

0 ¥ t † ¿ Q ÔƮ" fi ! ¿ 0 ¥ L ¥ t † ÔƮ" fi ! ` I fi S Y « ? “ d  
` I \_ % ì — ~ ì u ï J ü d ( ü % j d ? ` “ I fi S —  
— « p \* [ — “ ? ‘ « p ~ ç Y & 0 Õ~ “ f

KUN

# 昆明滇池水务股份有限公司

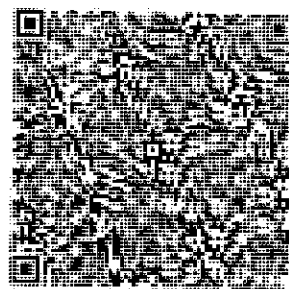
## 审计报告

众环审字(2021)1600120号

### 目 录

|           | 起始页码 |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 财务报表      |      |
| 合并资产负债表   | 1    |
| 合并利润表     | 3    |
| 合并现金流量表   | 4    |
| 合并股东权益变动表 | 5    |
| 资产负债表     | 7    |
| 利润表       | 9    |
| 报表附       |      |
| 股         |      |

防伪编号: **0272021040000992939**  
报告文号: 众环审字(2021)1600120号  
委托单位: 昆明滇池水务股份有限公司  
事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2021-04-20  
报备时间: 2021-04-28 19:46  
业务所在地: 湖北省  
签字注册会计师: 韦军  
杨帆



0272021040000992939

## 昆明滇池水务股份有限公司(合并)

### 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 13807162140  
传 真: 027-85424329  
通讯地址: 湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号  
电子邮件: zhjwh@uppsg.com  
事务所网址:

---

云南省注册会计师协会  
防伪查询电话: 0871-63956186  
防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>









































失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但本集团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；以及②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。

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。



的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产

























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。本集团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）。

本集团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。

#### 4.23 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### （1）销售收入





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。

### （3） 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。

### （4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 4.26 租赁

### （一） 租赁会计政策

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权及租赁物业。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值



#### 4.27 其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 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集团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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 4.14“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 4.28 重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年无会计政策、会计估计变更事项。

#### 4.29 重要会计估计和判断

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 折旧和摊销

本集团对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### (2) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

##### (3) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

根据附注 4.25 所述的会计政策，本集团每年编制盈利预测，对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税













## 6.7.4.4 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备       | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 年初余额       | 3,472,016.24   |                          |                          | 3,472,016.24 |
| 年初账面余额在本年: |                |                          |                          |              |
| ——转入第二阶段   |                |                          |                          |              |
| ——转入第三阶段   |                |                          |                          |              |
| ——转回第二阶段   |                |                          |                          |              |
| ——转回第一阶段   |                |                          |                          |              |
| 本年计提       |                |                          |                          |              |
| 本年转回       | 2,074,033.11   |                          |                          | 2,074,033.11 |
| 本年转销       |                |                          |                          |              |
| 本年核销       |                |                          |                          |              |
| 其他变动       | 4,135,136.75   |                          |                          | 4,135,136.75 |
| 年末余额       | 5,533,119.88   |                          |                          | 5,533,119.88 |

## 6.7.4.5 其他应收款关联方情况 (详见附注“12.5 关联方应收应付款项”)

## 6.8 存货

## 6.8.1 存货的分类

| 项目   | 年末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 5,622,449.47  |              | 5,622,449.47  |
| 备品备件 | 4,872,209.14  |              | 4,872,209.14  |
| 煤炭   | 3,509,592.63  | 2,245,790.69 | 1,263,801.94  |
| 合计   | 14,004,251.24 | 2,245,790.69 | 11,758,460.55 |

(续)

| 项目   | 年初余额          |          |               |
|------|---------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料  | 4,947,797.79  | 6,194.60 | 4,941,603.19  |
| 备品备件 | 6,266,750.98  |          | 6,266,750.98  |
| 煤炭   | 11,427,562.10 |          | 11,427,562.10 |
| 合计   | 22,642,110.87 | 6,194.60 | 22,635,916.27 |





























**6.26 应交税费**

| 项目              | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 应交企业所得税         | 96,091,181.11  | 75,757,839.05 |
| 应交增值税           | 1,475,710.48   | 2,511,664.24  |
| 应交城镇土地使用税       | 10,352,930.19  | 12,257,031.62 |
| 应交房产税           | 2,078,204.80   | 677,132.32    |
| 应交城市维护建设税       | 117,370.12     | 152,012.10    |
| 应交教育费附加及地方教育费附加 | 77,611.30      | 115,776.75    |
| 其他              | 1,435,254.94   | 1,186,148.72  |
| 合计              | 111,628,342.94 | 92,657,604.80 |

**6.27 其他应付款****6.27.1 其他应付款分类**

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 282,888,570.43 | 241,453,374.92 |
| 合计    | 282,888,570.43 | 241,453,374.92 |

**6.27.2 应付利息**

本年末无应付利息。

**6.27.3 应付股利**

本年末无应付股利。

**6.27.4 其他应付款****6.27.4.1 其他应付款按项目列示**

| 项目           | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付长期资产购买款    | 14,630,546.53  | 38,807,646.94  |
| 应付子公司原股东代垫款项 | 1,820,937.10   | 1,712,279.10   |
| 应付收购对价款      | 53,860,147.23  | 21,937,412.08  |
| 应付关联方款项      | 95,705,851.85  | 88,890,551.30  |
| 应付项目尾款及质保金等  | 28,281,569.50  | 27,210,771.99  |
| 其他           | 88,589,518.22  | 62,894,713.51  |
| 合计           | 282,888,570.43 | 241,453,374.92 |

**6.27.4.2 关联方其他应付款情况（详见附注“12.5 关联方应收应付款项”）**

**6.28 一年内到期的非流动负债****6.28.1 一年内到期的非流动负债分类**

| 项目         | 年末余额           | 年初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 524,962,097.07 | 86,320,144.58 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,168,415.59   | 3,785,943.94  |
| 合计         | 526,130,512.66 | 90,106,088.52 |



**6.29 其他流动负债**

| 项目       | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 应付银行借款利息 | 5,928,931.34 | 4,585,940.53 |
| 合计       | 5,928,931.34 | 4,585,940.53 |

**6.30 长期借款****6.30.1 长期借款分类**

| 项目           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 抵押借款         | 363,927,846.19   | 461,234,936.31   |
| 保证借款         | 2,325,296,896.04 | 2,453,503,000.00 |
| 信用借款         | 880,000,000.00   | 340,000,000.00   |
| 小计           | 3,569,224,742.23 | 3,254,737,936.31 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 524,962,097.07   | 86,320,144.58    |
| 合计           | 3,044,262,645.16 | 3,168,417,791.73 |









## 6.34 股本

| 投资者名称                 | 年初余额             |          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |          |
|-----------------------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
|                       | 投资金额             | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额             | 所占比例 (%) |
| 未上市流通股份               | 689,088,000.00   | 66.96    |      |      | 689,088,000.00   | 66.96    |
| 其他境外上市外资股<br>(H 股)持有人 | 340,023,000.00   | 33.04    |      |      | 340,023,000.00   | 33.04    |
| 合计                    | 1,029,111,000.00 | 100.00   |      |      | 1,029,111,000.00 | 100.00   |

## 6.35 资本公积

| 项目       | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 资本（股本）溢价 | 1,283,440,122.50 |      |      | 1,283,440,122.50 |
| 其他资本公积   | -47,793,936.45   |      |      | -47,793,936.45   |
| 合计       | 1,235,646,186.05 |      |      | 1,235,646,186.05 |

## 6.36 其他综合收益

| 项目                                         | 年初余额         | 本年发生额         | 年末余额          |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 外币财务报表折算差额                                 | 2,305,856.35 | 2,145,321.36  | 4,451,177.71  |
| 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分 |              | 11,144,755.90 | 11,144,755.90 |
| 其他综合收益合计                                   | 2,305,856.35 | 13,290,077.26 | 15,595,933.61 |

## 6.37 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 231,445,708.95 | 231,445,708.95 | 20,910,956.59 |      | 252,356,665.54 |
| 合计     | 231,445,708.95 | 231,445,708.95 | 20,910,956.59 |      | 252,356,665.54 |

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 20,910,956.59 元（2019 年：按净利润的 10% 提取，共 27,768,418.92 元）。



## 6.41 税金及附加

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 房产税      | 4,533,244.10  | 3,470,449.82  |
| 土地使用税    | 13,811,755.00 | 13,621,776.57 |
| 印花税      | 1,345,872.59  | 804,772.52    |
| 车船使用税    | 108,278.88    | 110,038.25    |
| 教育费附加    | 1,033,047.17  | 1,285,398.43  |
| 城市维护建设税  | 2,350,211.15  | 2,841,763.24  |
| 地方教育费附加  | 690,732.26    | 857,141.27    |
| 地方水利建设基金 | 4,535,724.96  | 4,060,273.58  |
| 其他       | 283,764.66    | 357,786.58    |
| 合计       | 28,692,630.75 | 27,409,400.26 |

## 6.42 销售费用

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 污水处理费代收服务费 | 8,446,138.76  | 8,641,533.63  |
| 职工薪酬       | 2,913,848.06  | 2,937,538.50  |
| 运输费        | 2,177,295.01  | 1,374,878.88  |
| 办公费        | 41,706.26     | 56,197.27     |
| 其他         | 124,214.55    | 130,127.63    |
| 合计         | 13,703,202.64 | 13,140,275.91 |

## 6.43 管理费用

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 80,451,033.73  | 62,001,834.72  |
| 专业机构服务费  | 16,057,462.39  | 17,659,313.26  |
| 折旧和摊销费用等 | 14,196,638.19  | 18,173,556.25  |
| 办公费      | 9,094,775.97   | 8,679,961.55   |
| 审计费      | 2,981,132.08   | 3,301,886.79   |
| 运输费      | 1,170,398.16   | 1,377,102.95   |
| 修理维护费    | 852,978.11     | 318,373.88     |
| 水电费      | 23,156.64      | 21,655.35      |
| 其他       | 24,291,800.27  | 14,542,807.74  |
| 合计       | 149,119,375.54 | 126,076,492.49 |



**6.47 投资收益****6.47.1 投资收益明细情况**

| 产生投资收益的来源      | 本年发生额       | 上年发生额       |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -311,684.00 | -241,142.86 |
| 结构性存款收益        |             | 898,533.10  |
| 合计             | -311,684.00 | 657,390.24  |

**6.48 公允价值变动收益****6.48.1 公允价值变动收益明细情况**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本年发生额          | 上年发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产        | -46,326,905.69 | 46,326,905.69 |
| 交易性金融负债        | -84,613,093.16 |               |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 44,826,410.95  |               |
| 合计             | -86,113,587.90 | 46,326,905.69 |

**6.49 信用减值损失**

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -15,088,796.21 | -6,640,268.44 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,074,033.11   | -2,831,997.18 |
| 长期应收款坏账损失 | -13,656,580.49 | 646,652.95    |
| 合计        | -26,671,343.59 | -8,825,612.67 |

**6.50 资产减值损失**

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额     |
|----------|---------------|-----------|
| 预付账款坏账损失 |               | -3,379.80 |
| 存货跌价准备   | -2,245,790.69 | -6,194.60 |
| 合计       | -2,245,790.69 | -9,574.40 |

**6.51 资产处置收益**

| 项目         | 本年发生额       | 上年发生额     |
|------------|-------------|-----------|
| 处置非流动资产的利得 | -704,133.39 | -2,268.98 |
| 合计         | -704,133.39 | -2,268.98 |































## 14 资产负债表日后事项

### 14.1 股利

经董事会日期为 2021 年 3 月 26 日的决议案批准, 本公司拟派发股利每股人民币 0.120 元(含税), 合计 123,493,320.00 元(含税)。该议案将提交股东周年大会批准。

### 14.2 委托贷款

本公司于 2020 年 1 月 23 日及 2020 年 2 月 13 日与昆明公交集团有限责任公司(以下简称“昆明公交”)及交通银行分别签订两份委托贷款合同, 由本公司委托交通银行向昆明公交分别提供 60,000,000.00 元及人民币 240,000,000.00 元的贷款, 到期日分别为 2021 年 1 月 23 日及 2021 年 2 月 14 日。截至委托贷款到期前, 该等委托贷款合同项下所有贷款均已按相关委托贷款合同偿还, 并于期后收取利息约 3,613,000.00 元。

本公司于 2021 年 2 月 22 日与昆明公交及交通银行签订委托贷款合同, 由本公司委托交通银行向昆明公交提供 300,000,000.00 元的贷款, 贷款期限自 2021 年 2 月 24 日至 2022 年 2 月 24 日, 年利率为 8.5%。

## 15 其他重要事项

### 15.1 前期差错更正

本年末本集团不存在前期差错更正的情况。

### 15.2 分部信息

本公司执行董事从产品和服务的角度确定业务。本集团的报告分部如下:

- (1) 污水处理相关业务;
- (2) 水供给相关业务;
- (3) 其他业务。

本集团根据收入计量和营业利润评估经营分部的表现。未分配资产包括递延所得税资产和长期股权投资。未分配负债包括递延所得税负债和应交企业所得税。

资本开支主要包括土地使用权、不动产、工厂及设备 and 无形资产的增加。

























