,119,242.93

(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资：						
乳山毅科水环境治理有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
滨州毅康中科环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
毅康环保工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京毅康润沣科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海济忆环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台春之染环保技术有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资:						
滨州维易杰环保科技有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
东港康润环境治理有限公司	230,280,000.00		131,000,000.00	99,280,000.00		
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
大邑康润水务有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00		90,000,000.00		
莱州莱润控股有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
潍坊四海康润投资运营有限公司	95,600,598.00			95,600,598.00		
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	15,398,407.90			15,398,407.90		
阜南康润水务有限公司	97,387,500.00			97,387,500.00		
鲁山康润环境治理有限公司	89,100,000.00			89,100,000.00		
铜川康润鸿辉环境治理有限公司	33,820,000.00	33,820,000.00		67,640,000.00		
汀源环保科技(上海)有限公司	10,000.00			10,000.00		
烟台康润鸿辉光伏发电有限公司	100.00			100.00		
蒙城县康润安建水务有限公司		28,900,000.00		28,900,000.00		
高平康润环保水务有限公司		28,500,000.00		28,500,000.00		
西咸新区康润西建水环境建设有限公司		20,882,013.75		20,882,013.75		
崇州康润环境有限公司		41,830,000.00		41,830,000.00		
西安市高陵区康润环保工程有限公司		31,511,025.00		31,511,025.00		
安康康润信恒水环境有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		

被投资单位	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资:						
常宁康润水务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉润源污水处理有限公司	99,960,000.00			99,960,000.00		
小计	1,041,336,605.90	277,443,038.75	131,000,000.00	1,187,779,644.65		

(续)

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动								2020年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
莱州莱润污水处理有限公司	8,411,968.80									8,411,968.80	
华润环保水务有限公司	16,018,870.31			1,297,571.97						17,316,442.28	
霍邱康润凯天水务环保有限公司	32,434,987.50	20,000,000.00								52,434,987.50	
威海市水务环保科技有限责任公司	2,493,211.96			33,271.19						2,526,483.15	

被投资单位	2019年12月31日	本年增减变动								2020年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
威海毅恒环境科技有限公司	4,668,292.89			144,337.36						4,812,630.25	
宜宾康润环境科技有限公司		33,000,000.00		27,311.17						33,027,311.17	
云南宏康固废处置利用有限公司		2,880,000.00		-70,224.87						2,809,775.13	
合计	64,027,331.46	55,880,000.00		1,432,266.82						121,339,598.28	

2. 2019年度长期股权投资情况

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对子公司的投资	440,060,000.00	611,276,605.90	10,000,000.00	1,041,336,605.90
对联营企业投资	7,011,905.96	57,015,425.50		64,027,331.46
小计	447,071,905.96	668,292,031.40	10,000,000.00	1,105,363,937.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	447,071,905.96	668,292,031.40	10,000,000.00	1,105,363,937.36

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资:						
乳山毅科水环境治理有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
滨州毅康中科环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
毅康环保工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京毅康润沣科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海济忆环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台春之染环保技术有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
滨州维易杰环保科技有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
烟台环海鑫泽企业管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
东港康润环境治理有限公司	99,280,000.00	131,000,000.00		230,280,000.00		
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
大邑康润水务有限公司	1,000,000.00	49,000,000.00		50,000,000.00		
莱州莱润控股有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
潍坊四海康润投资运营有限公司		95,600,598.00		95,600,598.00		
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司		15,398,407.90		15,398,407.90		
阜南康润水务有限公司		97,387,500.00		97,387,500.00		
鲁山康润环境治理有限公司		89,100,000.00		89,100,000.00		
铜川康润鸿辉环境治理有限公司		33,820,000.00		33,820,000.00		

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资:						
汀源环保科技(上海)有限公司		10,000.00		10,000.00		
康润鸿环保科技(烟台)有限公司		100.00		100.00		
武汉润源污水处理有限公司		99,960,000.00		99,960,000.00		
小计	440,060,000.00	611,276,605.90	10,000,000.00	1,041,336,605.90		

(续)

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动								2019年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
莱州莱润污水处理有限公司		8,411,968.80								8,411,968.80	
华润环保水务有限公司		15,819,210.00		199,660.31						16,018,870.31	
霍邱康润凯天水务环保有限公司		32,434,987.50								32,434,987.50	
威海市水务环保科技有限责任公司	2,440,433.26			52,778.70						2,493,211.96	
威海毅恒环境科技有限公司	4,571,472.70			96,820.19						4,668,292.89	
合计	7,011,905.96	56,666,166.30		349,259.20						64,027,331.46	

3. 2018 年度长期股权投资情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资	271,580,000.00	248,480,000.00	80,000,000.00	440,060,000.00
对联营企业投资	5,930,299.14	1,081,606.82		7,011,905.96
小计	277,510,299.14	249,561,606.82	80,000,000.00	447,071,905.96
减：长期股权投资减值准备				
合计	277,510,299.14	249,561,606.82	80,000,000.00	447,071,905.96

(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资：						
乳山毅科水环境治理有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
滨州毅康中科环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
毅康环保工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京毅康润沣科技有限公司	800,000.00	200,000.00		1,000,000.00		
上海济忆环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台沛润投资中心（有限合伙）	80,000,000.00		80,000,000.00			
烟台春之染环保技术有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
滨州维易杰环保科技有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
烟台环海鑫泽企业管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
东港康润环境治理有限公司		99,280,000.00		99,280,000.00		

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	本年转销减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资:						
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司		78,000,000.00		78,000,000.00		
大邑康润水务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
莱州莱润控股有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
小计	271,580,000.00	248,480,000.00	80,000,000.00	440,060,000.00		

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动							2018年12月31日	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
对联营企业投资										
威海市水务环保科技有限公司	1,988,624.43			451,808.83						2,440,433.26
威海毅恒环境科技有限公司	3,941,674.71			629,797.99						4,571,472.70
合计	5,930,299.14			1,081,606.82						7,011,905.96

(四) 营业收入、营业成本

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	2,935,914,158.21	2,297,441,464.64
其他业务	6,677,565.07	6,819,116.30
合计	2,942,591,723.28	2,304,260,580.94

(续)

项目	2019 年	
	收入	成本
主营业务	1,746,895,301.01	1,363,078,925.70
其他业务	1,713,545.61	
合计	1,748,608,846.62	1,363,078,925.70

(续)

项目	2018 年	
	收入	成本
主营业务	1,031,428,463.08	747,894,592.50
其他业务	1,861,695.81	
合计	1,033,290,158.89	747,894,592.50

(五) 投资收益

项目	2020 年	2019 年	2018 年
成本法核算的长期股权投资收益	16,684,500.00		
权益法核算的长期股权投资收益	1,432,266.82	349,259.20	1,081,421.21
其他		8,832.47	
合计	18,116,766.82	358,091.67	1,081,421.21

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	2020 年	2019 年	2018 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	276,516,899.21	152,204,954.88	155,619,015.12
加：资产减值准备	23,541,666.68		20,767,734.57
信用资产减值损失	127,946,766.03	44,225,781.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	818,014.06	1,009,042.12	832,807.63

项目	2020年	2019年	2018年
无形资产摊销	208,933.39	238,885.70	
长期待摊费用摊销	461,127.00	370,975.87	
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）	1,083.93		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	60,264,065.70	43,349,012.58	7,924,181.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,116,766.82	-358,091.67	-1,081,421.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,328,769.99	-8,555,682.73	-3,115,160.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-590,397.11	2,995,116.12	-9,023,823.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,427,093,082.93	-780,932,912.04	-1,104,046,868.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,733,482,425.78	1,046,326,319.61	960,352,000.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-246,888,035.07	500,873,402.32	28,228,466.32
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	41,600,219.64	115,352,005.93	28,627,440.48
减：现金的期初余额	115,352,005.93	28,627,440.48	32,652,565.50
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	-73,751,786.29	86,724,565.45	-4,025,125.02

十五、财务报表的批准

本公司 2018-2020 年度财务报表经由本公司董事会批准报出。



营业执照

(副本) (3-1)



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

统一社会信用代码
91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 覃小青
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012-03-02至 2042年03月01日
 经营范围 审计; 验资; 资产评估; 企业财务咨询; 代理记账; 税务咨询; 企业管理咨询; 法律事务; 其他经营活动。
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



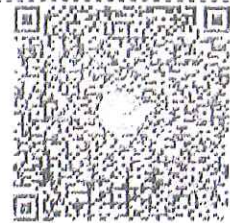


姓名 Full name 邓登峰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-08-25
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所
 身份号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 广东分所 430402197508252011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



邓登峰(110001590240)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕87号。



110001590240

证书编号：
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2008 年 12 月 29 日
/y /m /d

2018年3月换发

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



邓登峰(110001590240)，已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)174号。



110001590240



邓登峰(110001590240)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



110001590240

年 月 日
/y /m /d

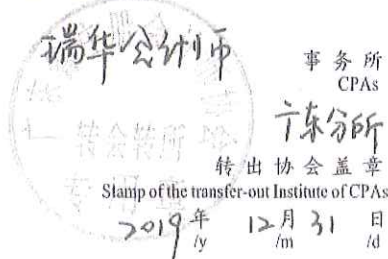
6

7

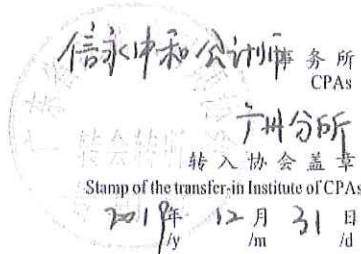


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13



梁家荣

姓 Full name 梁家荣
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1991-12-04
 工作 Working unit 瑞华会计师事务所(特
 殊普通合伙)广东分所
 身份证 Identity card No. 40782199112048611



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



梁家荣(110101301364)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。



110101301364

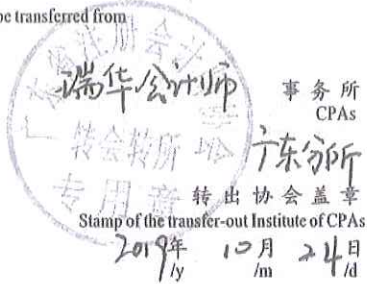
证书编号: 110101301364
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

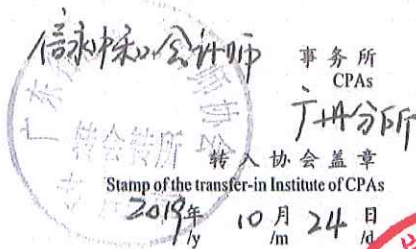
发证日期: 2018 年 03 月 20 日
 Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13

