

# 审计报告

天职业字[2022]11593号

广西博世科环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“博世科”或“公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博世科2021年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2021年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于博世科，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
工程建造收入确认及成本结转	
博世科的营业收入主要来自于水污染治理、供水工程、土壤修复工程、专业技术服务等，公司在履行了合同中的履约义务，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利	针对工程建造收入确认，我们实施的主要审计程序如下： 1. 了解、评价与收入确认相关的内部控制设

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>益，取得相关商品控制权时确认收入。</p> <p>博世科 2021 年度营业收入人民币 265,657.70 万元，其中工程建造收入占比约 45.43%。</p> <p>博世科工程建造业务属于在某一时段内履行的履约义务，收入按照履约进度进行确认，履约进度采用产出法，即根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。</p> <p>履约进度确定涉及管理层的重大判断和估计，包括对完工的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总收入和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。</p> <p>博世科工程建造业务成本根据履约进度，结合预计总成本和以前年度已结转的营业成本确认当期营业成本。</p> <p>预计总成本的确定涉及重大判断和估计，包括预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整、存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用及合同风险等，可能存在潜在错报风险。</p> <p>因此，我们将工程建造收入确认及成本结转确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（二十九）及附注六、（四十六）</p>	<p>计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>2. 与公司管理层访谈，检查博世科主要的工程建造业务合同及期末工程结算等资料，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价博世科收入确认政策是否符合会计准则的要求。</p> <p>3. 获取和检查工程建造项目截至年末的工程结算资料，检查工程结算是否存在提前或滞后现象。获取和检查项目承包合同及补充合同，核对项目合同总额，根据截至年末结算总额与合同收入总额比测算工程履约进度。</p> <p>4. 对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证合同签订情况、工程结算金额、往来余额及回款情况等，以评估工程建造收入确认总体合理性及准确性。</p> <p>5. 抽取主要项目实地查看、现场走访，了解项目进展情况及形象进度，并与工程结算进度情况比对，分析和评价履约进度的准确性。</p> <p>针对营业成本，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>1. 了解、评价与营业成本核算相关的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。</p> <p>2. 与管理层访谈，检查项目预计总成本编制和审批及工程建造业务成本核算等资料，评价工程建造业务成本结转及核算方法的适当性。</p> <p>3. 对预计总成本编制合理性实施以下主要审计程序：</p> <p>（1）抽取已完工主要项目，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层编制的预计总成本进行对比分析，评估管理层预计</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>总成本金额确定的准确性；</p> <p>(2) 抽取正在实施的主要项目，将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，评估预计总成本确定的完整性；</p> <p>(3) 通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预计总成本确定的总体合理性。</p> <p>4. 针对实际发生的工程成本，抽取样本实施以下主要审计程序：</p> <p>(1) 检查实际发生工程成本的合同、发票、材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件；</p> <p>(2) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本核算期间适当性。</p> <p>5. 获取管理层提供的工程建设项目成本计算表，将总金额核对至成本明细账，检查和复核营业成本计算的准确性。</p>
<p><b>应收账款、合同资产坏账（减值）准备计提</b></p>	
<p>博世科 2021 年末应收账款、合同资产余额合计为 344,956.26 万元，坏账（减值）准备金额合计为 70,382.32 万元，净额合计为 274,573.94 万元；占资产总额的 22.39%。</p> <p>博世科期末应收账款、合同资产金额重大、占资产总额的比例较高，如不能按期收回或无法收回而发生坏账（减值）损失对财务报表影响重大，且管理层在计提应收款项、合同资产坏账（减值）准备时需考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况，涉及重大估计和判断，相关估计存在重大不确定性，故我们将应收账款、合同资产坏账（减值）准备</p>	<p>针对应收账款、合同资产坏账（减值）准备计提，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>1. 了解、评价并测试博世科与应收账款、合同资产管理相关内部控制关键控制点设计及运行有效性。</p> <p>2. 了解、评价公司应收账款、合同资产预期信用损失计提政策适当性。</p> <p>3. 对于单独计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>计提确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（十一），三、（十五），附注六、（三）及附注六、（八）</p>	<p>还款情况，并复核其合理性。</p> <p>4. 对于按组合及预期信用损失率计提坏账（减值）准备的应收账款、合同资产，分析其预期信用损失会计估计的合理性，并按照相关组合分类选取样本对组合分类及预期损失率准确性进行测试。</p> <p>5. 复核管理层对应收账款、合同资产账龄划分、坏账（减值）准备计提的充分性与准确性。</p> <p>6. 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账（减值）准备计提的合理性。</p>

#### 四、其他信息

博世科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估博世科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博世科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博世科的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能对博世科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博世科不能持续经营。

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. 就博世科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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]11593 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

李 明

（项目合伙人）

中国注册会计师：

张卫帆

## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,394,971,314.84	1,668,093,438.84	六、（一）
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,295,347.43		六、（二）
应收账款	1,547,013,600.89	1,505,986,806.79	六、（三）
应收款项融资	41,150,308.08	83,548,886.33	六、（四）
预付款项	74,691,878.70	87,387,998.28	六、（五）
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	133,446,080.90	148,461,377.06	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利	1,749,036.88	1,943,374.31	六、（六）
Δ买入返售金融资产			
存货	271,760,194.45	321,637,288.73	六、（七）
合同资产	1,198,725,776.52	1,167,788,680.05	六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	75,110,288.26	99,877,607.60	六、（九）
其他流动资产	181,214,873.42	159,927,754.75	六、（十）
<b>流动资产合计</b>	<b>4,949,379,663.49</b>	<b>5,242,709,838.43</b>	
非流动资产			
Δ发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	344,225,499.15	223,448,497.28	六、（十一）
长期股权投资	313,033,952.56	329,607,341.17	六、（十二）
其他权益工具投资	1,441,689.50	977,114.00	六、（十三）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	140,387,765.06	53,371,404.37	六、（十四）
固定资产	1,055,969,707.22	693,362,686.62	六、（十五）
在建工程	316,736,773.03	3,659,338,527.88	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	85,392,548.88		六、（十七）

无形资产	4,174,658,565.07	1,364,146,153.17	六、（十八）
开发支出			六、（十九）
商誉	36,716,054.57	37,534,070.02	六、（二十）
长期待摊费用	9,264,824.90	11,050,230.56	六、（二十一）
递延所得税资产	240,728,088.97	113,206,971.28	六、（二十二）
其他非流动资产	596,079,518.91	275,023,967.41	六、（二十三）
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,314,634,987.82</b>	<b>6,761,066,963.76</b>	
<b>资产总计</b>	<b>12,264,014,651.31</b>	<b>12,003,776,802.19</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,361,784,715.82	1,845,019,680.32	六、（二十四）
Δ向中央银行借款			
Δ拆入资金			
交易性金融负债		7,763,985.00	六、（二十五）
衍生金融负债			
应付票据	801,689,669.08	1,038,132,217.34	六、（二十六）
应付账款	2,046,614,756.61	2,210,940,895.26	六、（二十七）
预收款项			
合同负债	260,364,971.48	325,181,404.56	六、（二十八）
Δ卖出回购金融资产款			
Δ吸收存款及同业存放			
Δ代理买卖证券款			
Δ代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,817,117.74	51,698,654.23	六、（二十九）
应交税费	43,666,332.26	156,601,107.71	六、（三十）
其他应付款	118,055,291.00	131,045,335.45	六、（三十一）
其中：应付利息			



应付股利			
Δ应付手续费及佣金			
Δ应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	357,824,462.00	414,197,134.45	六、(三十二)
其他流动负债	163,737,190.45	132,601,824.34	六、(三十三)
<b>流动负债合计</b>	<b>6,205,554,506.44</b>	<b>6,313,182,238.66</b>	
非流动负债			
Δ保险合同准备金			
长期借款	2,113,254,862.66	1,951,482,983.70	六、(三十四)
应付债券	383,430,675.22	356,239,396.66	六、(三十五)
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	14,299,229.35		六、(三十六)
长期应付款		25,871,532.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债	183,677,714.20	85,023,566.15	六、(三十七)
递延收益	101,910,227.32	256,761,759.54	六、(三十八)
递延所得税负债	12,282,237.19	9,037,022.77	六、(二十二)
其他非流动负债	257,658,823.78	228,817,575.80	六、(三十九)
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,066,513,769.72</b>	<b>2,913,233,837.52</b>	
<b>负债合计</b>	<b>9,272,068,276.16</b>	<b>9,226,416,076.18</b>	
所有者权益			
股本	504,872,458.00	405,713,128.00	六、(四十)
其他权益工具	128,733,990.70	128,746,606.43	六、(四十一)
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,630,998,412.15	980,006,486.47	六、(四十二)
减:库存股			
其他综合收益	-2,022,859.11	-519,914.78	六、(四十三)
专项储备			
盈余公积	84,645,161.41	84,645,161.41	六、(四十四)
Δ一般风险准备			
未分配利润	378,441,455.66	913,495,620.22	六、(四十五)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,725,668,618.81</b>	<b>2,512,087,087.75</b>	
少数股东权益	266,277,756.34	265,273,638.26	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,991,946,375.15</b>	<b>2,777,360,726.01</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>12,264,014,651.31</b>	<b>12,003,776,802.19</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

## 合并利润表

2021 年度

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,656,577,027.03</b>	<b>3,609,417,824.67</b>	
其中：营业收入	2,656,577,027.03	3,609,417,824.67	六、（四十六）
Δ利息收入			
Δ已赚保费			
Δ手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,956,126,495.28</b>	<b>3,289,015,298.31</b>	
其中：营业成本	2,239,585,832.23	2,622,570,499.81	六、（四十六）
Δ利息支出			
Δ手续费及佣金支出			
Δ退保金			
Δ赔付支出净额			
Δ提取保险合同准备金净额			
Δ保单红利支出			
Δ分保费用			
税金及附加	13,293,207.11	25,365,161.14	六、（四十七）
销售费用	92,715,720.29	77,981,509.62	六、（四十八）
管理费用	187,099,360.64	177,538,279.90	六、（四十九）
研发费用	200,044,325.82	193,026,308.22	六、（五十）
财务费用	223,388,049.19	192,533,539.62	六、（五十一）
其中：利息费用	244,294,893.14	208,770,218.71	六、（五十一）
利息收入	33,531,302.95	22,242,197.25	六、（五十一）
加：其他收益	60,798,030.29	44,579,946.99	六、（五十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	19,047,849.40	14,732,610.85	六、（五十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,166,915.80	2,654,484.41	六、（五十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
Δ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）	-447,120.00	-4,665,385.00	六、（五十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-190,208,806.89	-82,094,498.04	六、（五十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-223,511,356.67	-89,892,827.62	六、（五十六）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-9,788,357.76	-1,333,156.77	六、（五十七）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-643,659,229.88</b>	<b>201,729,216.77</b>	
加：营业外收入	788,822.02	4,321,414.87	六、（五十八）
减：营业外支出	5,116,632.66	1,251,666.62	六、（五十九）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-647,987,040.52</b>	<b>204,798,965.02</b>	
减：所得税费用	-119,389,662.59	12,644,314.60	六、（六十）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-528,597,377.93</b>	<b>192,154,650.42</b>	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-528,597,377.93	192,154,650.42	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-514,768,343.86	195,014,916.26	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-13,829,034.07	-2,860,265.84	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-1,502,944.33</b>	<b>-1,400,096.75</b>	六、（六十一）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,502,944.33	-1,400,096.75	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,502,944.33	-1,400,096.75	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-1,502,944.33	-1,400,096.75	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-530,100,322.26</b>	<b>190,754,553.67</b>	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-516,271,288.19	193,614,819.51	
归属于少数股东的综合收益总额	-13,829,034.07	-2,860,265.84	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.17	0.52	
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.03	0.53	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 合并现金流量表

2021 年度

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,905,022,502.46	2,289,136,594.21	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			

△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	17,891,240.94	800,260.34	
收到其他与经营活动有关的现金	631,393,978.47	597,912,555.02	六、（六十二）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,554,307,721.87</b>	<b>2,887,849,409.57</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,595,274,247.02	1,449,523,297.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	529,178,942.97	389,316,274.85	
支付的各项税费	189,826,306.67	173,022,062.34	
支付其他与经营活动有关的现金	645,719,634.33	643,516,149.66	六、（六十二）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,959,999,130.99</b>	<b>2,655,377,783.88</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-405,691,409.12</b>	<b>232,471,625.69</b>	六、（六十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	19,916,000.00	1,400,000.00	
取得投资收益收到的现金	615,441.18		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,683,240.61	5,499,756.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	69,336,813.27	9,229,363.33	
收到其他与投资活动有关的现金		46,016,154.16	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>96,551,495.06</b>	<b>62,145,273.58</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	523,864,235.03	1,241,803,488.60	
投资支付的现金	525,198.14	99,896,961.07	
△质押贷款净增加额			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>524,389,433.17</b>	<b>1,341,700,449.67</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-427,837,938.11</b>	<b>-1,279,555,176.09</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	767,762,489.02	624,791,869.35	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,659,801.00	60,171,068.00	
取得借款收到的现金	3,641,914,469.21	3,551,365,129.01	
收到其他与筹资活动有关的现金	347,346,415.70	209,605,509.95	六、（六十二）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,757,023,373.93</b>	<b>4,385,762,508.31</b>	
偿还债务支付的现金	3,436,024,045.12	2,266,968,492.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,368,006.52	279,789,571.96	
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	217,486,817.45	545,724,849.71	六、（六十二）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,915,878,869.09</b>	<b>3,092,482,914.14</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>841,144,504.84</b>	<b>1,293,279,594.17</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-331,250.22</b>	<b>-2,104,546.98</b>	

五、现金及现金等价物净增加额	7,283,907.39	244,091,496.79	六、（六十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	865,051,446.08	620,959,949.29	六、（六十三）
六、期末现金及现金等价物余额	872,335,353.47	865,051,446.08	六、（六十三）

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

2021 年度

金额单位:元

项 目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	△一 般风 险准 备	未分配利润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年年末余额	405,713,128.00			128,746,606.43	980,006,486.47		-519,914.78		84,645,161.41		913,495,620.22		2,512,087,087.75	265,273,638.26	2,777,360,726.01
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	405,713,128.00			128,746,606.43	980,006,486.47		-519,914.78		84,645,161.41		913,495,620.22		2,512,087,087.75	265,273,638.26	2,777,360,726.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,159,330.00			-12,615.73	650,991,925.68		-1,502,944.33				-535,054,164.56		213,581,531.06	1,004,118.08	214,585,649.14
（一）综合收益总额							-1,502,944.33				-514,768,343.86		-516,271,288.19	-13,829,034.07	-530,100,322.26
（二）所有者投入和减少资本	99,159,330.00			-12,615.73	650,991,925.68								750,138,639.95	14,833,152.15	764,971,792.10
1.所有者投入的普通股	99,155,880.00				650,946,808.02								750,102,688.02	17,659,801.00	767,762,489.02
2.其他权益工具持有者投入资本	3,450.00			-12,615.73	45,117.66								35,951.93		35,951.93
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-2,826,648.85	-2,826,648.85
（三）利润分配											-20,285,820.70		-20,285,820.70		-20,285,820.70
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,285,820.70		-20,285,820.70		-20,285,820.70
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															

1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	504,872,458.00			128,733,990.70	1,630,998,412.15		-2,022,859.11	84,645,161.41		378,441,455.66		2,725,668,618.81	266,277,756.34	2,991,946,375.15	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项目	上期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	355,835,250.00			128,771,957.77	465,797,108.97		880,181.97	76,199,277.31			762,510,487.36		1,789,994,263.38	208,019,614.26	1,998,013,877.64	
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	355,835,250.00			128,771,957.77	465,797,108.97		880,181.97	76,199,277.31			762,510,487.36		1,789,994,263.38	208,019,614.26	1,998,013,877.64	

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,877,878.00			-25,351.34	514,209,377.50			-1,400,096.75		8,445,884.10		150,985,132.86		722,092,824.37	57,254,024.00	779,346,848.37
（一）综合收益总额								-1,400,096.75				195,014,916.26		193,614,819.51	-2,860,265.84	190,754,553.67
（二）所有者投入和减少资本	49,877,878.00			-25,351.34	514,209,377.50									564,061,904.16	60,114,289.84	624,176,194.00
1.所有者投入的普通股	49,871,023.00				513,506,906.53									563,377,929.53	60,171,068.00	623,548,997.53
2.其他权益工具持有者投入资本	6,855.00			-25,351.34	86,296.58									67,800.24		67,800.24
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					616,174.39									616,174.39	-56,778.16	559,396.23
（三）利润分配									8,445,884.10		-44,029,783.40		-35,583,899.30			-35,583,899.30
1.提取盈余公积									8,445,884.10		-8,445,884.10					
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配												-35,583,899.30	-35,583,899.30			-35,583,899.30
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备提取和使用																
1.本年提取																



2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	405,713,128.00			128,746,606.43	980,006,486.47		-519,914.78		84,645,161.41		913,495,620.22		2,512,087,087.75	265,273,638.26	2,777,360,726.01

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	828,033,447.59	1,046,478,685.43	
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,910,093.47		
应收账款	1,950,279,510.87	2,044,831,586.62	十六、（一）
应收款项融资	16,626,610.73	72,369,822.18	
预付款项	69,754,615.07	69,373,824.92	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	561,610,030.99	531,251,920.11	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利	1,749,036.88	1,943,374.31	十六、（二）
Δ买入返售金融资产			
存货	106,488,191.05	215,060,279.58	
合同资产	1,409,878,584.70	1,353,441,140.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	64,201,442.11	88,145,154.37	
其他流动资产	40,220,817.71	2,489,742.23	
<b>流动资产合计</b>	<b>5,075,003,344.29</b>	<b>5,423,442,156.31</b>	
非流动资产			
Δ发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	300,173,153.87	175,264,460.47	
长期股权投资	2,927,160,642.59	2,964,207,657.34	十六、（三）
其他权益工具投资	1,441,689.50	977,114.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	110,916,841.45	25,394,145.61	
固定资产	444,512,750.37	456,598,475.19	
在建工程	72,289,064.30	141,892,761.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	52,650,671.65		
无形资产	73,667,397.23	62,807,856.68	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	471,742.22	1,070,800.76	
递延所得税资产	204,787,119.10	98,932,951.06	
其他非流动资产	69,529,950.14	94,273,461.39	
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,257,601,022.42</b>	<b>4,021,419,683.82</b>	
<b>资产总计</b>	<b>9,332,604,366.71</b>	<b>9,444,861,840.13</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,846,930,269.59	1,551,888,096.33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		7,763,985.00	
衍生金融负债			
应付票据	511,001,581.86	797,018,608.66	
应付账款	1,895,971,730.70	1,855,440,401.83	
预收款项			
合同负债	161,202,571.00	186,818,611.29	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,300,523.29	15,879,260.36	
应交税费	12,193,158.69	109,661,352.74	
其他应付款	669,851,591.26	883,438,459.65	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	169,798,856.89	295,924,425.49	
其他流动负债	163,820,299.55	127,489,346.31	
<b>流动负债合计</b>	<b>5,452,070,582.83</b>	<b>5,831,322,547.66</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	326,836,800.00	237,753,400.00	
应付债券	383,430,675.22	356,239,396.66	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	5,508,607.73		
长期应付款		15,105,963.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,977,462.96	10,156,988.26	
递延收益	96,894,727.32	117,571,565.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债	459,199,361.67	627,435,493.33	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,279,847,634.90</b>	<b>1,364,262,806.62</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>6,731,918,217.73</b>	<b>7,195,585,354.28</b>	
所有者权益			
股本	504,872,458.00	405,713,128.00	
其他权益工具	128,733,990.70	128,746,606.43	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,629,745,227.26	978,753,301.58	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	84,645,161.41	84,645,161.41	
△一般风险准备			
未分配利润	252,689,311.61	651,418,288.43	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,600,686,148.98</b>	<b>2,249,276,485.85</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>9,332,604,366.71</b>	<b>9,444,861,840.13</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 利润表

2021 年度

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,888,723,091.76</b>	<b>2,998,705,514.99</b>	
其中：营业收入	1,888,723,091.76	2,998,705,514.99	十六、（四）

△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,130,192,075.95</b>	<b>2,735,369,706.72</b>	
其中:营业成本	1,719,644,063.61	2,277,293,436.53	十六、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,422,931.73	18,735,811.35	
销售费用	50,413,642.34	50,171,962.78	
管理费用	86,342,628.88	93,958,481.66	
研发费用	143,526,055.46	148,051,213.87	
财务费用	123,842,753.93	147,158,800.53	
其中:利息费用	154,857,309.69	161,523,471.12	
利息收入	42,810,159.56	18,544,458.30	
加:其他收益	43,264,172.60	37,252,710.65	
投资收益(损失以“-”号填列)	168,155,308.23	13,486,444.36	十六、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,166,915.94	277,233.96	十六、(五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△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)	-447,120.00	-4,665,385.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-257,847,396.58	-149,801,786.05	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-185,640,924.42	-70,896,381.95	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-8,626,027.38	-1,458,186.96	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>-482,610,971.74</b>	<b>87,253,223.32</b>	
加:营业外收入	9,630.98	200,767.19	
减:营业外支出	4,663,019.33	674,302.07	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>-487,264,360.09</b>	<b>86,779,688.44</b>	
减:所得税费用	-108,821,203.97	2,320,847.44	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>-378,443,156.12</b>	<b>84,458,841.00</b>	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-378,443,156.12	84,458,841.00	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-378,443,156.12</b>	<b>84,458,841.00</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

## 现金流量表

2021 年度

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,455,653,348.44	2,036,197,737.57	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	911,019,951.29	778,439,024.82	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,366,673,299.73</b>	<b>2,814,636,762.39</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,332,910,766.96	1,654,400,748.07	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	217,481,449.11	191,679,732.84	
支付的各项税费	139,627,343.28	131,907,197.41	
支付其他与经营活动有关的现金	878,804,621.33	605,469,837.86	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,568,824,180.68</b>	<b>2,583,457,516.18</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-202,150,880.95</b>	<b>231,179,246.21</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	89,336,000.00	16,613,168.49	
取得投资收益收到的现金	615,441.18		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,613,165.54	4,862,466.26	

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		5,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>96,564,606.72</b>	<b>26,675,634.75</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,174,222.55	21,853,568.61	
投资支付的现金	151,848,905.68	752,800,646.89	
△质押贷款净增加额			
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	60,622.64		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>226,083,750.87</b>	<b>774,654,215.50</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-129,519,144.15</b>	<b>-747,978,580.75</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	750,102,688.02	564,620,801.35	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,643,257,187.82	2,381,624,736.96	
收到其他与筹资活动有关的现金	329,346,415.70	97,486,641.14	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,722,706,291.54</b>	<b>3,043,732,179.45</b>	
偿还债务支付的现金	2,866,486,267.25	1,852,502,483.02	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,590,412.24	165,102,643.20	
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	204,714,007.70	513,996,603.53	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,210,790,687.19</b>	<b>2,531,601,729.75</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>511,915,604.35</b>	<b>512,130,449.70</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-3,593,184.77</b>	<b>2,430,163.89</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>176,652,394.48</b>	<b>-2,238,720.95</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	350,591,308.38	352,830,029.33	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>527,243,702.86</b>	<b>350,591,308.38</b>	

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

## 所有者权益变动表

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△ 一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	405,713,128.00			128,746,606.43	978,753,301.58				84,645,161.41		651,418,288.43	2,249,276,485.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	405,713,128.00			128,746,606.43	978,753,301.58				84,645,161.41		651,418,288.43	2,249,276,485.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,159,330.00			-12,615.73	650,991,925.68						-398,728,976.82	351,409,663.13
（一）综合收益总额											-378,443,156.12	-378,443,156.12
（二）所有者投入和减少资本	99,159,330.00			-12,615.73	650,991,925.68							750,138,639.95
1.所有者投入的普通股	99,155,880.00				650,946,808.02							750,102,688.02
2.其他权益工具持有者投入资本	3,450.00			-12,615.73	45,117.66							35,951.93
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-20,285,820.70	-20,285,820.70
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,285,820.70	-20,285,820.70
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												



2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	504,872,458.00			128,733,990.70	1,629,745,227.26				84,645,161.41		252,689,311.61	2,600,686,148.98

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

### 所有者权益变动表(续)

编制单位：广西博世科环保科技股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	355,835,250.00			128,771,957.77	465,160,098.47				76,199,277.31		610,989,230.83	1,636,955,814.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	355,835,250.00			128,771,957.77	465,160,098.47				76,199,277.31		610,989,230.83	1,636,955,814.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,877,878.00			-25,351.34	513,593,203.11				8,445,884.10		40,429,057.60	612,320,671.47
（一）综合收益总额											84,458,841.00	84,458,841.00

(二) 所有者投入和减少资本	49,877,878.00			-25,351.34	513,593,203.11							563,445,729.77
1.所有者投入的普通股	49,871,023.00				513,506,906.53							563,377,929.53
2.其他权益工具持有者投入资本	6,855.00			-25,351.34	86,296.58							67,800.24
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								8,445,884.10		-44,029,783.40		-35,583,899.30
1.提取盈余公积								8,445,884.10		-8,445,884.10		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-35,583,899.30		-35,583,899.30
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	405,713,128.00			128,746,606.43	978,753,301.58			84,645,161.41		651,418,288.43		2,249,276,485.85

法定代表人：张雪球

主管会计工作负责人：马宏波

会计机构负责人：周晓华

# 广西博世科环保科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

公司由博世科有限整体改制设立, 博世科有限前身为广西南宁壮王科工贸有限责任公司(以下简称“壮王科工贸”), 成立于 1999 年 4 月 13 日, 由自然人艾近春(王双飞岳父)、陈琪、赵慧玲(宾飞的妻子)、蓝惠清(许开绍岳母)以货币资金共同出资组建, 公司成立时注册资本 50.00 万元。1999 年 4 月, 壮王科工贸更名为广西南宁博世科工贸有限责任公司(以下简称“博世科工贸”)。2007 年 3 月, 博世科工贸更名为博世科有限。公司经过历次增资, 注册资本变更为 4,500.00 万元。经过股权转让后, 股东为盈富泰克创业投资有限公司、深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)及王双飞、宋海农、杨崎峰、许开绍等 28 位自然人股东。

2010 年 6 月, 博世科有限以 2010 年 4 月 30 日为改制基准日, 整体变更为股份公司。

2010 年 12 月, 公司进行增资扩股, 新增股本 150.00 万股, 股本变更为 4,650.00 万股。

2015 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]176 号”文核准, 公司首次向社会公众定价发行人民币普通股股票 1,550 万股, 每股发行价格为人民币 10.00 元, 募集资金总额为人民币 155,000,000.00 元, 扣除本次发行费用人民币 30,500,000.00 元, 募集资金净额为人民币 124,500,000.00 元。截至 2015 年 2 月 13 日, 公司已收到上述募集资金净额人民币 124,500,000.00 元, 其中增加股本人民币 15,500,000.00 元, 增加资本公积人民币 109,000,000.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具天职业字[2015]3343 号验资报告。公司股票于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所创业板上市。2015 年 4 月 14 日, 公司完成工商变更, 变更后注册资本为人民币 62,000,000.00 元。

根据公司 2015 年 9 月 11 日第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 公司申请新增注册资本人民币 62,000,000.00 元, 以 2015 年 6 月 30 日总股本为基数, 按每 10 股转增 10 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份 62,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 共计增加股本 62,000,000.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具天职业字[2015]13490 号验资报告。2015 年 10 月 27 日, 公司完成工商变更, 变更后注册资本为人民币 124,000,000.00 元。

根据公司 2015 年第七次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划(草案)及其摘要〉的议案》和第二届董事会第二十六次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,

公司申请向周永信等 92 名激励对象以每股 20.86 元的价格发行 328.50 万股股票，相应增加注册资本人民币 3,285,000.00 元，变更后注册资本为人民币 127,285,000.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2015] 15053 号验资报告。

根据 2016 年 1 月 12 日经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过，于 2016 年 1 月 28 日经公司第二次临时股东大会审议批准，并分别于 2016 年 3 月 16 日、2016 年 5 月 12 日和 2016 年 6 月 29 日经公司第二届董事会第三十二次会议、第二届董事会第三十六次会议和第三届董事会第二次会议更新修订的《关于公司非公开发行股票预案的议案》，及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准广西博世科环保科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1970 号），核准公司非公开发行不超过 25,000,000 股新股。公司非公开发行股票 15,193,370 股（每股面值 1 元），申请增加注册资本人民币 15,193,370.00 元，变更后的注册资本为人民币 142,478,370.00 元。

经公司 2015 年第七次临时股东大会授权，经第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于激励对象徐理、梁劲松、梁庆生 3 人因个人原因离职，不再具备激励资格，公司对上述 3 名激励对象所持已获授但尚未解锁的共计 12.7 万股限制性股票进行回购注销，公司注册资本由人民币 142,478,370 元减少至人民币 142,351,370 元。公司于 2017 年 2 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股本减资登记，本次减资事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2017]4064 号”《验资报告》。

经公司 2016 年年度股东大会审议通过公司 2016 年年度利润分配方案：以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 142,478,370 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。2017 年 2 月 21 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票回购注销，本次共计回购注销 127,000 股，公司股份总数由 142,478,370 股变更为 142,351,370 股。根据“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司按最新股本 142,351,370 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.600535 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 15.013382 股，实施完成后公司总股本增至 356,068,919 股。本次资本公积金转增股本事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2017]13936 号”《验资报告》。

2018 年 3 月 8 日，根据 2017 年召开的第三届董事会第三十一次会议，公司注销回购赵璇、邓燕红、覃海涛、张先玲、吴海燕已获授但尚未解锁的共计 253,635 股限制性股票，公司总股本由 356,068,919 股减少至 355,815,284 股，注册资本由人民币 356,068,919.00 元减少至人民币 355,815,284.00 元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018] 617 号”文核准，公司于 2018 年 7 月 5 日公开发行了 430 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 4.30 亿元。经深圳证券交易所“深证上[2018] 365 号”文同意，公司可转换公司债券于 2018 年 8 月 14 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“博世转债”。自 2019 年 1 月 11 日至 2021 年 12 月 31 日，共有 3,993.00 张可转债进行转股，共转成公司 A 股股份 30,271 股。经中国证监会“证监许可[2020]302 号”文核准，

公司于 2020 年 7 月 20 日向不特定对象公开增发人民币普通股（A 股）49,871,023 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为 11.63 元/股，发行募集资金总额为 579,999,997.49 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 563,377,929.53 元。增发股份于 2020 年 8 月 4 日在深圳证券交易所上市。

公司于 2020 年 8 月 14 日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》，同意公司根据可转换公司债券转股和公开增发 A 股股票的情况，将公司的注册资本由 355,815,284.00 元相应变更为 405,711,821.00 元。2020 年 9 月 7 日已办理工商登记变更手续（年末部分可转换公司债券转股影响尚未完成变更手续）。

经中国证监会“证监许可[2021]2988 号”文核准，公司于 2021 年 9 月 28 日向特定对象发行人民币普通股（A 股）99,155,880 股，每股面值为 1.00 元，发行价格额为 7.63 元/股，发行募集资金为人民币 756,559,364.40 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 750,102,688.02 元，全部由广州环保投资集团以现金认购。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 504,872,458.00 元。

## （二）公司注册地、组织形式及经营范围

广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“博世科有限”）整体改制设立，2010 年 8 月 10 日，经南宁市工商行政管理局核准注册登记，取得注册号为“450111200005469”的《企业法人营业执照》。公司统一社会信用代码：91450100711480258H。公司住所：南宁市高新区科兴路 12 号；法定代表人：张雪球；注册资本：504,872.45 万元。

经营范围：一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；固体废物治理；大气污染治理；园林绿化工程施工；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；知识产权服务（专利代理服务除外）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；农林牧渔业废弃物综合利用；肥料销售；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；智能机器人的研发；信息系统集成服务；物联网技术研发；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；物业管理；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：建设工程施工；建设工程设计；城市生活垃圾经营性服务；消毒器械生产；消毒器械销售；道路机动车辆生产；道路货物运输（不含危险货物）；劳务派遣服务；出入境检疫处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2021 年 12 月 31 日止，纳入本公司合并财务报表范围的主体共 62 户，关于合并范围的变更与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

本公司母公司为广州环保投资集团有限公司，最终实际控制人为广州市人民政府。

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2021 年度财务报告于 2022 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1、计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2、本期无计量属性发生变化的报表项目。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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



公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”详见本附注三、（十七）“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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

### 2、外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据

证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收票据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2、如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

按组合计提预期信用损失的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，在每个资产负债日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，具体减值方法详见本附注“三、（九）金融工具”之“5、金融资产减值”。

## （十四）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、合同履约成本、产成品等，按照实际成本进行初始计量。

### 2、发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，主要原材料发出时按加权平均法核算，产成品发出时按个别计价法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

##### （2）包装物

采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

#### （十五）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

#### （十六）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买



承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；

3、预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

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

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1、确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法与工作量法。

(1) 年限平均法下各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	10	3-5	9.50-9.70
运输工具	5	3-5	19.00-19.40

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	5-25	3-5	3.80-19.40

(2) 对于本公司全资子公司广西科清环境服务有限公司、孙公司RemedX Remediation Service Inc.的填埋场资产，按照工作量法进行折旧，即按当期实际填埋量除以填埋场容量的比例进行折旧。

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (二十) 在建工程

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

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

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；
- 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，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。

## （二十三）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件、专利技术及非专利技术、环评业务单元资产组、特许经营权等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	法定期限
软件	5—10
专利技术及非专利技术	10、15
环评业务单元资产组	10
特许经营权	根据特许经营协议确定或工作量法
其他	根据受益期确定

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，合同性权利或其他法律权利文件未规定使用期限的，这类无形资产不摊销，如：孙公司RemedX Remediation Service Inc.的土地使用权。如合同性权利或其他法律权利文件规定的期限到期时因续约而延续，且续约不需要付出较大成本无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，续约期计入使用寿命，其应摊销金额在使用寿命内采用工作量法摊销，这类无形资产有孙公司RemedX Remediation Service Inc.取得的垃圾填埋审批许可（特许经营权）。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当

地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）预计负债

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

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

#### （二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （二十九）收入



## 1、收入的确认

本公司的收入主要包括环境综合治理工程建造服务、环保设备生产销售、环保专业技术服务及环保设施运营服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

(1) 环保设备生产销售业务

如合同约定公司不承担安装调试责任，公司通常以设备运抵买方指定地点经客户验收完成时点确认收入。

如合同约定公司承担安装调试责任的，公司通常在设备运抵买方指定地点，安装完毕经客

户验收并完成移交时确认收入。

#### (2) 环境综合治理工程建造服务

公司工程建造业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用产出法，即按照经监理单位和建设单位确认的实际完成工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (3) 专业技术服务

公司专业技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用产出法，对于已提交并经客户验收的工作成果作为产出，在公司提交成果并经客户书面认可时，按双方约定的产出值确认收入。

#### (4) 运营服务

对于自来水供水运营业务，公司自来水经过用户计量水表，根据抄表数据生成的应收水费报表确认收入；对于污水处理运营业务，公司根据每月实际污水处理量，经过委托方月度运营考核确认后，按照合同约定价格确定当月收入；对于市政环卫运营业务，公司根据合同约定服务条款，经过委托方月度运营考核确认后，按照合同约定价格确定当月收入。

### 4、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区

分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）PPP 业务

PPP 模式即 Public-Private-Partnership 的字母缩写，是政府和社会资本合作模式，是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系。《企业会计准则解释第 14 号》对符合其适用范围的 PPP 业务提供了具体会计核算指引，本公司具体适用如下：

1、公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

2、根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，公司对于将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同

资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

3、公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

4、公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

5、公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

6、在 PPP 项目资产的建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，公司在相关借款费用满足资本化条件时，将其予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产。除上述情形以外的其他借款费用，公司均应予以费用化。

7、为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，公司根据 PPP 项目合同而提供的服务不构成单项履约义务的，将预计发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

8、公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，社会资本方按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定进行会计处理，不作为政府补助。

### （三十二）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法核算

（1）公司取得的其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 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。

## （三十四）租赁

### 1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司按照固定的周期性利率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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (三十五) 套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2、公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率, 等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估, 尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求, 但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的, 公司进行套期关系再平衡。

### 3、套期的会计处理。

#### (1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的, 按照下列规定处理:

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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(或其组成部分)进行套期的, 套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的, 按照下列规定处理:

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分, 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期, 按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时, 上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出, 计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 计入当期损益。



## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、3
商品及服务税	销售货物或提供应税劳务	7、5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	27、26、25、20、15、9
其他税项	依据相关税法规定计缴	

注：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019 年 4 月 1 日后，本公司设备销售收入按 13% 税率缴纳增值税，建安工程业务按 9% 税率缴纳增值税，已备案的老项目按简易征收办法缴纳增值税，税率为 3%；公司技术服务业务适用的增值税税率为 6%。2021 年期间，本公司销售环保设备业务按照 13% 税率缴纳增值税；建安工程业务按 9% 缴纳增值税；已备案的老项目按简易征收办法缴纳增值税，按 3% 征收率缴纳增值税；公司技术服务业务按 6% 缴纳增值税。

本公司全资子公司博世科（加拿大）位于加拿大 British Columbia，适用商品及服务税税率 7%；全资孙公司瑞美达克位于加拿大 Calgary，适用商品及服务税税率 5%。

本公司及子(孙)公司湖南博世科环保科技有限公司（以下简称“湖南博世科”）、广西博环环境咨询服务有限公司（以下简称“博环环境”）、广西博测检测技术服务有限公司（以下简称“博测检测”）、北京博世科环保科技有限公司（以下简称“北京博世科”）、湖南博咨环境技术咨询服务有限公司（以下简称“湖南博咨”）、广西科丽特环保科技有限公司（以下简称“科丽特环保”）、京山博世科环保设备制造有限公司（以下简称“京山博世科设备”）享受企业所得税优惠税率 15%；本公司全资子公司博世科环保科技加拿大有限公司（以下简称“博世科（加拿大）”）适用所得税税率 26%；本公司全资孙公司加拿大瑞美达克土壤修复服务公司（以下简称“瑞美达克”）适用所得税税率 27%；苍梧博世科环保设备制造有限公司（以下简称“苍梧博世科”）、广西科佳装备科技有限公司（以下简称“科佳装备”）、广西科新环境治理有限公司（以下简称“科新环境”）所得税税率 9%；其他子公司适用所得税率 25%。适用 20% 优惠税率的子公司详见本附注“四、（二）1、企业所得税”的相关披露内容。

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1、企业所得税

本公司于 2020 年 9 月 10 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR202045000245，有效期三年。本公司 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖南博世科于 2021 年 9 月 18 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143000982，有效期三年。湖南博世科 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司博环环境于 2020 年 12 月 3 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000948，有效期三年。博环环境 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司博测检测于 2021 年 11 月 25 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202145000563，有效期三年。博测检测 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京博世科于 2021 年 9 月 14 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111000096，有效期三年。北京博世科 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司孙公司湖南博咨于 2019 年 9 月 5 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943000216，有效期三年。湖南博咨 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司科丽特环保于 2020 年 9 月 10 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000139，有效期三年。科丽特环保 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司孙公司京山博世科设备于 2021 年 12 月 3 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202142003431，有效期三年。京山博世科设备 2021 年至 2024 年享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司苍梧博世科于 2020 年 10 月 23 日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202045000495，有效期三年。苍梧博世科 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

根据 2019 年 11 月 18 日广西壮族自治区梧州市发展和改革委员会印发的《关于认定苍梧博

世科环保设备制造有限公司广西博世科苍梧环保设备生产项目为国家产业鼓励类项目的通知》（梧发改工业〔2019〕378号）以及广西壮族自治区人民政府于2017年1月3日发布的《关于印发加快珠江—西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发〔2016〕70号），本公司子公司苍梧博世科符合该通知第三条第四点：新办的符合产业支持方向的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入50%以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第5年免征属于地方分享部分的企业所得税，第6年至第7年减半征收的规定。减免后，苍梧博世科所得税税率为9%。

根据财税〔2011〕58号《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》以及桂政发〔2020〕42号《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》，本公司子公司科佳装备、科新环境符合该通知第五条第一点：对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税5年。减免后，科佳装备、科新环境所得税税率为9%。

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对年应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为5%；二是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，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负10%。本公司子（孙）公司富川博世科、京山文峰、湖南博咨、陆川博世科生态等符合小微企业条件，其2021年应纳税所得额不超过100万元，2021年所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税。

根据财税〔2018〕99号《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）执行期限延长至2023年12月31日。2021年，本公司及子（孙）公司湖南博世科、京山博世科设备、博测检测、北京博世科、博环环境、湖南博咨、科丽特环保、苍梧博世科等发生的未形成无形资产并计入当期损益的研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照发生额的75%在税前加计扣除。

根据财税〔2012〕10号《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，从事符合条件的环境保护、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，第1年至第3年免征企业所得税，第4年至第6年减半征收企业所得税。本公司子公司京山文峰、宣恩博世科、京山博世科城东、京山博世科全域、攸县博世科本期污水处理劳务所得享受减免征收企业所得税。

根据财税[2019]第 67 号《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》及财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司子公司澄江博世科、泗洪博世科向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据财税[2018]54 号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。财政部税务总局公告 2021 年第 6 号，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司子公司山西博世科 2021 年购置的单位价值不超过 500 万元的固定资产，在税前一次性扣除。

根据财税[2018]76 号《财政部 税务总局 关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司及子公司湖南博世科、北京博世科、苍梧博世科、博测检测等存在的未弥补完的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 2、增值税

根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号、财税[2019]第 67 号《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》，向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。既向城镇居民供水，又向农村居民供水的，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。本公司子公司澄江博世科、泗洪博世科向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，减免期限为 2019 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

根据财税[2015]78 号《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，本公司子公司京山博世科城东、京山文峰、品运环保从事污水处理业务取得的收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策，本公司子公司澄江博世科从事中水回用业务取得的收入享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

根据财税[2001]97 号《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》，本公司子公司澄江博世科污水处理业务取得的收入免征增值税，减免期限为 2018 年 8 月 1 日-2050 年 12 月 31 日。

根据财税[2009]9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第三条规定，本公司子公司澄江博世科销售的自来水业务选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。根据财税[2014]57 号《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自 2014 年 7 月 1 日起，财税[2009]9 号文件第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的

公告》，2019年4月1日起，本公司子公司博环环境、京山文峰、京山博世科城东、博测检测、科丽特环保适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额的10%计提当期加计抵减额

### 3、其他说明

本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，出口货物退税率主要为13%。

除上述税收优惠外，子公司澄江博世科、泗洪博世科等根据国家法律法规、规则及政策分别享受契税、土地税、房产税、印花税等税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1、本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

#### （1）对合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁事项调整至“使用权资产”、“租赁负债”、“一年内到期的非流动负债”列示	使用权资产期末列示金额 85,392,548.88 元，期初列示金额 151,759,389.60 元；租赁负债期末列示金额 14,299,229.35 元，期初列示金额 31,489,279.96 元；一年内到期的非流动负债期末列示金额 357,824,462.00 元，期初列示金额 414,708,492.94 元。调减固定资产期初金额 145,630,284.05 元；调减长期应付款期初金额 25,871,532.90 元；调增使用权资产期初金额 151,759,389.60 元；调增租赁负债期初金额 31,489,279.96 元；调增一年内到期的非流动负债期初金额 511,358.49 元。

#### （2）对母公司财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁事项调整至“使用权资产”、“租赁负债”、“一年内到期的非流动负债”列示	使用权资产期末列示金额 52,650,671.65 元，期初列示金额 123,372,171.87 元；租赁负债期末列示金额 5,508,607.73 元，期初列示金额 15,748,637.75 元；一年内到期的非流动负债期末列示金额 169,798,856.89 元，期初列示金额 296,435,783.98 元。调减固定资产期初金额 122,218,138.91 元；调增使用权资产期初金额 123,372,171.87 元；调减长期应付款期初金额 15,105,963.28 元；调增租赁负债期初金额 15,748,637.75 元；调增一年内到期的非流动负债期初金额 511,358.49 元。

2、本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规

定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

(1) 对合并财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产由“在建工程”调整至资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，由“在建工程”调整至“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。	无形资产期末列示金额 4,174,658,565.07 元，期初列示金额 4,070,915,887.72 元；在建工程期末列示金额 316,736,773.03 元，期初列示金额 545,704,243.04 元；其他非流动资产期末列示金额 596,079,518.91 元，期初列示金额 681,888,517.70 元；调增无形资产期初金额 2,706,769,734.55 元；调增其他非流动资产期初金额 406,864,550.29 元；调减在建工程期初金额 3,113,634,284.84 元。
以前年度自政府方取得的 PPP 合同约定的专项补助资金，构成政府方应付合同对价的一部分的，从“递延收益”调整至“其他非流动负债”列示。	递延收益期末列示金额 101,910,227.32 元，期初列示金额 123,771,390.52 元；其他非流动负债期末列示金额 257,658,823.78 元，期初列示金额 361,807,944.82 元；调增其他非流动负债期末金额 132,990,369.02 元；调减递延收益期初金额 132,990,369.02 元。

(2) 对母公司财务报表的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产由“在建工程”调整至资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，由“在建工程”调整至“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。	无形资产期末列示金额 73,667,397.23 元，期初列示金额 93,613,887.18 元；其他非流动资产期末列示金额 69,529,950.14 元，期初列示金额 63,467,430.89 元。调增无形资产期初金额 30,806,030.50 元，调减其他非流动资产期初金额 30,806,030.50 元。
以前年度自政府方取得的 PPP 合同约定的专项补助资金，构成政府方应付合同对价的一部分的，从“递延收益”调整至“其他非流动负债”列示。	无影响

(二) 会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更情况。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正情况。

(四) 首次执行新租赁工具准则、企业会计准则解释第 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,668,093,438.84	1,668,093,438.84	
应收账款	1,505,986,806.79	1,505,986,806.79	
应收款项融资	83,548,886.33	83,548,886.33	
预付款项	87,387,998.28	87,387,998.28	
其他应收款	148,461,377.06	148,461,377.06	
存货	321,637,288.73	321,637,288.73	
合同资产	1,167,788,680.05	1,167,788,680.05	
一年内到期的非流动资产	99,877,607.60	99,877,607.60	
其他流动资产	159,927,754.75	159,927,754.75	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>5,242,709,838.43</u></b>	<b><u>5,242,709,838.43</u></b>	
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	223,448,497.28	223,448,497.28	
长期股权投资	329,607,341.17	329,607,341.17	
其他权益工具投资	977,114.00	977,114.00	
投资性房地产	53,371,404.37	53,371,404.37	
固定资产	693,362,686.62	547,732,402.57	-145,630,284.05
在建工程	3,659,338,527.88	545,704,243.04	-3,113,634,284.84
无形资产	1,364,146,153.17	4,070,915,887.72	2,706,769,734.55
开发支出			
使用权资产		151,759,389.60	151,759,389.60
商誉	37,534,070.02	37,534,070.02	
长期待摊费用	11,050,230.56	11,050,230.56	
递延所得税资产	113,206,971.28	113,206,971.28	
其他非流动资产	275,023,967.41	681,888,517.70	406,864,550.29
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>6,761,066,963.76</u></b>	<b><u>6,767,196,069.31</u></b>	<b><u>6,129,105.55</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>12,003,776,802.19</u></b>	<b><u>12,009,905,907.74</u></b>	<b><u>6,129,105.55</u></b>
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,845,019,680.32	1,845,019,680.32	
交易性金融负债	7,763,985.00	7,763,985.00	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应付票据	1,038,132,217.34	1,038,132,217.34	
应付账款	2,210,940,895.26	2,210,940,895.26	
预收款项			
合同负债	325,181,404.56	325,181,404.56	
应付职工薪酬	51,698,654.23	51,698,654.23	
应交税费	156,601,107.71	156,601,107.71	
其他应付款	131,045,335.45	131,045,335.45	
其中：应付利息			
一年内到期的非流动负债	414,197,134.45	414,708,492.94	511,358.49
其他流动负债	132,601,824.34	132,601,824.34	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>6,313,182,238.66</u></b>	<b><u>6,313,693,597.15</u></b>	<b><u>511,358.49</u></b>
非流动负债			
长期借款	1,951,482,983.70	1,951,482,983.70	
应付债券	356,239,396.66	356,239,396.66	
长期应付款	25,871,532.90		-25,871,532.90
租赁负债		31,489,279.96	31,489,279.96
预计负债	85,023,566.15	85,023,566.15	
递延收益	256,761,759.54	123,771,390.52	-132,990,369.02
递延所得税负债	9,037,022.77	9,037,022.77	
其他非流动负债	228,817,575.80	361,807,944.82	132,990,369.02
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>2,913,233,837.52</u></b>	<b><u>2,918,851,584.58</u></b>	<b><u>5,617,747.06</u></b>
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>9,226,416,076.18</u></b>	<b><u>9,232,545,181.73</u></b>	<b><u>6,129,105.55</u></b>
所有者权益			
股本	405,713,128.00	405,713,128.00	
其他权益工具	128,746,606.43	128,746,606.43	
资本公积	980,006,486.47	980,006,486.47	
其他综合收益	-519,914.78	-519,914.78	
盈余公积	84,645,161.41	84,645,161.41	
未分配利润	913,495,620.22	913,495,620.22	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b><u>2,512,087,087.75</u></b>	<b><u>2,512,087,087.75</u></b>	
少数股东权益	265,273,638.26	265,273,638.26	
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>2,777,360,726.01</u></b>	<b><u>2,777,360,726.01</u></b>	



项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债及所有者权益合计	<u>12,003,776,802.19</u>	<u>12,009,905,907.74</u>	<u>6,129,105.55</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁工具准则、企业会计准则解释第 14 号后，调减固定资产期初金额 145,630,284.05 元，调减长期应付款期初金额 25,871,532.90 元，调增使用权资产期初金额 151,759,389.60 元，调增租赁负债期初金额 31,489,279.96 元，调增一年内到期的非流动负债期初金额 511,358.49 元；调增无形资产期初金额 2,706,769,734.55 元，调增其他非流动资产期初金额 406,864,550.29 元，调减在建工程期初金额 3,113,634,284.84 元，调增其他非流动负债期初金额 132,990,369.02 元，调减递延收益期初金额 132,990,369.02 元。除上述项目外，对其他项目无影响。

#### 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,046,478,685.43	1,046,478,685.43	
应收账款	2,044,831,586.62	2,044,831,586.62	
应收款项融资	72,369,822.18	72,369,822.18	
预付款项	69,373,824.92	69,373,824.92	
其他应收款	531,251,920.11	531,251,920.11	
存货	215,060,279.58	215,060,279.58	
合同资产	1,353,441,140.87	1,353,441,140.87	
一年内到期的非流动资产	88,145,154.37	88,145,154.37	
其他流动资产	2,489,742.23	2,489,742.23	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>5,423,442,156.31</u></b>	<b><u>5,423,442,156.31</u></b>	
非流动资产			
长期应收款	175,264,460.47	175,264,460.47	
长期股权投资	2,964,207,657.34	2,964,207,657.34	
其他权益工具投资	977,114.00	977,114.00	
投资性房地产	25,394,145.61	25,394,145.61	
固定资产	456,598,475.19	334,380,336.28	-122,218,138.91
在建工程	141,892,761.32	141,892,761.32	
无形资产	62,807,856.68	93,613,887.18	30,806,030.50
使用权资产		123,372,171.87	123,372,171.87
长期待摊费用	1,070,800.76	1,070,800.76	
递延所得税资产	98,932,951.06	98,932,951.06	
其他非流动资产	94,273,461.39	63,467,430.89	-30,806,030.50

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产合计</b>	<u>4,021,419,683.82</u>	<u>4,022,573,716.78</u>	<u>1,154,032.96</u>
<b>资产总计</b>	<u>9,444,861,840.13</u>	<u>9,446,015,873.09</u>	<u>1,154,032.96</u>
流动负债			
短期借款	1,551,888,096.33	1,551,888,096.33	
交易性金融负债	7,763,985.00	7,763,985.00	
应付票据	797,018,608.66	797,018,608.66	
应付账款	1,855,440,401.83	1,855,440,401.83	
预收款项			
合同负债	186,818,611.29	186,818,611.29	
应付职工薪酬	15,879,260.36	15,879,260.36	
应交税费	109,661,352.74	109,661,352.74	
其他应付款	883,438,459.65	883,438,459.65	
其中：应付利息			
一年内到期的非流动负债	295,924,425.49	296,435,783.98	511,358.49
其他流动负债	127,489,346.31	127,489,346.31	
<b>流动负债合计</b>	<u>5,831,322,547.66</u>	<u>5,831,833,906.15</u>	<u>511,358.49</u>
非流动负债			
长期借款	237,753,400.00	237,753,400.00	
应付债券	356,239,396.66	356,239,396.66	
长期应付款	15,105,963.28		-15,105,963.28
租赁负债		15,748,637.75	15,748,637.75
预计负债	10,156,988.26	10,156,988.26	
递延收益	117,571,565.09	117,571,565.09	
其他非流动负债	627,435,493.33	627,435,493.33	
<b>非流动负债合计</b>	<u>1,364,262,806.62</u>	<u>1,364,905,481.09</u>	<u>642,674.47</u>
<b>负 债 合 计</b>	<u>7,195,585,354.28</u>	<u>7,196,739,387.24</u>	<u>1,154,032.96</u>
所有者权益			
股本	405,713,128.00	405,713,128.00	
其他权益工具	128,746,606.43	128,746,606.43	
资本公积	978,753,301.58	978,753,301.58	
盈余公积	84,645,161.41	84,645,161.41	
未分配利润	651,418,288.43	651,418,288.43	
<b>所有者权益合计</b>	<u>2,249,276,485.85</u>	<u>2,249,276,485.85</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>9,444,861,840.13</u>	<u>9,446,015,873.09</u>	<u>1,154,032.96</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁工具准则、企业会计准则解释第 14 号后，调减固定资产期初金额 122,218,138.91 元，调增使用权资产期初金额 123,372,171.87 元，调减长期应付款期初金额 15,105,963.28 元，调增租赁负债期初金额 15,748,637.75 元，调增一年内到期的非流动负债期初金额 511,358.49 元；调增无形资产期初金额 30,806,030.50 元，调减其他非流动资产期初金额 30,806,030.50 元。除上述项目外，对其他项目无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		45,760.52
银行存款	872,335,353.47	865,005,685.56
其他货币资金	522,635,961.37	803,041,992.76
合 计	<u>1,394,971,314.84</u>	<u>1,668,093,438.84</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,811,966.39	4,484,110.13

2、其他货币资金期末余额522,635,961.37元，其中：履约保函保证金49,266,458.29元，承兑汇票保证金338,257,856.02元，信用证保证金10,218,264.82元，质押的定期存单116,000,000.00元，其他原因使用受限8,893,382.24元，均为使用受限的货币资金，除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末存放在境外的款项总额4,811,966.39元。

4、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,852,834.95	
商业承兑汇票	3,623,697.35	
小 计	<u>31,476,532.30</u>	
减：坏账准备	181,184.87	
合 计	<u>31,295,347.43</u>	

2、期末无已质押的应收票据余额。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		23,092,933.95	
商业承兑汇票		2,773,697.35	
合计		<u>25,866,631.30</u>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>31,476,532.30</u>	<u>100</u>	<u>181,184.87</u>	<u>0.58</u>	<u>31,295,347.43</u>
其中:银行承兑汇票组合	27,852,834.95	88.49			27,852,834.95
商业承兑汇票组合	3,623,697.35	11.51	181,184.87	5.00	3,442,512.48
合计	<u>31,476,532.30</u>	<u>100</u>	<u>181,184.87</u>		<u>31,295,347.43</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合					
合计					

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	27,852,834.95		

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,623,697.35	181,184.87	5.00
合计	<u>31,476,532.30</u>	<u>181,184.87</u>	

#### 6、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提		181,184.87			181,184.87
合计		<u>181,184.87</u>			<u>181,184.87</u>

#### (三) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	891,240,761.33
1-2年(含2年)	490,134,560.78
2-3年(含3年)	255,285,393.50
3-4年(含4年)	169,661,040.34
4-5年(含5年)	56,010,667.51
5年以上	29,349,629.75
小计	<u>1,891,682,053.21</u>
减：坏账准备	344,668,452.32
合计	<u>1,547,013,600.89</u>

##### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	127,608,002.28	6.75	99,823,144.20	78.23	27,784,858.08
按组合计提坏账准备	<u>1,764,074,050.93</u>	<u>93.25</u>	<u>244,845,308.12</u>	<u>13.88</u>	<u>1,519,228,742.81</u>
其中：账龄组合	1,764,074,050.93	93.25	244,845,308.12	13.88	1,519,228,742.81
合计	<u>1,891,682,053.21</u>	<u>100</u>	<u>344,668,452.32</u>		<u>1,547,013,600.89</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,531,175.96	0.61	10,531,175.96	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,703,140,213.45</u>	<u>99.39</u>	<u>197,153,406.66</u>	<u>11.58</u>	<u>1,505,986,806.79</u>
其中：账龄组合	1,703,140,213.45	99.39	197,153,406.66	11.58	1,505,986,806.79
合计	<u>1,713,671,389.41</u>	<u>100</u>	<u>207,684,582.62</u>		<u>1,505,986,806.79</u>

### 3、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	71,968,108.02	54,468,527.35	75.68	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
大理洱海保护投资建设有限责任公司	17,346,280.30	12,894,143.78	74.33	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
钦州皇马资产经营集团有限公司	11,382,138.80	8,787,011.15	77.20	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
广西崇左市城市工业投资发展集团有限公司	11,178,029.20	7,940,015.96	71.03	业主资金来源无法保障，预计回收风险大
珠海华丰纸业有限公司	6,293,000.00	6,293,000.00	100.00	业主项目终止，预计收回风险大
岳阳丰利纸业有限公司	4,090,000.00	4,090,000.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
四川新津晨龙纸业有限公司	2,724,491.04	2,724,491.04	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
广西永凯大桥纸业有限责任公司	1,916,500.00	1,916,500.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
河南亨利实业集团有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
成都美岭纸业有限公司	148,240.00	148,240.00	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
敦信纸业有限责任公司	115,632.42	115,632.42	100.00	失信被执行人，预计收回风险大
湖南德金农牧股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	对方公司已注销
广西永凯糖纸有限责任公司	10,582.50	10,582.50	100.00	失信被执行人，预计收

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
				回风险大
合计	<u>127,608,002.28</u>	<u>99,823,144.20</u>		

#### 4、按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	891,233,081.33	44,561,654.08	5
1-2年(含2年)	465,936,679.52	46,593,667.98	10
2-3年(含3年)	244,916,005.27	48,983,201.07	20
3-4年(含4年)	96,576,592.76	48,288,296.38	50
4-5年(含5年)	44,966,017.22	35,972,813.78	80
5年以上	20,445,674.83	20,445,674.83	100
合计	<u>1,764,074,050.93</u>	<u>244,845,308.12</u>	

#### 5、坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动		
组合计提	197,153,406.66	47,883,004.44		202,122.00	-11,019.02	244,845,308.12
单项计提	10,531,175.96	90,228,968.24	730,000.00	207,000.00		99,823,144.20
合计	<u>207,684,582.62</u>	<u>138,111,972.68</u>	<u>730,000.00</u>	<u>409,122.00</u>	<u>-11,019.02</u>	<u>344,668,452.32</u>

注：其他变动系本期处置子公司泛航装备股权，不纳入合并范围导致的坏账准备减少。

其中本期坏账准备收回或转回金额明细如下：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西永凯大桥纸业有限责任公司	730,000.00	以银行存款收回
合计	<u>730,000.00</u>	

#### 6、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	409,122.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上杭康迈生物科技有限公司	技术服务款	120,000.00	公司已注销	坏账核销审批	否
梧州市聚桂源再生有限公司	技术服务款	110,000.00	项目已停止	坏账核销审批	否
合计		<u>230,000.00</u>			

#### 7、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为337,665,725.36元，占期末应收账款总额的比例为17.85%，相应计提的坏账准备金额为80,572,595.09元。

#### 8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,150,308.08	83,548,886.33
合计	<u>41,150,308.08</u>	<u>83,548,886.33</u>

#### 1、期末无已质押的应收票据。

#### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	86,387,670.27	无	
合计	<u>86,387,670.27</u>		

#### 3、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	63,130,442.04	84.52	62,647,302.39	71.69
1-2年(含2年)	7,188,700.05	9.62	21,836,216.87	24.99
2-3年(含3年)	2,894,338.67	3.88	2,806,554.45	3.21
3年以上	1,478,397.94	1.98	97,924.57	0.11
合计	<u>74,691,878.70</u>	<u>100</u>	<u>87,387,998.28</u>	<u>100</u>



2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、期末预付款项金额前五名情况

项 目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项前五名金额合计	<u>12,015,240.45</u>	<u>16.09</u>

（六）其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,749,036.88	1,943,374.31
其他应收款	131,697,044.02	146,518,002.75
合 计	<u>133,446,080.90</u>	<u>148,461,377.06</u>

2、应收股利

（1）分项目列示

项 目	期末余额	期初余额
玉溪中车环保工程有限公司	1,943,374.31	1,943,374.31
小 计	<u>1,943,374.31</u>	<u>1,943,374.31</u>
减：坏账准备	194,337.43	
合 计	<u>1,749,036.88</u>	<u>1,943,374.31</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要应收股利。

（3）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（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		194,337.43		<u>194,337.43</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>194,337.43</u>		<u>194,337.43</u>

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	107,931,583.35
1-2 年（含 2 年）	30,251,079.62
2-3 年（含 3 年）	15,055,264.56
3-4 年（含 4 年）	10,258,760.79
4-5 年（含 5 年）	7,714,239.73
5 年以上	2,917,192.00
小 计	<u>174,128,120.05</u>
减：坏账准备	42,431,076.03
合 计	<u>131,697,044.02</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,339,520.56	2,189,738.70
应收股权处置款	98,832,620.00	68,416,310.00
押金及保证金	62,865,664.85	80,352,458.65
应收资产处置款		5,000,000.00
个人备用金	2,596,336.55	2,120,664.42

款项性质	期末余额	期初余额
其他	7,493,978.09	10,656,199.47
小 计	<u>174,128,120.05</u>	<u>168,735,371.24</u>
减：坏账准备	42,431,076.03	22,217,368.49
合 计	<u>131,697,044.02</u>	<u>146,518,002.75</u>

(3) 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（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,969,723.28	17,247,645.21		<u>22,217,368.49</u>
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,697,048.92	1,468,348.92	22,492,818.13	<u>20,264,118.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销		3,500.00		<u>3,500.00</u>
其他变动	-46,910.59			<u>-46,910.59</u>
2021 年 12 月 31 日余 额	<u>1,225,763.77</u>	<u>18,712,494.13</u>	<u>22,492,818.13</u>	<u>42,431,076.03</u>

注：本期其他变动系本期处置子公司泛航装备股权，不纳入合并范围导致的坏账准备减少。

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
坏账准备	22,217,368.49	20,264,118.13		3,500.00	-46,910.59	42,431,076.03

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回 或转回	转销 或核销		其他 变动
合计	<u>22,217,368.49</u>	<u>20,264,118.13</u>		<u>3,500.00</u>	<u>-46,910.59</u>	<u>42,431,076.03</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,500.00

本期其他应收款核销明细情况如下:

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
万江厚	押金及保证金	3,000.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
广西高晟工程管理有限公司	押金及保证金	500.00	预计无法收回	坏账核销审批	否
合计		<u>3,500.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南花垣十八洞集团 有限公司	应收股权处置款	98,832,620.00	1 年以内、 1-2 年	56.76	22,492,818.13
梧州市苍海泽元生态 农业发展有限公司	押金及保证金	15,020,000.00	1 年以内、 1-2 年	8.63	1,002,000.00
湖南尚筑建设工程有 限公司	押金及保证金	4,688,069.55	1-2 年、3-4 年	2.69	1,544,034.78
甘肃白银平川经济开 发区管理委员会	押金及保证金	2,995,000.00	4-5 年	1.72	2,396,000.00
南宁高新技术产业开 发区财政局	押金及保证金	2,800,000.00	3-4 年、5 年 以上	1.61	1,525,000.00
合计		<u>124,335,689.55</u>		<u>71.41</u>	<u>28,959,852.91</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末其他应收款中无应收政府补助款。

(七) 存货

1、分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,068,637.18		17,068,637.18	29,902,785.80		29,902,785.80
在产品	139,451,095.57		139,451,095.57	173,504,620.59		173,504,620.59
库存商品	3,205,677.74		3,205,677.74	7,336,051.71		7,336,051.71
合同履约成本	125,991,056.51	13,956,272.55	112,034,783.96	111,738,436.78	844,606.15	110,893,830.63
合 计	<u>285,716,467.00</u>	<u>13,956,272.55</u>	<u>271,760,194.45</u>	<u>322,481,894.88</u>	<u>844,606.15</u>	<u>321,637,288.73</u>

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	844,606.15	13,152,471.23			40,804.83		13,956,272.55
合 计	<u>844,606.15</u>	<u>13,152,471.23</u>			<u>40,804.83</u>		<u>13,956,272.55</u>

## 3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据
合同履约成本	账面价值高于预计可变现净值

## (八) 合同资产

### 1、合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目履约义务待收款	1,464,688,509.79	340,382,445.49	1,124,306,064.30	1,294,760,447.18	194,518,854.27	1,100,241,592.91
已完工项目未到期质保金	93,191,993.38	18,772,281.16	74,419,712.22	78,807,141.32	11,260,054.18	67,547,087.14
合 计	<u>1,557,880,503.17</u>	<u>359,154,726.65</u>	<u>1,198,725,776.52</u>	<u>1,373,567,588.50</u>	<u>205,778,908.45</u>	<u>1,167,788,680.05</u>

### 2、本期无账面价值发生重大变动项目和金额。

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
项目履约义务待收款	194,518,854.27	145,863,591.22			340,382,445.49
已完工项目未到期质保金	11,260,054.18	7,697,531.98		-185,305.00	18,772,281.16
合 计	<u>205,778,908.45</u>	<u>153,561,123.20</u>		<u>-185,305.00</u>	<u>359,154,726.65</u>

注：本期其他变动系本期处置子公司泛航装备股权，不纳入合并范围导致的减值准备减少。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	75,110,288.26	99,877,607.60
合计	<u>75,110,288.26</u>	<u>99,877,607.60</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	167,696,977.73	159,673,540.17
待认证增值税进项税额	53,773.08	235,577.54
预缴企业所得税	9,725,944.16	14,967.32
预缴其他税费	3,738,178.45	3,669.72
合计	<u>181,214,873.42</u>	<u>159,927,754.75</u>

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	317,757,110.29	17,583,956.42	300,173,153.87	
应收 PPP 项目管网工程回购款	33,182,129.50		33,182,129.50	
花垣博世科水务有限公司股权转让款				
应收环卫项目代垫款	5,515,933.83		5,515,933.83	
应收 PPP 项目污水处理设施建设款	5,354,281.95		5,354,281.95	
合计	<u>361,809,455.57</u>	<u>17,583,956.42</u>	<u>344,225,499.15</u>	

接上表：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	114,286,389.54		114,286,389.54	
应收 PPP 项目管网工程回购款	37,511,857.62		37,511,857.62	
花垣博世科水务有限公司股权转让款	64,166,090.70		64,166,090.70	
应收环卫项目代垫款	7,484,159.42		7,484,159.42	

项 目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收 PPP 项目污水处理设施建设款				
合 计	<u>223,448,497.28</u>		<u>223,448,497.28</u>	

## 2、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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额				
期初长期应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		17,583,956.42		17,583,956.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		<u>17,583,956.42</u>		<u>17,583,956.42</u>

3、本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4、期末无因长期应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## （十二）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追 加 投 资	减少投资	本期增减变动		
				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
一、合营企业						
平江县天岳博世科水务有限公司	30,156,134.22			-14.51		
小 计	<u>30,156,134.22</u>			<u>-14.51</u>		
二、联营企业						

被投资单位名称	期初余额	追 加 投 资	减少投资	本期增减变动		
				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
株洲南方环境治理有限公司	1,196,606.19			199,272.91		
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	159,220,093.44			675,376.50		
玉溪中车环保工程有限公司	67,068,397.76			48,253.95		
安徽博世科晶宫环保科技有限公司	47,685,813.46			-47,948.23		
浙江省环境科技有限公司	24,280,296.10		18,124,863.23	1,291,975.18		
小 计	<u>299,451,206.95</u>		<u>18,124,863.23</u>	<u>2,166,930.31</u>		
合 计	<u>329,607,341.17</u>		<u>18,124,863.23</u>	<u>2,166,915.80</u>		

接上表：

宣告发放现金红利或 利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			30,156,119.71	
			<u>30,156,119.71</u>	
			1,395,879.10	
			159,895,469.94	
			67,116,651.71	
			47,637,865.23	
615,441.18			6,831,966.87	
<u>615,441.18</u>			<u>282,877,832.85</u>	
<u>615,441.18</u>			<u>313,033,952.56</u>	

注：本公司合营、联营企业相关情况详见本附注“八、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

### （十三）其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
安联（始兴）环境科技有限责任公司	977,114.00	977,114.00



项 目	期末余额	期初余额
锦州安帮污水处理有限公司	403,100.00	
广水光谷环保科技有限公司	61,475.50	
合 计	<u>1,441,689.50</u>	<u>977,114.00</u>

注：上述被投资单位仍处于前期筹备或投资阶段，该权益工具不存在公开市场报价信息，综合考虑相关经营信息后，公司期末以投资成本计量其公允价值。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、采用成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	55,662,155.39		<u>55,662,155.39</u>
2.本期增加金额	<u>90,427,808.89</u>	<u>15,992,301.40</u>	<u>106,420,110.29</u>
(1) 固定资产转入	90,427,808.89		<u>90,427,808.89</u>
(2) 无形资产转入		15,992,301.40	<u>15,992,301.40</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>146,089,964.28</u>	<u>15,992,301.40</u>	<u>162,082,265.68</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,290,751.02		<u>2,290,751.02</u>
2.本期增加金额	<u>17,666,394.16</u>	<u>1,737,355.44</u>	<u>19,403,749.60</u>
(1) 计提或摊销	3,207,805.29		<u>3,207,805.29</u>
(2) 固定资产转入	14,458,588.87		<u>14,458,588.87</u>
(3) 无形资产转入		1,737,355.44	<u>1,737,355.44</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>19,957,145.18</u>	<u>1,737,355.44</u>	<u>21,694,500.62</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>126,132,819.10</u>	<u>14,254,945.96</u>	<u>140,387,765.06</u>
2.期初账面价值	<u>53,371,404.37</u>		<u>53,371,404.37</u>

2、期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广西北部湾表面处理中心（一期）项目 5#、6#电镀厂房	29,470,923.61	尚未完成最终验收
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生 态养殖区项目猪舍	24,488,006.17	占用土地系租赁
合 计	<u>53,958,929.78</u>	

（十五）固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,055,969,707.22	547,732,402.57
固定资产清理		
合 计	<u>1,055,969,707.22</u>	<u>547,732,402.57</u>

2、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	402,027,619.67	141,313,881.92	33,953,847.88	90,487,421.19	<u>667,782,770.66</u>
2、本期增加金额	<u>477,368,748.68</u>	<u>184,351,447.73</u>	<u>11,796,577.70</u>	<u>9,118,256.63</u>	<u>682,635,030.74</u>
（1）外购		27,110,860.08	11,796,577.70	8,653,116.80	<u>47,560,554.58</u>
（2）在建工程转入	381,278,748.68	84,708,058.91		465,139.83	<u>466,451,947.42</u>
（3）租赁到期		72,532,528.74			<u>72,532,528.74</u>
（4）资产弃置费用计提	96,090,000.00				<u>96,090,000.00</u>
3、本期减少金额	<u>90,427,808.89</u>	<u>29,788,062.64</u>	<u>5,862,950.87</u>	<u>1,915,964.54</u>	<u>127,994,786.94</u>
（1）处置或报废		3,292,062.28	5,576,810.70	1,122,944.64	<u>9,991,817.62</u>
（2）转入投资性房地产	90,427,808.89				<u>90,427,808.89</u>
（3）转入使用权资产		23,148,396.91			<u>23,148,396.91</u>
（4）出售子公司		3,347,603.45	286,140.17	793,019.90	<u>4,426,763.52</u>
4、期末余额	<u>788,968,559.46</u>	<u>295,877,267.01</u>	<u>39,887,474.71</u>	<u>97,689,713.28</u>	<u>1,222,423,014.46</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	35,748,745.22	37,534,095.41	17,455,073.88	29,312,453.58	<u>120,050,368.09</u>

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
2、本期增加金额	<u>14,441,628.38</u>	<u>30,795,907.96</u>	<u>6,630,547.71</u>	<u>10,252,870.59</u>	<u>62,120,954.64</u>
(1) 计提	14,441,628.38	20,792,728.68	6,630,547.71	10,252,870.59	<u>52,117,775.36</u>
(2) 租赁到期		10,003,179.28			<u>10,003,179.28</u>
3、本期减少金额	<u>14,458,588.87</u>	<u>4,499,186.31</u>	<u>4,165,372.80</u>	<u>1,104,165.68</u>	<u>24,227,313.66</u>
(1) 处置或报废		1,067,756.00	3,945,827.51	792,934.81	<u>5,806,518.32</u>
(2) 转入投资性房地产	14,458,588.87				<u>14,458,588.87</u>
(3) 转入使用权资产		2,231,791.87			<u>2,231,791.87</u>
(4) 出售子公司		1,199,638.44	219,545.29	311,230.87	<u>1,730,414.60</u>
4、期末余额	<u>35,731,784.73</u>	<u>63,830,817.06</u>	<u>19,920,248.79</u>	<u>38,461,158.49</u>	<u>157,944,009.07</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 本期计提		8,509,298.17			<u>8,509,298.17</u>
(2) 租赁到期		6,550,600.00			<u>6,550,600.00</u>
(3) 租赁到期		1,958,698.17			<u>1,958,698.17</u>
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>753,236,774.73</u>	<u>223,537,151.78</u>	<u>19,967,225.92</u>	<u>59,228,554.79</u>	<u>1,055,969,707.22</u>
2、期初账面价值	<u>366,278,874.45</u>	<u>103,779,786.51</u>	<u>16,498,774.00</u>	<u>61,174,967.61</u>	<u>547,732,402.57</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
绿色智能制造环保设备生产项目综合楼	160,580,903.87	建筑物处于抵押状态，暂未办理
广西北部湾表面处理中心（一期）项目 1#综合服务中心	16,423,895.56	尚未完成最终验收
绿色智能制造环保设备生产项目 5#车间	11,293,121.34	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 8#车间	5,197,025.90	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 7#车间	5,100,504.57	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 9#车间	5,036,487.41	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目 6#车间	4,185,265.79	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目消防水池	4,012,288.31	建筑物处于抵押状态，暂未办理
绿色智能制造环保设备生产项目油漆仓库	492,375.91	建筑物处于抵押状态，暂未办理

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
合 计	<u>212,321,868.66</u>	

(4) 截至期末，固定资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注六“（六十四）所有权及使用权受到限制的资产”。

## （十六）在建工程

### 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	316,736,773.03	545,704,243.04
工程物资		
合 计	<u>316,736,773.03</u>	<u>545,704,243.04</u>

### 2、在建工程

#### （1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	321,327,823.80	4,591,050.77	316,736,773.03	545,704,243.04		545,704,243.04
合 计	<u>321,327,823.80</u>	<u>4,591,050.77</u>	<u>316,736,773.03</u>	<u>545,704,243.04</u>		<u>545,704,243.04</u>

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	减值准备	期末余额
湖南博世科环保产业园（二期）基地建设	250,266,400.00	42,540,095.74	99,129,153.51				141,669,249.25
北海市北部湾表面处理中心（一期）	242,994,600.00	81,196,845.01	6,325,110.98	8,490,289.25			79,031,666.74
大庆油田干化热解析及尾气处理设备	26,740,000.00		20,431,376.20				20,431,376.20
宁波富海含油废弃物处理项目	19,321,853.86	4,135,120.92	13,595,551.26				17,730,672.18
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区（一期）项目	170,000,000.00	15,883,964.41	-72,123.20			1,775,316.73	14,036,524.48
中国—东盟国际先进	235,716,700.00		15,847,550.88				15,847,550.88

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	减值准备	期末余额
环保产业合作中心							
广西博世科苍梧环保设备生产项目	153,441,200.00	12,267,678.80	2,246,760.98	68,720.35			14,445,719.43
绿色智能制造环保设备生产项目	351,637,700.00	116,183,270.14	58,355,623.52	172,689,067.93			1,849,825.73
北部湾资源再生环保服务中心项目(一期)	337,489,800.00	258,573,721.58	28,008,653.19	286,582,374.77			
合计	<u>1,787,608,253.86</u>	<u>530,780,696.60</u>	<u>243,867,657.32</u>	<u>467,830,452.30</u>		<u>1,775,316.73</u>	<u>305,042,584.89</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
55.65	72.82	262,302.82			自有资金、借款、募集资金
53.02	54.57				自有资金
50.87	76.41				自有资金
77.17	91.76				自有资金
28.86	28.86				自有资金
4.50	6.72				自有资金
30.18	30.18				自有资金
56.80	74.20	8,081,298.36	2,871,050.11	6.40	自有资金、募集资金
84.92	100.00	18,761,966.47	9,890,386.35	5.70	自有资金、借款、募集资金
		<u>27,105,567.65</u>	<u>12,761,436.46</u>		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
陆川县陆川猪生态循环产业园核心生态养殖区(一期)项目	1,775,316.73	可收回金额低于账面价值
博世科网岭环保产业基地建设项目	1,928,660.11	该项目终止
广西博世科合浦环保产业园项目	887,073.93	可收回金额低于账面价值
合计	<u>4,591,050.77</u>	

### (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
----	--------	------	------	-------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,790,035.51	153,632,456.83	22,529,681.86		<u>179,952,174.20</u>
2、本期增加金额	<u>3,408,447.46</u>	<u>23,148,396.91</u>	<u>9,191,681.41</u>	<u>1,335,565.52</u>	<u>37,084,091.30</u>
(1) 租入	3,408,447.46	23,148,396.91	9,191,681.41	1,335,565.52	<u>37,084,091.30</u>
3、本期减少金额	<u>321,451.27</u>	<u>106,035,300.54</u>			<u>106,356,751.81</u>
(1) 处置		15,031,329.52			<u>15,031,329.52</u>
(2) 租赁到期	321,451.27	72,532,528.74			<u>72,853,980.01</u>
(3) 转入在建工程		18,471,442.28			<u>18,471,442.28</u>
4、期末余额	<u>6,877,031.70</u>	<u>70,745,553.20</u>	<u>31,721,363.27</u>	<u>1,335,565.52</u>	<u>110,679,513.69</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	517,352.57	22,149,893.22	3,318,583.07		<u>25,985,828.86</u>
2、本期增加金额	<u>1,549,490.23</u>	<u>13,851,661.76</u>	<u>5,510,599.71</u>	<u>133,528.92</u>	<u>21,045,280.62</u>
(1) 计提	1,549,490.23	11,619,869.89	5,510,599.71	133,528.92	<u>18,813,488.75</u>
(2) 租入		2,231,791.87			<u>2,231,791.87</u>
3、本期减少金额	<u>180,496.26</u>	<u>21,563,648.41</u>			<u>21,744,144.67</u>
(1) 处置		9,220,654.57			<u>9,220,654.57</u>
(2) 租赁到期	180,496.26	10,003,179.28			<u>10,183,675.54</u>
(3) 转入在建工程		2,339,814.56			<u>2,339,814.56</u>
4、期末余额	<u>1,886,346.54</u>	<u>14,437,906.57</u>	<u>8,829,182.78</u>	<u>133,528.92</u>	<u>25,286,964.81</u>
三、减值准备					
1、期初余额		2,206,955.74			<u>2,206,955.74</u>
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额		<u>2,206,955.74</u>			<u>2,206,955.74</u>
(1) 处置		248,257.57			<u>248,257.57</u>
(2) 租赁到期		1,958,698.17			<u>1,958,698.17</u>
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>4,990,685.16</u>	<u>56,307,646.63</u>	<u>22,892,180.49</u>	<u>1,202,036.60</u>	<u>85,392,548.88</u>
2、期初账面价值	<u>3,272,682.94</u>	<u>129,275,607.87</u>	<u>19,211,098.79</u>		<u>151,759,389.60</u>

注：本期部分使用权资产转入在建工程系本期公司融资租赁取得的大庆油田干化热解析及尾气处理设备根据业主要求进行搬迁及升级改造所致。

#### (十八) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术及非专利技术	环评业务单元资产组	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1、期初余额	210,814,144.83	11,892,942.82	25,312,821.87	30,242,500.00	3,906,555,788.25	3,301,417.80	<u>4,188,119,615.57</u>
2、本期增加金额	<u>17,794,456.24</u>	<u>1,319,983.05</u>	<u>192,452.83</u>		<u>212,577,674.18</u>		<u>231,884,566.30</u>
(1) 外购	17,794,456.24	1,319,983.05	192,452.83		212,577,674.18		<u>231,884,566.30</u>
3、本期减少金额	<u>15,992,301.40</u>	<u>3,530,908.69</u>	<u>6,000,000.00</u>				<u>25,523,210.09</u>
(1) 转入投资性房地产	15,992,301.40						<u>15,992,301.40</u>
(2) 出售子公司		3,530,908.69	6,000,000.00				<u>9,530,908.69</u>
4、期末余额	<u>212,616,299.67</u>	<u>9,682,017.18</u>	<u>19,505,274.70</u>	<u>30,242,500.00</u>	<u>4,119,133,462.43</u>	<u>3,301,417.80</u>	<u>4,394,480,971.78</u>
二、累计摊销							
1、期初余额	13,880,350.10	4,538,274.39	7,233,974.32	14,113,166.48	75,642,211.46		<u>115,407,976.75</u>
2、本期增加金额	<u>4,341,955.19</u>	<u>1,226,254.47</u>	<u>2,667,308.60</u>	<u>3,024,249.96</u>	<u>93,394,435.81</u>		<u>104,654,204.03</u>
(1) 摊销	4,341,955.19	1,226,254.47	2,667,308.60	3,024,249.96	93,394,435.81		<u>104,654,204.03</u>
3、本期减少金额	<u>1,737,355.44</u>	<u>130,482.83</u>	<u>1,308,735.70</u>				<u>3,176,573.97</u>
(1) 转入投资性房地产	1,737,355.44						<u>1,737,355.44</u>
(2) 出售子公司		130,482.83	1,308,735.70				<u>1,439,218.53</u>
4、期末余额	<u>16,484,949.85</u>	<u>5,634,046.03</u>	<u>8,592,547.22</u>	<u>17,137,416.44</u>	<u>169,036,647.27</u>		<u>216,885,606.81</u>
三、减值准备							
1、期初余额						1,795,751.10	<u>1,795,751.10</u>
2、本期增加金额						<u>1,141,048.80</u>	<u>1,141,048.80</u>
(1) 计提						1,141,048.80	<u>1,141,048.80</u>
3、本期减少金额							
4、期末余额						<u>2,936,799.90</u>	<u>2,936,799.90</u>
四、账面价值							
1、期末账面价值	<u>196,131,349.82</u>	<u>4,047,971.15</u>	<u>10,912,727.48</u>	<u>13,105,083.56</u>	<u>3,950,096,815.16</u>	<u>364,617.90</u>	<u>4,174,658,565.07</u>
2、期初账面价值	<u>196,933,794.73</u>	<u>7,354,668.43</u>	<u>18,078,847.55</u>	<u>16,129,333.52</u>	<u>3,830,913,576.79</u>	<u>1,505,666.70</u>	<u>4,070,915,887.72</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、截至期末，无形资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、（六十四）所有权及使用权受到限制的资产”。

（十九）开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益	
工业和市政污泥处理处置与资源化关键技术开发及应用示范		30,434,800.56			30,434,800.56	
制浆造纸行业 AOX 超低排放技术开发及应用示范		27,104,200.14			27,104,200.14	
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发		9,406,883.05			9,406,883.05	
黑臭水体污染控制及水环境质量提升关键技术研发		8,252,961.00			8,252,961.00	
再生纸造纸废水抗钙化厌氧反应器的开发及应用示范		6,471,388.96			6,471,388.96	
垃圾渗滤液全量处理关键技术研究		4,576,746.40			4,576,746.40	
双膜处理工艺在焦化废水深度处理中的研究		4,086,820.10			4,086,820.10	
工业废水近零排放及资源化利用关键技术研究		3,751,697.22			3,751,697.22	
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防控示范		3,362,348.39			3,362,348.39	
铝电解大修渣处理处置技术研发		3,270,685.97			3,270,685.97	
澜沧江-湄公河水环境技术创新平台		2,888,671.27			2,888,671.27	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发		2,757,272.48			2,757,272.48	
造纸废水污染设备关键技术研究		2,526,514.43			2,526,514.43	
有机污染土壤热脱附集成系统研发		6,402,910.74			6,402,910.74	
典型有机化工污染场地地下水联合修复技术示范研发		2,255,914.39			2,255,914.39	
博世科分院 2020 年度技术开发（合作）项目		2,233,009.71			2,233,009.71	
曝气生物滤池深度处理养殖废水的效能研究		2,225,499.02			2,225,499.02	
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范		2,196,919.64			2,196,919.64	
单户型一体化污水处理设备的开发		2,111,676.62			2,111,676.62	
其他项目		73,727,405.73			73,727,405.73	
合计		<u>200,044,325.82</u>			<u>200,044,325.82</u>	



(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
RemedX Remediation Service Inc.	37,534,070.02		818,015.45	36,716,054.57
合计	<u>37,534,070.02</u>		<u>818,015.45</u>	<u>36,716,054.57</u>

注：2017年3月31日，公司非同一控制下企业合并收购RemedX Remediation Service Inc.形成商誉7,336,461.37加元，期末根据2021年12月31日汇率折算商誉为人民币36,716,054.57元，本期减少为汇率变动的影响。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
		账面价值	确定方法	
29,280,665.30	RemedX Remediation Service Inc. 填埋业务相关的长期资产及运营资金	37,845,736.07	商誉所在的资产组的填埋业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
5,462,575.95	RemedX Remediation Service Inc. 咨询业务相关的长期资产及运营资金	1,623,392.15	商誉所在的资产组的咨询业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
1,972,813.32	RemedX Remediation Service Inc. 热解吸系统知识产权相关的长期资产	3,020,110.95	商誉所在的资产组的热解吸系统知识产权存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
36,716,054.57	资产预计未来现金流量的现值	持续经营假设，持续经营假设是指假设资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使	收益年限的确定：在对公司收入成本结构、业务性质、资本性支出、投资收益和风险水平等综合分析

商誉账面价值	可收回金额 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
		用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；	的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响公司进入稳定期的因素，确定咨询业务资产组预测期为5年，收益期为无限期；填埋场业务资产组预测期为5年，收益期为28年；热解吸系统知识产权资产组相关预测期为5年，收益期为无限期；
		国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；	收入增长率：基于公司历史业绩数据以及管理层预测，预计填埋场业务资产组未来5年收入增长年份增长率为5%-29%，稳定年份增长率0%；咨询业务资产组未来5年收入增长年份增长率0%；热解吸系统知识产权资产组未来5年收入增长率为0%。
		假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；	折现率的确定：折现率的计算方法依据加权平均资本成本（WACC）模型，其中无风险报酬率参考国际著名估值机构Duff&Phelps(道衡)公司的公开数据，市场风险溢价参照成熟股票市场的风险溢价计算，本报告期，公司填埋场资产组、咨询业务资产组、热解吸系统知识产权资产组计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别为14%、22%，25%，已反映了相关风险。

经聘请评估专家按上述方法对商誉进行减值测试并出具评估报告，公司商誉期末无需计提减值准备。

（二十一）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修支出	8,343,998.52	121,238.94	1,774,565.14	492,018.40	6,198,653.92
其他	2,706,232.04	981,955.54	622,016.60		3,066,170.98
合 计	<u>11,050,230.56</u>	<u>1,103,194.48</u>	<u>2,396,581.74</u>	<u>492,018.40</u>	<u>9,264,824.90</u>

注：本期其他减少系本期处置子公司泛航装备股权，不纳入合并范围导致的减少。

## （二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	806,069,258.75	131,044,595.07	418,363,881.74	66,716,806.88
预计负债	13,678,434.60	2,468,451.55	12,504,431.65	1,987,431.65
递延收益	99,601,927.32	14,940,289.10	121,713,090.52	18,256,963.57
可抵扣亏损	481,829,283.54	82,904,940.32	58,785,420.18	13,605,545.39
内部交易未实现利润	51,261,289.24	9,369,812.93	64,173,684.98	11,475,626.03
公允价值变动损益			7,763,985.00	1,164,597.75
合 计	<u>1,452,440,193.45</u>	<u>240,728,088.97</u>	<u>683,304,494.07</u>	<u>113,206,971.28</u>

### 2、未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值及摊 销、处置	29,500,961.71	7,915,275.36	33,285,327.67	8,987,038.47
固定资产折旧方法、折 旧年限会计税务差异	17,467,847.32	4,366,961.83	185,127.04	49,984.30
合 计	<u>46,968,809.03</u>	<u>12,282,237.19</u>	<u>33,470,454.71</u>	<u>9,037,022.77</u>

### 3、未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,564,496.39	24,134,276.66
可抵扣亏损	120,901,337.81	97,774,920.05
合 计	<u>170,465,834.20</u>	<u>121,909,196.71</u>

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2021		1,905,762.02	
2022	3,847,609.32	3,836,620.11	
2023	22,478,370.67	22,379,525.59	

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2024	24,333,996.41	24,878,824.97	
2025	43,867,784.69	44,774,187.36	
2026	26,373,576.72		
合 计	<u>120,901,337.81</u>	<u>97,774,920.05</u>	

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买债权	48,226,415.09		48,226,415.09	48,226,415.09		48,226,415.09
预付土地出让款				4,517,693.00		4,517,693.00
预付工程、设备款	191,325,769.41		191,325,769.41	191,473,828.82		191,473,828.82
以金融资产模式核算的 PPP 项目资产	401,042,397.08	44,515,062.67	356,527,334.41	437,670,580.79		437,670,580.79
合 计	<u>640,594,581.58</u>	<u>44,515,062.67</u>	<u>596,079,518.91</u>	<u>681,888,517.70</u>		<u>681,888,517.70</u>

(二十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,105,000,000.00	
质押借款	82,400,000.00	41,900,000.00
保证借款	767,320,800.00	1,624,560,690.45
质押+保证借款	168,893,868.70	70,238,400.56
抵押+保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
抵押+质押+保证借款	200,000,000.00	85,000,000.00
应计利息	3,170,047.12	3,320,589.31
合 计	<u>2,361,784,715.82</u>	<u>1,845,019,680.32</u>

注：保证借款、质押借款、“抵押+保证借款”、“质押+保证借款”的具体保证、抵押及质押情况详见本附注“十一、(六)、1、接受关联方提供的担保”和“十二、抵押、质押、担保事项”。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	<u>7,763,985.00</u>	<u>447,120.00</u>	<u>8,211,105.00</u>	
其中：衍生金融负债	7,763,985.00	447,120.00	8,211,105.00	
合 计	<u>7,763,985.00</u>	<u>447,120.00</u>	<u>8,211,105.00</u>	

(二十六) 应付票据

1、分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	661,370,954.83	910,342,217.34
商业承兑汇票	140,318,714.25	127,790,000.00
合 计	<u>801,689,669.08</u>	<u>1,038,132,217.34</u>

2、期末无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

1、应付账款列示

种 类	期末余额	期初余额
应付材料款	390,549,539.72	371,632,319.18
应付工程、设备款	1,510,148,719.14	1,692,635,052.87
应付费用	145,916,497.75	146,673,523.21
合 计	<u>2,046,614,756.61</u>	<u>2,210,940,895.26</u>

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十八) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款、工程服务款	260,364,971.48	324,800,905.72
已结算未完工		380,498.84
合 计	<u>260,364,971.48</u>	<u>325,181,404.56</u>

2、本期账面价值未发生重大变动。

(二十九) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,697,201.88	521,872,222.64	521,807,644.37	51,761,780.15
离职后福利中的设定提 存计划负债	1,452.35	29,160,457.58	29,106,572.34	55,337.59
合 计	<u>51,698,654.23</u>	<u>551,032,680.22</u>	<u>550,914,216.71</u>	<u>51,817,117.74</u>

### 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,731,301.61	481,210,354.51	481,726,616.96	50,215,039.16
二、职工福利费	600.00	6,039,054.71	6,039,054.71	600.00
三、社会保险费	<u>107,281.90</u>	<u>15,691,525.45</u>	<u>15,029,777.43</u>	<u>769,029.92</u>
其中：1、医疗保险费	102,765.34	14,133,427.08	13,596,712.78	639,479.64
2、工伤保险费	86.80	1,224,035.39	1,221,759.79	2,362.40
3、生育保险费	4,429.76	323,238.98	201,407.16	126,261.58
4、其他		10,824.00	9,897.70	926.30
四、住房公积金	784,363.50	12,135,933.64	12,459,567.64	460,729.50
五、工会经费和职工教育经费	73,654.87	2,558,106.79	2,315,380.09	316,381.57
六、其他短期薪酬		4,237,247.54	4,237,247.54	
合 计	<u>51,697,201.88</u>	<u>521,872,222.64</u>	<u>521,807,644.37</u>	<u>51,761,780.15</u>

### 2、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,389.25	28,189,456.17	28,138,134.95	52,710.47
失业保险费	63.10	939,875.63	937,311.61	2,627.12
企业年金缴费		31,125.78	31,125.78	
合 计	<u>1,452.35</u>	<u>29,160,457.58</u>	<u>29,106,572.34</u>	<u>55,337.59</u>

### (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,468,241.16	104,824,433.60
企业所得税	7,221,990.61	27,561,714.54
个人所得税	848,813.82	617,439.59
城市维护建设税	6,317,822.85	13,372,000.40

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加及地方教育附加	2,659,264.60	7,338,662.87
房产税	160,704.54	25,597.34
土地使用税	24,456.45	294,640.16
其他	1,965,038.23	2,566,619.21
合 计	<u>43,666,332.26</u>	<u>156,601,107.71</u>

(三十一) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	118,055,291.00	131,045,335.45
合 计	<u>118,055,291.00</u>	<u>131,045,335.45</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	31,683,594.48	39,646,275.15
应付代垫款	27,965,763.08	32,950,227.41
单位往来款	47,745,971.48	49,497,362.62
关联方往来款	3,195,334.05	3,195,334.05
其他	7,464,627.91	5,756,136.22
合 计	<u>118,055,291.00</u>	<u>131,045,335.45</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	310,234,915.59	358,685,311.85
一年内到期的租赁负债	41,283,410.20	50,269,193.56
一年内到期的应付债券利息	3,221,989.50	2,148,203.50
一年内到期的长期借款应计利息	3,084,146.71	3,605,784.03
合 计	<u>357,824,462.00</u>	<u>414,708,492.94</u>

注：一年内到期的长期借款具体情况详见本附注“十一、（六）、1、接受关联方提供的担保”和“十二、抵押、质押、担保事项”。

（三十三）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
股东借款	120,000,000.00	59,000,000.00
股东借款应计利息	141,166.66	122,321.22
待转销项税额	17,729,392.49	10,743,238.88
已背书尚未到期的应收票据	25,866,631.30	62,736,264.24
合 计	<u>163,737,190.45</u>	<u>132,601,824.34</u>

注：股东借款系本公司向股东广州环保投资集团有限公司取得的单笔借款期限不超过一年的用于补充流动资金、归还银行贷款等与日常经营相关事项的借款。

（三十四）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
保证借款	232,500,000.00	353,400,000.00	3.2200-6.1750
信用借款	120,700,184.00	204,644.00	4.2500-4.8500
抵押+保证借款	118,337,400.00	151,162,000.00	4.5900-4.4625
质押+保证借款	1,515,353,194.25	1,345,551,651.55	4.5450-6.8000
抵押+质押+保证借款	436,599,000.00	459,850,000.00	4.9000-5.7000
应计利息	3,084,146.71	3,605,784.03	
减：一年内到期的长期借款及 应计利息	313,319,062.30	362,291,095.88	
合 计	<u>2,113,254,862.66</u>	<u>1,951,482,983.70</u>	

注：保证借款、质押借款、“抵押+质押+保证借款”、“质押+保证借款”、“抵押+保证借款”的具体保证、抵押及质押情况详见本附注“十一、（六）、1、接受关联方提供的担保”和“十二、抵押、质押、担保事项”。

（三十五）应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	383,430,675.22	356,239,396.66
合 计	<u>383,430,675.22</u>	<u>356,239,396.66</u>

2、应付债券的增减变动



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
博世转债	430,000,000.00	2018-7-5	6年	292,039,121.57	356,239,396.66
合计	<u>430,000,000.00</u>			<u>292,039,121.57</u>	<u>356,239,396.66</u>

接上表：

按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股及回售金额	本期偿还金额	期末余额
5,369,792.00	32,597,022.49	35,951.93		383,430,675.22
<u>5,369,792.00</u>	<u>32,597,022.49</u>	<u>35,951.93</u>		<u>383,430,675.22</u>

### 3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(1) 可转债发行情况：经中国证券监督管理委员会批准，公司于2018年7月5日发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）4.30亿元，该可转债将于2024年7月5日到期。

(2) 可转债转股期限：本次发行的可转债转股期限为2019年1月11日至2024年7月5日。

(3) 转股价格：

1) 上述可转债初始转股价格为14.30元/股，基于《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）关于转股价格向下修正条款，公司于2019年4月8日召开2019年第一次临时股东大会，会议决议通过可转债价格向下修正方案，即从2019年4月9日起，可转债的转股价格修正为12.45元/股。

2) 根据公司《募集说明书》的相关条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，公司因派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次可转债转股而增加的股本）、配股、派送现金股利等情况使公司股份发生变化时，将按相关公式进行转股价格的调整。公司于2019年7月11日完成2018年年度权益分派后，“博世转债”的转股价格相应调整为12.38元/股，调整后的转股价格自2019年7月11日起生效。

3) 2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年度利润分配方案》。2020年5月27日，公司披露了《2019年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2020年6月2日，除权除息日为：2020年6月3日。根据《募集说明书》的相关条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，公司完成2019年年度权益分派后，“博世转债”的转股价格调整为12.28元/股，调整后的转股价格自2020年6月3日起生效。

4) 经中国证监会“证监许可[2020]302号”文核准，公司于2020年7月20日向不特定对象公开增发人民币普通股（A股）49,871,023股，发行价格为11.63元/股，增发股份于2020年8月4日在深圳证券交易所上市。根据《募集说明书》相关条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的相关规定，公司完成新股增发后，“博世转债”的转股价格调整为12.20元/股，调整后的转股价格自2020年8月4日起生效。

5) 2021年5月10日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《2020年度利润分配方案》。

2021年6月24日，公司披露了《2020年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2021年6月30日，除权除息日为：2021年7月1日。根据《募集说明书》的相关条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，公司完成2020年年度权益分派后，“博世转债”的转股价格调整为12.15元/股，调整后的转股价格自2021年7月1日起生效。

6) 经中国证监会“证监许可[2021]2988号”文同意，公司于2021年9月向特定对象公开增发人民币普通股（A股）99,155,880股，发行价格为7.63元/股，增发股份于2021年10月25日在深圳证券交易所上市。根据《募集说明书》相关条款及中国证监会关于可转换公司债券发行的相关规定，公司完成新股增发后，“博世转债”的转股价格调整为11.26元/股，调整后的转股价格自2021年10月25日起生效。

(4) 回售情况：经公司2019年第一次临时股东大会及“博世转债”2019年第一次债券持有人会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，根据公司《募集说明书》的约定，“博世转债”的附加回售条款生效，本次回售价格为人民币100.3112元/张（含当期利息、税），回售申报日为2019年4月15日至4月19日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的“博世转债”回售结果数据，本次回售数量为21张，回售金额为人民币2,106.53元（含当期利息、税）。

(5) 转股情况：自2019年1月11日至2021年12月31日，共有3,993张可转债进行转股，共转成公司A股股份30,271股，平均转股价格为12.20元/股。

#### 4、应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
博世转债	2,148,203.50	5,369,792.00	4,296,006.00	3,221,989.50
合计	<u>2,148,203.50</u>	<u>5,369,792.00</u>	<u>4,296,006.00</u>	<u>3,221,989.50</u>

#### (三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
广西博世科机器设备租赁	32,038,771.26	50,943,090.09
广西博世科房屋及建筑物租赁	1,455,878.96	1,154,032.96
南宁博湾场地租赁	1,597,275.11	
博测检测仪器设备租赁	1,850,659.77	5,549,999.99
陆川博世科生态土地租赁	1,293,321.89	
博世科（加拿大）垃圾填埋场项目房屋及建筑物租赁	1,857,508.25	2,118,649.98
博世科（加拿大）垃圾填埋场项目机器设备租赁	2,049,949.91	2,856,422.61
科丽特环卫设备租赁	13,439,274.40	19,136,277.89
小计	<u>55,582,639.55</u>	<u>81,758,473.52</u>
减：重分类至一年内到期的非流动负债	41,283,410.20	50,269,193.56

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>14,299,229.35</u>	<u>31,489,279.96</u>

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
资产弃置费用	106,909,844.86	9,651,082.67	加拿大、科清环境填埋场弃置义务
预计大修费用	65,235,558.37	63,438,125.30	预计大修、更新改造支出
产品质量保证	11,532,310.97	11,934,358.18	计提售后费用保证金
合 计	<u>183,677,714.20</u>	<u>85,023,566.15</u>	

注：期末资产弃置费用增长主要系本年子公司科清环境建设的北部湾资源再生环保服务中心项目（一期）取得危险废物经营许可证转入固定资产，按照（财资环〔2021〕92号）《关于印发〈重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法〉的通知》相关规定计提弃置费用 9,609.00 万元所致。

(三十八) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,771,390.52	10,496,000.00	32,357,163.20	101,910,227.32	尚未达到确认其他收益的条件
合计	<u>123,771,390.52</u>	<u>10,496,000.00</u>	<u>32,357,163.20</u>	<u>101,910,227.32</u>	

2、涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额
陆川县固体废物制备天然气综合利用项目资金	29,688,888.87	
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	15,554,117.65	
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	13,333,333.33	
绿色智能制造环保设备生产项目资金	4,970,674.48	
2018 年广西创新驱动发展专项（科技重大专项）补助资金	3,900,000.00	
陆川猪生态循环产业园高架网床资金	3,242,855.21	
第五批八桂学者专项经费（宋海农）	1,700,000.00	850,000.00
西南有色金属选冶渣场影响区污染修复技术与工程示范项目经费	1,750,000.00	505,500.00
典型场地挥发类有机污染物多相传输扩散通量建模示范和环境风险评估模型验证		2,193,000.00
洞庭湖流域造纸废水污染防治关键技术研究及产业化示范	2,000,000.00	
锑矿区锑污染源阻断及生态治理技术模式工程示范验证	1,130,000.00	791,000.00

项目	期初余额	本期新增补助金额
2018年自治区民营工业企业项目竣工投产奖励资金	1,900,845.92	
2019年南宁“邕江计划”项目-制浆造纸行业 AOX 超低排放技术开发及应用示范经费	1,500,000.00	
2018年南宁市创新创业领军人才“邕江计划”项目资金	1,500,000.00	
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目可研经费补助	1,382,000.00	
验证性示范应用研究及检测技术标准化项目资金		1,241,000.00
高盐高浓制药废水高效处理技术和装备开发及应用		1,200,000.00
氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目	1,050,000.00	
铍矿区污染土壤铍砷原位稳定与异位淋洗技术研究项目经费	600,000.00	420,000.00
典型有机化工污染场地地下水联合修复技术示范研发项目经费	1,000,000.00	
九洲江流域生态补偿项目资金固体废弃项目专项资金	927,777.72	
2014区战略性新兴产业基金补助	909,090.88	
直链式多点热源热脱附设备开发与应用示范经费	730,000.00	40,000.00
2012年地方特色产业中小企业发展资金	711,111.18	
第八批南宁市特聘专家聘任合同（董晓丽）	387,500.00	187,500.00
高效电镀污水综合治理关键技术研发与应用示范项目经费	558,000.00	
再生纸造纸废水抗钙化厌氧反应器开发及应用示范项目资金	500,000.00	
澜沧江—湄公河水环境技术创新平台资金	500,000.00	
石油炼化污染场地地下水强化生物反应联合修复技术研发及示范项目经费	496,000.00	
2018年度自治区对已建成镇级污水处理设施运营补助资金	476,300.00	
典型岩溶洼地土壤—地下水砷污染综合防控技术研究与应用示范		450,000.00
第九批南宁市特聘专家（赵汝和）		387,500.00
长沙市财政局高新区分局标准厂房奖补资金		400,000.00
南宁市第七批特聘专家（黄少斌）	187,500.00	187,500.00
黑臭水体综合治理关键技术研发与应用示范项目经费	355,592.00	
碳/硅活化改性的农业废弃物生物炭钝化材料研发与应用示范项目经费	190,000.00	133,000.00
BCY-2021-03 沃柑中杀菌剂类农药残留关键检测技术的研究经费		320,000.00
电解法次氯酸钠发生装置技术及核心装备开发项目经费	300,000.00	
多活性官能团修饰的生物驯化工业铁泥钝化材料研发与应用项目经费		255,000.00
结构重组与活化改性的磷矿废石钝化材料研发与应用项目经费	150,000.00	105,000.00
2020年度邕江计划项目补助款（陈国宁）		250,000.00
2021年度东盟杰出青年科学家来华入桂工作项目（老挝杰青 ALONG）		200,000.00
南宁市第六批特聘专家（兰华春）	187,500.00	

项目	期初余额	本期新增补助金额
多金属复合污染农田安全利用技术集成与示范项目经费		150,000.00
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目经费	10,500,000.00	
黑臭水体污染控制及水环境质量提升关键技术研发专项资金	9,100,000.00	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发项目经费	2,500,000.00	
南宁市 2014 年第二批重点技术改造项目财政补助资金	1,777,777.85	
煤矸石-粉煤灰-脱硫石膏-硅砂尾矿基新型建材关键制备技术及其工程示范专项资金	1,200,000.00	
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防控示范项目资金	800,000.00	
北部湾陆海统筹环境监控预警与污染治理技术研发及示范项目经费	625,000.00	
长沙市科学技术局专项款	600,000.00	
农业集水区污水净化与循环利用技术及设备研发补助	560,000.00	
工业 VOCs 废气高效生物过滤技术引进及合作开发补助	250,000.00	
一体式分相土壤修复反应器关键技术及设备研发资金	250,000.00	
2017 年人才小高地专项经费	200,000.00	
KhinChoAye(缅甸)2019 年度第五批杰出青年科学家来华入桂项目经费	200,000.00	
博世科网岭环保产业基地建设项目	200,000.00	
轻度轻微污染农田地球化学工程/钝化阻隔技术集成与示范课题专项经费	170,000.00	
珠三角镉砷和面源污染农田综合防治与修复技术示范项目补助	150,000.00	
2019 年度株洲市非公有制中小企业发展资金项目	100,000.00	
南宁环保管家公共技术服务创新平台项目	100,000.00	
南宁环保管家人才小高地	100,000.00	
芦淞区经济科技信息化局 2018 年株洲市中小企业发展专项资金	41,525.43	
其他政府补助	578,000.00	230,000.00
合计	<u>123,771,390.52</u>	<u>10,496,000.00</u>

接上表:

本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他减少金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
	1,066,666.68		28,622,222.19	与资产相关
	550,588.20		15,003,529.45	与资产相关
	500,000.00		12,833,333.33	与资产相关
	175,953.12		4,794,721.36	与资产相关
			3,900,000.00	与收益相关

本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他 减少金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
	114,791.28		3,128,063.93	与资产相关
			2,550,000.00	与收益相关
			2,255,500.00	与收益相关
			2,193,000.00	与收益相关
			2,000,000.00	与收益相关
			1,921,000.00	与收益相关
	69,969.72		1,830,876.20	与资产相关
			1,500,000.00	与收益相关
			1,500,000.00	与收益相关
			1,382,000.00	与收益相关
			1,241,000.00	与收益相关
			1,200,000.00	与收益相关
			1,050,000.00	与收益相关
			1,020,000.00	与收益相关
			1,000,000.00	与收益相关
	33,333.36		894,444.36	与资产相关
	34,090.92		874,999.96	与资产相关
			770,000.00	与收益相关
	26,666.64		684,444.54	与资产相关
			575,000.00	与收益相关
			558,000.00	与收益相关
			500,000.00	与收益相关
			500,000.00	与收益相关
			496,000.00	与收益相关
			476,300.00	与资产相关
			450,000.00	与收益相关
			387,500.00	与收益相关
	12,800.00		387,200.00	与资产相关
			375,000.00	与收益相关
			355,592.00	与收益相关
			323,000.00	与收益相关
			320,000.00	与收益相关
			300,000.00	与收益相关

本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他 减少金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
			255,000.00	与收益相关
			255,000.00	与收益相关
			250,000.00	与收益相关
			200,000.00	与收益相关
			187,500.00	与收益相关
			150,000.00	与收益相关
	10,500,000.00			与收益相关
	9,100,000.00			与收益相关
	2,500,000.00			与收益相关
	1,777,777.85			与收益相关
	1,200,000.00			与收益相关
	800,000.00			与收益相关
	625,000.00			与收益相关
	600,000.00			与收益相关
	560,000.00			与收益相关
	250,000.00			与收益相关
	250,000.00			与收益相关
	200,000.00			与收益相关
	200,000.00			与收益相关
	200,000.00			与资产相关
	170,000.00			与收益相关
	150,000.00			与收益相关
	100,000.00			与收益相关
	100,000.00			与收益相关
	100,000.00			与收益相关
	41,525.43			与收益相关
	348,000.00		460,000.00	与收益相关
	<u>32,357,163.20</u>		<u>101,910,227.32</u>	

(三十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	说明
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款应付利息	7,349,834.54	4,471,697.80	
广西北部湾产业直投基金(有限合伙)对博和环保公司出资	35,000,000.00	35,000,000.00	注 1

项 目	期末余额	期初余额	说明
已认缴未出资资本金	44,292,200.00	44,292,200.00	注 2
宣恩县乡镇污水处理厂项目政府借款本金	72,549,778.00	62,549,778.00	
PPP 项目专项补助资金	98,467,011.24	132,990,369.02	
南宁市城市内河黑臭水体治理工程 PPP 项目政府出资		82,503,900.00	
合 计	<u>257,658,823.78</u>	<u>361,807,944.82</u>	

注 1：本公司子公司博和环保收到广西北部湾产业直投资基金（有限合伙）的实缴出资 35,000,000.00 元，由于本公司对其投资总额及应得未得的投资收益承担连带责任，因此重分类至其他非流动负债。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，对联营企业安徽博世科晶宫环保科技有限责任公司已认缴未出资的资本金为 44,292,200.00 元，具体情况详见本附注“十三、（一）重要承诺事项”。

#### （四十）股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>26,113,722.00</u>	<u>99,155,880.00</u>			<u>-1,472,036.00</u>	<u>97,683,844.00</u>	<u>123,797,566.00</u>
其他内资持股	<u>26,113,722.00</u>	<u>99,155,880.00</u>			<u>-1,472,036.00</u>	<u>97,683,844.00</u>	<u>123,797,566.00</u>
其中：境内法人持股		99,155,880.00				<u>99,155,880.00</u>	<u>99,155,880.00</u>
境内自然人持股	26,113,722.00				-1,472,036.00	<u>-1,472,036.00</u>	<u>24,641,686.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>379,599,406.00</u>				<u>1,475,486.00</u>	<u>1,475,486.00</u>	<u>381,074,892.00</u>
人民币普通股	379,599,406.00				1,475,486.00	<u>1,475,486.00</u>	<u>381,074,892.00</u>
股份合计	<u>405,713,128.00</u>	<u>99,155,880.00</u>			<u>3,450.00</u>	<u>99,159,330.00</u>	<u>504,872,458.00</u>

#### （四十一）其他权益工具

##### 1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可转换公司债券	2018-7-5	复合金融工具	第一年 0.4%、第二年 0.6%、 第三年 1.0%、第四年 1.5%、 第五年 1.8%、第六年 2.0%	100

接上表：

数 量	金 额	到期日或 续期情况	转股条件	转换情况
4,300,000.00	430,000,000.00	2024-7-5	见注	见注



注：可转换公司债券的转股条件、转股时间、截至期末的转股情况等相关说明详见本附注“六、（三十五）应付债券”。

## 2、期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	4,296,407.00	128,746,606.43			421.00	12,615.73	4,295,986.00	128,733,990.70
合 计	<u>4,296,407.00</u>	<u>128,746,606.43</u>			<u>421.00</u>	<u>12,615.73</u>	<u>4,295,986.00</u>	<u>128,733,990.70</u>

## （四十二）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	977,044,728.75	650,991,925.68		1,628,036,654.43
其他资本公积	2,961,757.72			2,961,757.72
合 计	<u>980,006,486.47</u>	<u>650,991,925.68</u>		<u>1,630,998,412.15</u>

注：资本公积期末较期初增加 650,991,925.68 元，原因包括：（1）本期公司非公开增发股票取得溢价收入 650,946,808.02 元；（2）本期可转债转股调增股本溢价 45,117.66 元。

## （四十三）其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益 的其他综合收益	-519,914.78	-1,502,944.33			-1,502,944.33		-2,022,859.11
其中：外币财务 报表折算差额	-519,914.78	-1,502,944.33			-1,502,944.33		-2,022,859.11
合 计	<u>-519,914.78</u>	<u>-1,502,944.33</u>			<u>-1,502,944.33</u>		<u>-2,022,859.11</u>

## （四十四）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,645,161.41			84,645,161.41
合 计	<u>84,645,161.41</u>			<u>84,645,161.41</u>

## （四十五）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	913,495,620.22	762,510,487.36
调整后期初未分配利润	913,495,620.22	762,510,487.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-514,768,343.86	195,014,916.26
减：提取法定盈余公积		8,445,884.10
应付普通股股利	20,285,820.70	35,583,899.30
期末未分配利润	<u>378,441,455.66</u>	<u>913,495,620.22</u>

(四十六) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,647,862,264.08	2,234,977,253.20	3,606,131,708.02	2,620,659,144.98
其他业务	8,714,762.95	4,608,579.03	3,286,116.65	1,911,354.83
合 计	<u>2,656,577,027.03</u>	<u>2,239,585,832.23</u>	<u>3,609,417,824.67</u>	<u>2,622,570,499.81</u>

2、合同产生的收入的情况

(1) 按商品类型

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、环境综合治理收入	<u>1,820,628,959.98</u>	<u>3,058,067,767.21</u>
1、水处理	1,541,479,016.12	2,646,118,704.24
2、土壤修复	278,844,231.24	410,268,676.05
3、其他	305,712.62	1,680,386.92
二、专业技术服务收入	222,001,557.73	208,742,404.15
三、运营收入	605,231,746.37	339,321,536.66
四、其他业务收入	8,714,762.95	3,286,116.65
合 计	<u>2,656,577,027.03</u>	<u>3,609,417,824.67</u>

(2) 按经营地区分类

合同分类	本期发生额	上期发生额
地区类型		
华中地区	348,593,361.32	583,539,516.52
华南地区	1,301,920,880.35	1,541,063,514.55
华东地区	304,347,476.81	498,474,071.64

华北地区	181,297,719.26	94,688,917.43
西南地区	101,106,284.73	494,100,794.72
西北地区	124,955,787.39	85,131,192.79
东北地区	20,196,164.52	166,850,702.75
国外	274,159,352.65	145,569,114.27
合 计	<u>2,656,577,027.03</u>	<u>3,609,417,824.67</u>

(四十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城建税	2,224,844.29	10,097,799.69	7.00、5.00、1.00
教育费附加及地方教育附加	2,014,075.00	7,237,474.83	3.00、2.00、1.50
印花税	2,147,582.59	2,922,354.58	按税法规定计缴
车船使用税	63,037.39	22,251.66	按税法规定计缴
房产税	4,038,685.08	3,136,393.99	1.20
土地使用税	1,692,015.16	1,364,070.18	按税法规定计缴
其他	1,112,967.60	584,816.21	按税法规定计缴
合 计	<u>13,293,207.11</u>	<u>25,365,161.14</u>	

(四十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,241,626.93	30,052,962.12
业务招待费	20,347,607.07	18,154,049.95
差旅费	18,911,841.45	12,210,328.90
售后费用	8,661,386.12	6,345,765.25
广告费及业务宣传费	3,932,774.25	3,271,003.28
办公费	1,386,929.86	2,745,116.23
其他	1,233,554.61	5,202,283.89
合 计	<u>92,715,720.29</u>	<u>77,981,509.62</u>

(四十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,811,431.26	87,920,827.84
折旧费	19,429,835.46	16,486,439.32
业务招待费	12,013,124.65	15,306,307.10

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	16,134,555.31	13,248,703.50
中介机构费	11,219,910.37	8,574,065.87
无形资产摊销	6,662,693.17	7,106,264.34
办公室租金	4,767,554.66	9,478,276.77
车辆费用	2,811,499.81	6,112,955.68
差旅费	4,378,669.56	4,727,976.57
物业管理费	2,914,519.13	2,365,114.38
水电费	1,696,731.98	1,624,986.84
其他	11,258,835.28	4,586,361.69
合 计	<u>187,099,360.64</u>	<u>177,538,279.90</u>

(五十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,468,029.61	57,628,677.72
研发活动直接消耗(材料、动力、燃料)	96,190,077.71	90,445,402.95
折旧摊销	15,823,798.70	11,845,110.87
其他	37,562,419.80	33,107,116.68
合 计	<u>200,044,325.82</u>	<u>193,026,308.22</u>

(五十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出净额	<u>210,763,590.19</u>	<u>186,528,021.46</u>
其中：利息支出	244,294,893.14	208,770,218.71
利息收入	33,531,302.95	22,242,197.25
汇兑损失	3,588,901.78	-2,395,202.24
手续费	7,661,700.55	4,912,844.32
其他	1,373,856.67	3,487,876.08
合 计	<u>223,388,049.19</u>	<u>192,533,539.62</u>

(五十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
二氧化氯制备及清洁漂白关键技术与装备开发及应用项目经费	10,500,000.00	
黑臭水体污染控制及水环境质量提升关键技术研发专项资金	9,100,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
激励企业加大研发经费投入奖补	2,791,700.00	
污染场地土壤热脱附修复关键技术引进与装备联合研发项目经费	2,500,000.00	
产教融合税收优惠退税	2,250,349.97	
2021 年自治区服务业发展专项投资计划	2,200,000.00	
长沙市高新区服务业发展项目经费	2,000,000.00	
进项税额加计抵减	1,785,243.95	
南宁市 2014 年第二批重点技术改造项目财政补助资金	1,777,777.85	
国家技术创新示范企业奖励	1,280,000.00	
稳岗补贴	1,210,380.17	2,194,885.63
长沙市高新区制造强省专项资金	1,200,000.00	
煤矸石-粉煤灰-脱硫石膏-硅砂尾矿基新型建材关键制备技术及其工程示范专项资金	1,200,000.00	
陆川县固体废弃物制备天然气综合利用项目资金	1,066,666.68	1,066,666.68
科技成果转化及产业化补助	1,000,000.00	
株洲市芦淞区经济科技信息化局-2021 年第二批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	
长沙市高新区技术改造项目补助	910,800.00	
典型硫化物矿区土壤重金属污染地球化学工程修复技术与防控示范项目资金	800,000.00	
2021 年广西博士后“两站”项目补助经费	673,400.00	
以工代训补贴	636,909.27	1,013,055.49
激励企业加大研发经费投入财政补贴	630,600.00	
南宁市 2020 年产品升级经费	630,000.00	
北部湾陆海统筹环境监测预警与污染治理技术研发及示范项目经费	625,000.00	
其他税费返还	617,991.18	800,260.34
长沙市科学技术局专项款	600,000.00	
个税手续费返还	582,749.26	321,290.23
农业集水区污水净化与循环利用技术及设备研发补助	560,000.00	
2020 年生态文明建设专项中央基建投资资金	550,588.20	
瞪羚(培育)企业研发投入奖补	503,600.00	
激励企业加大研发奖补	500,000.00	10,603,200.00
2017 年度高层次创业创新人才(团队)项目资助经费	500,000.00	500,000.00
瞪羚(培育)企业认定奖补	500,000.00	
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金	500,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补	496,700.00	
长沙市高新区智能制造领域科研支持（研发费用补助）	447,300.00	
2020 年度创新平台建设专项补助资金	400,000.00	
2020-6-Z-2702 南宁市 2020 年现代服务业企业	384,185.20	
绿色制造示范体系建设奖励资金	300,000.00	
2020 年湖南省财政奖补资金	290,100.00	
长沙市市级智能制造专项资金	286,600.00	
对外经贸发展专项资金	280,000.00	
长沙市高新区研发补助	255,300.00	
创拓 2019 企业融资成本补贴	254,696.81	
2019 年度主营业务收入增长快补助资金	254,000.00	
工业 VOCs 废气高效生物过滤技术引进及合作开发补助	250,000.00	
南宁高新技术产业开发区财政局，2020 年高新技术企业认定奖励	250,000.00	
一体式分相土壤修复反应器关键技术及设备研发资金	250,000.00	
2017 年人才小高地专项经费	200,000.00	
2021 年自治区工业企业竣工投产达产奖励资金	200,000.00	
KhinChoAye(缅甸)2019 年度第五批杰出青年科学家来华入桂项目经费	200,000.00	
博世科网岭环保产业基地建设项目	200,000.00	
物流补贴		300,000.00
新冠疫情补贴		1,105,500.00
2019 年绿色制造系统解决方案专项补助		8,000,000.00
失业保险费稳岗返还		4,315,519.60
2019—6—Z—20702019 年绿色制造系统解决方案专项补助		2,000,000.00
西南地区化工污染场地典型有机污染土壤修复技术集成及示范专项资金		1,400,000.00
西南地区种养殖业面源污染控制及生物质能源综合利用关键技术研究专项经费		1,200,000.00
高新区 2019 年制定标准化认定补助		800,000.00
通用低耗型热脱附系统开发及产业化应用专项经费		800,000.00
重点企业用工奖励		750,000.00
2020 年第一批自治区工业和信息化发展专项资金		594,500.00
资源节约和环境保护 2014 年中央预算内投资计划补助资金		500,000.00
南宁市金融工作办公室上市公司并购工作经费		500,000.00
2018 年国家两化融合补助		500,000.00
科技计划项目第十批基地人才项目补助		500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
南宁高新技术产业开发区财政局“创拓 2018”企业融资成本补助		327,100.00
南宁市人才服务管理办公室科研工作站补助		310,000.00
《关于有效应对疫情促进企业平稳健康发展意见》专项补助		278,700.00
南宁市劳动就业服务管理中心 19 年 4 季企业新增岗社补助		273,213.30
对外承包财政补助资金		250,000.00
第三批万人计划第三次拨款		250,000.00
博士后补助经费		230,000.00
南宁市企业技术中心创新平台项目政府补贴款		200,000.00
2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金		200,000.00
长沙市财政局高新区分局科研经费补助		200,000.00
2019 年南宁市本级科学与技术开发计划项目资金（第二批）		200,000.00
国家高端外国专家资助经费		200,000.00
伯乐计划资金		200,000.00
南宁高新区 2019 年科技成果转化、科技成果转化中介机构服务等奖励资金		200,000.00
其他政府补助	2,415,391.75	1,496,055.72
合计	<u>60,798,030.29</u>	<u>44,579,946.99</u>

### （五十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,166,915.80	2,654,484.41
处置长期股权投资产生的投资收益	10,027,861.06	13,158,610.90
转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益（损失以“-”号填列）	-1,358,032.46	-1,080,484.46
衍生金融工具处置收益	8,211,105.00	
合计	<u>19,047,849.40</u>	<u>14,732,610.85</u>

说明：本期转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益为终止确认的应收票据贴现利息支出 1,358,032.46 元。

### （五十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	<u>-447,120.00</u>	<u>-4,665,385.00</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-447,120.00	-4,665,385.00
合计	<u>-447,120.00</u>	<u>-4,665,385.00</u>

(五十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-137,381,972.68	-83,303,912.65
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-20,264,118.13	1,209,414.61
应收票据减值损失(损失以“-”号填列)	-181,184.87	
应收股利减值损失(损失以“-”号填列)	-194,337.43	
长期应收款减值损失(损失以“-”号填列)	-32,187,193.78	
合 计	<u>-190,208,806.89</u>	<u>-82,094,498.04</u>

(五十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同履行成本减值损失(损失以“-”号填列)	-13,152,471.23	28,568.90
固定资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,550,600.00	-2,206,955.74
在建工程减值损失(损失以“-”号填列)	-4,591,050.77	
无形资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,141,048.80	-1,808,597.70
合同资产减值损失(损失以“-”号填列)	-198,076,185.87	-85,905,843.08
合 计	<u>-223,511,356.67</u>	<u>-89,892,827.62</u>

(五十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-9,788,357.76	-1,333,156.77	-9,788,357.76
合 计	<u>-9,788,357.76</u>	<u>-1,333,156.77</u>	<u>-9,788,357.76</u>

(五十八) 营业外收入

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	390,100.00	538,000.00	390,100.00
其他	398,722.02	3,783,414.87	398,722.02
合 计	<u>788,822.02</u>	<u>4,321,414.87</u>	<u>788,822.02</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
湖南省创新创业大赛优秀奖奖金		200,000.00	与收益相关
长沙市发改委 2019 年度服务业考核奖励		200,000.00	与收益相关



补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
株洲市芦淞区科技和工业信息化局奖励资金	290,100.00		与收益相关
新增上规工业企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
其他政府补助		138,000.00	与收益相关
合计	<u>390,100.00</u>	<u>538,000.00</u>	

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	179,985.52	239,003.13	179,985.52
公益性捐赠支出	4,678,265.88	559,483.50	4,678,265.88
其他	258,381.26	453,179.99	258,381.26
合计	<u>5,116,632.66</u>	<u>1,251,666.62</u>	<u>5,116,632.66</u>

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-119,389,662.59</u>	<u>12,644,314.60</u>
其中：当期所得税	7,776,214.93	49,810,827.16
递延所得税	-127,165,877.52	-37,166,512.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-647,987,040.52	204,798,965.02
按法定税率计算的所得税费用	-161,996,760.13	51,199,741.26
各组成部分适用不同税率的影响	51,974,120.58	-37,790,165.41
对以前期间当期所得税的调整	-3,397,628.00	2,576,304.44
归属于合营企业和联营企业的损益	-325,037.39	-398,172.66
研发支出加计扣除的影响	-20,024,476.05	-21,378,853.47
不可抵扣的费用	5,678,146.27	3,911,699.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响		270,477.36
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	8,701,972.13	14,253,284.02
所得税费用合计	<u>-119,389,662.59</u>	<u>12,644,314.60</u>

(六十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、(四十三) 其他综合收益”。

(六十二) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,334,584.00	39,355,644.07
政府补助	41,286,317.09	123,751,508.26
银行利息收入	18,113,236.23	14,922,879.05
项目履约、投标、保函保证金	175,575,653.78	123,200,905.63
银行承兑汇票保证金	376,120,733.41	290,976,437.54
其他	963,453.96	5,705,180.47
合 计	<u>631,393,978.47</u>	<u>597,912,555.02</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,773,072.92	51,084,200.19
付现的管理费用、研发费用	206,492,428.29	200,989,186.83
付现的销售费用	55,014,142.96	44,746,761.66
项目履约、投标、保函保证金	112,893,109.25	124,037,656.87
银行承兑汇票保证金	239,574,676.55	214,011,039.01
工会经费		1,415,943.77
其他	13,972,204.36	7,231,361.33
合 计	<u>645,719,634.33</u>	<u>643,516,149.66</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
特许经营权购买款退回		20,000,000.00
PPP 项目试运营补贴		11,302,962.16
收到 PPP 项目管网回购款		9,513,192.00
收回的定期存单		5,200,000.00
合 计		<u>46,016,154.16</u>

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款融资保函保证金	180,957,942.82	102,576,141.14
股东借款	130,000,000.00	73,270,698.00
融资租赁借款	8,000,000.00	33,758,670.81
不可终止确认的应收票据贴现款	28,388,472.88	
合 计	<u>347,346,415.70</u>	<u>209,605,509.95</u>

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款融资保函保证金	99,780,512.82	389,069,730.78
支付的租赁负债款	58,706,304.63	59,655,118.93
归还股东借款	59,000,000.00	97,000,000.00
合 计	<u>217,486,817.45</u>	<u>545,724,849.71</u>

#### (六十三) 合并现金流量表补充资料

##### 1、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-528,597,377.93	192,154,650.42
加：资产减值准备	413,720,163.56	175,167,325.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,674,074.71	53,577,398.34
无形资产摊销	101,867,017.46	40,381,688.76
使用权资产折旧	18,813,488.75	
长期待摊费用摊销	2,396,581.74	2,231,267.90
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）	9,788,357.76	1,333,156.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	179,985.52	239,003.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	447,120.00	4,665,385.00
财务费用（收益以“—”号填列）	247,883,794.92	199,055,698.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-20,405,881.86	-15,813,095.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-130,411,091.94	-36,789,756.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,245,214.42	-376,756.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	22,061,929.97	-78,019,962.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-682,406,819.01	-1,718,520,301.30

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,052,032.81	1,413,185,922.94
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-405,691,409.12</u></b>	<b><u>232,471,625.69</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	872,335,353.47	865,051,446.08
减：现金的期初余额	865,051,446.08	620,959,949.29
现金及现金等价物净增加额	<u>7,283,907.39</u>	<u>244,091,496.79</u>

**2、本期收到的处置子公司的现金净额**

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>21,420,000.00</u>
其中：湖南泛航智能装备有限公司	21,420,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>83,186.73</u>
其中：湖南泛航智能装备有限公司	83,186.73
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	<u>48,000,000.00</u>
其中：花垣博世科水务有限公司	48,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	<u>69,336,813.27</u>

**3、现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>872,335,353.47</u>	<u>865,051,446.08</u>
其中：1.库存现金		45,760.52
2.可随时用于支付的银行存款	872,335,353.47	865,005,685.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>872,335,353.47</u>	<u>865,051,446.08</u>

**（六十四）所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	522,635,961.37	履约保函保证金、承兑汇票保证金等

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	400,603,197.68	取得银行授信质押担保、贷款质押担保、开立商业汇票质押担保
固定资产	469,717,295.51	银行授信抵押担保、贷款抵押担保、融资租赁担保
在建工程	20,431,376.20	贷款抵押担保
无形资产	1,128,818,220.99	贷款抵押、质押担保
合 计	<u>2,542,206,051.75</u>	

(六十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>27,960,025.98</u>
其中：美元	3,756,203.57	6.3757	23,948,427.10
加元	801,582.32	5.0046	4,011,598.88
应收账款			<u>87,119,488.91</u>
其中：美元	12,212,269.30	6.3757	77,861,765.38
加元	1,849,842.85	5.0046	9,257,723.53
其他应收款			<u>4,393,184.42</u>
其中：美元	347,500.00	6.3757	2,215,555.75
加元	435,125.42	5.0046	2,177,628.67
长期借款			<u>200,184.00</u>
其中：加元	40,000.00	5.0046	200,184.00
应付账款			<u>27,175,962.05</u>
其中：加元	5,430,196.63	5.0046	27,175,962.05
其他应付款			<u>451,784.91</u>
其中：加元	90,273.93	5.0046	451,784.91

2、 重要境外经营实体的情况

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	子公司层级	选择依据
RemedX Remediation Service Inc.	加拿大 Calgary	加元	二级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Bosscoco Envirotech Canada Limited	加拿大 British Columbia	加元	一级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币

(六十六) 套期项目及相关套期工具

1、本公司套期项目为短期美元借款掉期互换，套期策略为将持有的美元借款互换为同期限的人民币借款，公司对期初账面短期借款中1,635.00万元的美元借款已进行掉期互换锁汇。

2、按被套期项目披露现金流量套期对当期损益和其他综合收益影响的定量信息。

被套期 项目名称	套期 工具品种	套期工具累计 利得或损失①	累计套期有效 部分(套期储备) ②	套期无效部分		本期转出的套期储备④		累计转出的 套期储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
				本期末 累计金额 ③=①-②	上期末 累计金 额	本期 发生额	转至当期 损益		
美元掉期	美元						-447,120.00	-7,763,985.00	
合 计							<u>-447,120.00</u>	<u>-7,763,985.00</u>	

(六十七) 政府补助基本情况

1、政府补助基本情况

种 类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额
激励企业加大研发经费投入奖补	2,791,700.00	其他收益	2,791,700.00
产教融合税收优惠退税	2,250,349.97	其他收益	2,250,349.97
2021年自治区服务业发展专项投资计划	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
典型场地挥发类有机污染物多相传输扩散通量建模示范和环境风险评估模型验证	2,193,000.00	递延收益	
长沙市高新区服务业发展项目经费	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
进项税额加计抵减	1,785,243.95	其他收益	1,785,243.95
国家技术创新示范企业奖励	1,280,000.00	其他收益	1,280,000.00
ZBW2012250002 合作协议—验证性示范应用研究及检测技术标准化	1,241,000.00	递延收益	
稳岗补贴	1,210,380.17	其他收益	1,210,380.17
长沙市高新区制造强省专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
高盐高浓制药废水高效处理技术和装备开发及应用	1,200,000.00	递延收益	
汽车及机械产业供应链贷款贴息(补贴)	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
科技成果转化及产业化补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
株洲市芦淞区经济科技信息化局-2021年第二批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
长沙市高新区技术改造项目补助	910,800.00	其他收益	910,800.00
第五批八桂学者专项经费(宋海农)	850,000.00	递延收益	
第五批第六批工业企业技术改造借款贴息市级负担资金	798,350.00	财务费用	798,350.00
锑矿区锑污染源阻断及生态治理技术模式工程示范验证	791,000.00	递延收益	
2021年广西博士后“两站”项目补助经费	673,400.00	其他收益	673,400.00

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额
以工代训补贴	636,909.27	其他收益	636,909.27
激励企业加大研发经费投入财政补贴	630,600.00	其他收益	630,600.00
南宁市 2020 年产品升级经费	630,000.00	其他收益	630,000.00
西南有色金属选冶渣场影响区污染修复技术与工程示范项目经费	505,500.00	递延收益	
瞪羚(培育)企业研发投入奖补	503,600.00	其他收益	503,600.00
激励企业加大研发奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年度高层次创新创业创新人才（团队）项目资助经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
瞪羚(培育)企业认定奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年度激励企业加大研发投入普惠性奖补	496,700.00	其他收益	496,700.00
典型岩溶洼地土壤—地下水砷污染综合防控技术研究与应用示范	450,000.00	递延收益	
长沙市高新区智能制造领域科研支持（研发费用补助）	447,300.00	其他收益	447,300.00
锑矿区污染土壤锑砷原位稳定与异位淋洗技术研究	420,000.00	递延收益	
长沙市财政局高新区分局标准厂房奖补资金	400,000.00	递延收益	12,800.00
2020 年度创新平台建设专项补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
第九批南宁市特聘专家（赵汝和）	387,500.00	递延收益	
2020-6-Z-2702 南宁市 2020 年现代服务业企业	384,185.20	其他收益	384,185.20
BCY-2021-03 沃柑中杀菌剂类农药残留关键检测技术的研究经费	320,000.00	递延收益	
绿色制造示范体系建设奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
株洲市芦淞区科技和工业信息化局奖励资金	290,100.00	营业外收入	290,100.00
2020 年湖南省财政奖补资金	290,100.00	其他收益	290,100.00
长沙市市级智能制造专项资金	286,600.00	其他收益	286,600.00
对外经贸发展专项资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
长沙市高新区研发补助	255,300.00	其他收益	255,300.00
多活性官能团修饰的生物驯化工业铁泥钝化材料研发与应用	255,000.00	递延收益	
创拓 2019 企业融资成本补贴	254,696.81	其他收益	254,696.81
2019 年度主营业务收入增长快补助资金	254,000.00	其他收益	254,000.00
2020 年度邕江计划项目补助款（陈国宁）	250,000.00	递延收益	
南宁高新技术产业开发区财政局 2020 年高新技术企业认定奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
2021 年自治区工业企业竣工投产达产奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
自治区疫情防控重点保障企业贴息资金	161,000.00	财务费用	161,000.00
吸纳高校毕业生社保补贴和带动就业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他政府补助	2,506,001.72	其他收益	2,506,001.72
其他政府补助	866,000.00	递延收益	
合计	<u>41,286,317.09</u>		<u>31,170,117.09</u>

2、本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
湖南泛航智能装备 有限公司	21,420,000.00	70	股权转让	2021年10月27日	股权交割完毕	8,445,787.28

接上表：

丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
			不适用	不适用	不适用

(四) 其他原因的合并范围变动

不再纳入合并范围的公司情况

博世科环保投资（香港）有限公司于2021年6月11日完成注销登记，自2021年6月起不再纳入合并范围；湖南泛航智能装备有限公司于2021年10月27日完成股权转让，自2021年10月起不再纳入合并范围。

(五) 除上述合并范围变更情况外，本公司本期无其他合并范围变更情况。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司子公司情况

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		



子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广西科清环境服务有限公司	广西壮族自治区	北海市	主要从事危险废物治理；固体废物治理；废水、废气、噪声的治理，环保工程咨询等业务	100		100	设立取得
苍梧博世科城投水环境治理有限责任公司	广西壮族自治区	苍梧县	项目公司，主要从事城市污水厂、污水设施的建设与经营，提供环境工程技术咨询及技术服务等业务	70		70	设立取得
湖南博世科环保科技有限公司	湖南省	长沙市	主要从事水污染治理、供水工程承包、施工等环境综合治理服务以及环境设计咨询等业务	100		100	非同一控制下企业合并取得
北京博世科环保科技有限公司	北京市	北京市	主要从事技术开发、转让、咨询及技术推广等业务	100		100	设立取得
泗洪博世科水务有限公司	江苏省	宿迁市	项目公司，主要从事环保水处理、环境基础设施投资与运营等业务	93.33		93.33	设立取得
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	广西壮族自治区	贺州市	项目公司，主要从事环境基础设施投资与运营等业务	80		80	设立取得
富川博世科水务有限公司	广西壮族自治区	贺州市	项目公司，主要从事环保水处理、环境基础设施投资与运营等业务	100		100	设立取得
广西博环环境咨询服务有限责任公司	广西壮族自治区	南宁市	主要从事环境咨询、环境影响评价等业务	80.52		80.52	设立取得
贺州市八步区博麒环保工程有限公司	广西壮族自治区	贺州市	项目公司，主要从事环境基础设施工程建设的投资、环境生态开发和利用等业务	100		100	设立取得
陆川博世科生物能源科技开发有限公司	广西壮族自治区	玉林市	拟开展生物燃气和生物质材料的研发、生产和销售等	100		100	设立取得
澄江博世科环境工程有限公司	云南省	玉溪市	项目公司，主要从事环保工程、市政管道工程、给排水工程、建筑工程等业务	80		80	设立取得
广西博测检测技术服务有限责任公司	广西壮族自治区	南宁市	主要从事环境影响监测、竣工环保验收、污染排放监测等业务	100		100	设立取得
沙洋博世科水务有限公司	湖北省	荆门市	项目公司，主要从事污水处理项目、自来水处理项目的咨询、设计、工程建设、运营等业务	100		100	设立取得
株洲博世科环保设备制造有限公司	湖南省	株洲市	拟建设为环境保护专用设备、塑料管材研发、生产基地	80		80	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河池市宜州博世科环境治理有限公司	广西壮族自治区	宜州市	项目公司，主要从事给排水、污水处理工程施工及运营、固体废弃物处理等业务	100		100	设立取得
合浦博世科环保设备制造有限公司	广西壮族自治区	北海市	拟建设为环保设备的制造基地	100		100	设立取得
云南博世科环保科技有限公司	云南省	昆明市	从事环保技术的研究、开发；环保工程、管道工程、水利水电工程等业务	100		100	设立取得
巍山博世科环境综合治理有限公司	云南省	大理白族自治州	项目公司，主要从事给排水、污水处理工程施工及运营、固体废弃物处理等业务	80		80	设立取得
BoscoEnvirotechCanadaLimited	加拿大	British Columbia	主要从事贸易、投资、控股、咨询服务等业务	100		100	设立取得
团风博世科华堂水务有限公司	湖北省	团风县	项目公司，主要从事自来水生产与供应、环保水处理系统工程、污水处理系统工程等业务	60		60	设立取得
广西博和环保科技有限公司	广西壮族自治区	北海市	从事工业废水、电镀废水、生活污水处理及循环使用等业务	55.45		55.45	设立取得
上林县博世科威林环境服务有限公司	广西壮族自治区	上林县	项目公司，主要从事园区污水处理工程、中水回用工程、自来水处理工程等业务	95		95	设立取得
古丈博世科水务有限公司	湖南省	古丈县	项目公司，主要从事自来水生产与供应、环保水处理系统工程、污水处理系统工程等业务	90		90	设立取得
南宁博湾水生态科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	项目公司，主要从事水处理项目、排水管网项目、河道治理项目的投资、建设、运营及管理等业务	51		51	设立取得
攸县博世科水务有限公司	湖南省	攸县	项目公司，主要从事自来水生产和供应、饮用水制造、污水处理及再生利用等业务	80		80	设立取得
花垣博世科环境治理有限公司	湖南省	湘西土家族苗族自治州	项目公司，主要从事水污染治理、固体废物治理、危险废物治理、重金属污染治理、农田修复等业务	99		99	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
垣曲博世科环保工程有限公司	山西省	垣曲县	项目公司,主要从事市政道路工程施工,园林绿化工程施工,水源及供水设施工程施工等业务	99.9999958		99.9999958	设立取得
凤山博世科环境投资有限公司	广西壮族自治区	凤山县	项目公司,主要从事给排水、污水处理工程施工及运营、固体废弃物处理、环境修复等业务	95		95	设立取得
曲靖市沾益区博世科环境工程有限公司	云南省	曲靖市	项目公司,主要从事给排水、污水处理工程建设、管理及运营;固体废弃物处理;市政环保工程建设及运营等业务	100		100	设立取得
苍梧博世科环保设备制造有限公司	广西壮族自治区	苍梧县	环保设备制造及销售;机械通用设备、机械专用设备的加工、制造及销售等业务	100		100	设立取得
宣恩博世科水务有限公司	湖北省	宣恩县	项目公司,主要从事环保设施运营;工程技术咨询服务、环境工程专项设计服务;市政公用工程等	55		55	设立取得
广西南明博世科水务有限公司	广西壮族自治区	宁明县	项目公司,从事自来水生产和供应、环保水处理、污水处理等业务	69	1	70	设立取得
广西品运环保科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	主要从事环保设施托管运营业务	100		100	设立取得
石首博世科水务有限公司	湖北省	石首市	项目公司,从事环保设施运营、市政公用工程、建筑园林绿化工程服务等业务	80.1221		80.1221	设立取得
广西科丽特环保科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	主要从事环卫服务业务	100		100	设立取得
陆川博世科生态农业循环有限公司	广西壮族自治区	陆川县	拟从事新能源技术研发及推广、生猪养殖、农产品加工及销售等业务	100		100	设立取得
京山博世科全域水务有限公司	湖北省	京山市	项目公司,主要从事京山县全域污水处理厂 PPP 项目的投资、建设、运营等	90		90	设立取得
京山博世科城东水务有限公司	湖北省	京山市	项目公司,主要从事京山县城东污水处理厂 PPP 项目的投资、建设、运营等	83.57		83.57	设立取得
颍上博晶水务有限公司	安徽省	颍上县	项目公司,从事环保设施运营、污水处理等业务	63.97		63.97	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
保靖博世科水务有限公司	湖南省	保靖县	项目公司，从事水处理项目、排水管网项目、水质监测等业务	88	2	90	设立取得
全州县博盛水务有限责任公司	广西壮族自治区	全州县	项目公司，主要从事对水务基础设施项目的投资；污水处理及再生利用；自来水生产及供应等业务	75		75	设立取得
阜阳博源水务有限公司	安徽省	阜阳市	项目公司，主要从事环保设施运营；工程技术咨询服务、专项工程设计服务；市政公用工程等业务	37.95	0.76	38.71	设立取得
灵石博世科水务有限公司	山西省	灵石县	项目公司，主要从事污水处理项目的咨询、设计、工程建设、运营管理；污水处理设备的研发与销售等业务	89.1		89.1	设立取得
京山博世科文峰水务有限公司	湖北省	京山市	主要从事京山市文峰污水处理厂运营、移交；污水处理工程施工等业务	100		100	设立取得
辽宁博世科生态环保有限公司	辽宁省	阜新市	为开拓市场成立的公司	100		100	设立取得
株洲县渌口博世科水务有限公司	湖南省	株洲市	项目公司，主要从事自来水生产和供应；水污染治理；水质检测服务；水处理设备制造；管道和设备安装；污水处理设备的销售等业务	60	10	70	设立取得
昭平博世科水务有限公司	广西壮族自治区	昭平县	项目公司，主要从事污水处理项目咨询、设计、工程建设；环保工程；水污染治理；污水处理设备的研发与销售等业务	80		80	设立取得
贺州市平桂区博世科水务有限公司	广西壮族自治区	贺州市	项目公司，拟从事污水处理项目的咨询、设计、工程建设，污水处理设备的研发与销售等业务	80		80	设立取得
BOSSCO-INDIAENVIRO-TECHPRIVATELIMITED	印度	CHENNAI	环保设备销售、进出口贸易、投资、咨询服务等	100		100	设立取得
山西博世科环保科技有限公司	山西省	太原市	环保设备制造及销售；环保技术研发；建设工程；环保工程等业务	70		70	设立取得
广西科新环境治理有限公司	广西壮族自治区	南宁市	工业废水、废气、固体废物治理等业务	100		100	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广西科佳装备科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	环保设备、化学设备、工业设备、水处理成套设备的研发、涉及、制造、销售、安装及技术服务等业务	100		100	设立取得
广西环保产业发展研究院有限公司	广西壮族自治区	南宁市	生态环境技术研究、技术咨询、技术推广、技术转让；科技成果鉴定服务等业务	100		100	设立取得
广西科阳再生资源有限公司	广西壮族自治区	百色市	危险废弃物治理；废弃资源和废旧材料回收、加工、销售；再生资源新技术的开发、推广及应用等业务	100		100	设立取得
南宁环兴环保科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	项目公司，环保技术的技术开发、咨询、服务；对水管网、污水治理项目的投资、建设、运营及管理等业务	79	1	80	设立取得
柳州博世科环保工程有限公司	广西壮族自治区	柳州市	项目公司，污水处理及其再生利用等业务	90		90	设立取得
博世科(重庆)生态环境科技有限公司	重庆市	重庆市	消毒剂生产(不含危险化学品)，环保咨询服务，工程管理服务，水污染治理，土壤污染治理与修复服务等业务	60		60	设立取得
广西博世科科技企业孵化器有限公司	广西壮族自治区	南宁市	创业空间服务；环保咨询服务；科技中介服务等业务	100		100	设立取得
贺州市八步区博世科水务有限公司	广西壮族自治区	贺州市	项目公司，污水处理及其再生利用等业务	70		70	设立取得
广西丰达化学工程科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	炼油、化工生产专用设备销售；专用化学产品制造、制浆和造纸专用设备制造及销售；水污染治理；对外承包工程；技术进出口、货物进出口、进出口代理等业务	100		100	设立取得
广西艾科宁消毒科技有限公司	广西壮族自治区	南宁市	消毒剂销售；专业保洁、清洗、消毒服务；环境保护专用设备制造及销售；消毒剂、消毒器械生产及销售；出入境检疫处理	100		100	设立取得
广西鸿科建设投资有限公司	广西壮族自治区	贺州市	以自有资金从事投资活动；住宿服务；餐饮服务；各类工程建设活动；酒店管理；物业管理	100		100	设立取得

## 2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表决	本期归属于少数股	本期向少数股东宣告	期末少数股东权
	比例 (%)	权比例 (%)	东的损益	分派的股利	益余额
泗洪博世科水务有限公司	6.6667	6.6667	806,873.02		19,507,596.68
广西博环环境咨询服务有限公司	19.48	19.48	1,258,841.77		13,327,756.54
澄江博世科环境工程有限公司	20.0001	20.0001	-1,948,285.08		8,521,372.77
南宁博湾水生态科技有限公司	27.14	27.14	-10,759,870.17		63,764,421.55
广西博和环保科技有限公司	44.5553	44.5553	-1,117,055.36		70,188,081.28

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额				
	南宁博湾	泗洪博世科	博环环境	澄江博世科	广西博和
流动资产	130,807,445.67	116,785,338.94	139,499,537.72	32,337,723.50	3,369,203.30
非流动资产	988,402,365.88	352,566,050.29	15,867,956.00	282,687,388.39	188,819,317.68
资产合计	1,119,209,811.55	469,351,389.23	155,367,493.72	315,025,111.89	192,188,520.98
流动负债	553,508,386.04	49,400,902.15	86,949,852.35	113,718,836.88	33,276,257.96
非流动负债	330,755,141.24	127,338,000.00		158,699,624.18	1,382,000.00
负债合计	884,263,527.28	176,738,902.15	86,949,852.35	272,418,461.06	34,658,257.96
营业收入	122,367,282.30	81,342,862.19	97,895,528.87	23,807,114.39	2,404,611.83
净利润（净亏损）	-39,645,800.18	12,103,034.72	6,462,226.73	-9,741,376.68	-2,507,121.18
综合收益总额	-39,645,800.18	12,103,034.72	6,462,226.73	-9,741,376.68	-2,507,121.18
经营活动现金流量	62,958,540.00	36,201,501.37	50,694,693.33	10,769,440.70	2,285,549.38

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额				
	南宁博湾	泗洪博世科	博环环境	澄江博世科	广西博和
流动资产	86,011,062.66	116,591,624.51	119,243,987.98	18,509,971.76	3,008,528.42
非流动资产	1,003,896,643.60	361,452,966.73	18,800,276.77	277,391,750.67	185,385,837.51
资产合计	1,089,907,706.26	478,044,591.24	138,044,264.75	295,901,722.43	188,394,365.93
流动负债	445,315,621.81	51,886,638.88	78,910,000.11	80,227,228.94	26,974,981.73
非流动负债	370,000,000.00	145,648,500.00	200,000.00	163,326,465.98	1,382,000.00
负债合计	815,315,621.81	197,535,138.88	79,110,000.11	243,553,694.92	28,356,981.73
营业收入		88,952,271.12	105,043,317.88	24,118,114.74	610,802.58
净利润（净亏损）	-137,173.08	18,575,158.13	10,946,426.15	-2,750,144.58	-3,284,849.43
综合收益总额	-137,173.08	18,575,158.13	10,946,426.15	-2,750,144.58	-3,284,849.43

项 目	期初余额或上期发生额				
	南宁博湾	泗洪博世科	博环环境	澄江博世科	广西博和
经营活动现金流量	13,193,810.41	23,436,307.04	7,241,111.65	6,546,754.48	7,869,426.47

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要 经营 地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		本公司在被投资 单位表决权比例 (%)	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
平江县天岳博世科水务有限公司	湖南	湖南 岳阳	注 1	50.50	0.5	51	是
二、联营企业							
株洲南方环境治理有限公司	湖南	湖南 株洲	注 2	25		25	否
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	广西	广西 南宁	注 3	18	1	19	否
玉溪中车环保工程有限公司	云南	云南 玉溪	注 4	23		23	否
安徽博世科晶宫环保科技有限责任公司	安徽	安徽 阜阳	注 5	49		49	否
浙江省环境科技有限公司	浙江	浙江 杭州	注 6	5		5	否

注 1：环保技术的技术研发、技术咨询、技术服务；对水处理项目、排水管网项目、污水处理项目的投资、建设、运营及管理；水质检测服务，污泥处理服务。

2020 年 6 月，本公司及子公司湖南博世科作为联合体成为平江县乡镇污水处理厂及配套管网 PPP 项目的中标社会资本方。2020 年 7 月，湖南天岳投资集团有限公司（以下简称“天岳集

团”)代表政府出资方与联合体共同出资组建项目公司平江县天岳博世科水务有限公司(以下简称“平江天岳博世科”)。

平江天岳博世科注册资本为 5,913 万元,天岳集团认缴出资额为 2,897.37 万元,占比 49%;本公司及湖南博世科认缴出资额分别为 2,986.07 万元、29.56 万元,占比 50.5%、0.5%。平江天岳博世科董事会由 7 名董事组成,本公司及湖南博世科共提名 4 人;且公司章程约定,“股东会行使职权时需经过代表 100%表决权的股东同意方生效”、“董事会行使职权时需要董事会表决的事项经过代表 100%表决权的董事同意通过即生效”。本公司及湖南博世科、天岳集团共同控制平江天岳博世科。

注 2: 环保工程设计及施工、市政工程施工、园林绿化工程施工、环境污染的检测;环保产品技术开发、环保设备制造、销售;环保设施投资及运营。

注 3: 污水处理及其再生利用;生态恢复及生态保护服务。

注 4: 环保工程、市政管道工程、给排水工程、建筑工程、垃圾处理工程、固体废物治理工程、水污染治理工程的规划、勘察设计、施工及运营管理。

注 5: 环保设备制造、销售;环保技术研究开发及服务;农林生态开发和利用;水污染治理;大气污染治理;环境污染的防治和处理、技术咨询;市政公用工程建设、运营、管理及维护。

注 6: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环保咨询服务。

2021 年 8 月,本公司与杭州环睿企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“环睿企业”)、杭州环慧企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“环慧企业”)签订股权交易合同,将本公司持有的浙江省环境科技有限公司(以下简称“浙江科技公司”)13%股权转让给环睿企业和环慧企业,其中环睿企业受让 6.7096%股权、环慧企业受让 6.2904%股权,转让价款合计 19,916,000.00 元。浙江科技公司股权变更后,浙江省国有资本运营有限公司认缴出资额为 2500 万元,占比 34%;环睿企业认缴出资额为 1,989.068686 万元,占比 27.05%;环慧企业认缴出资额为 1,760.931313 万元,占比 23.95%;南京大学环境规划设计研究院集团股份公司认缴出资额为 735.294118 万元,占比 10%;本公司认缴出资额为 367.647059 万元,占比 5%。浙江科技公司设董事会,成员为 9 人,本公司派 1 名董事,本公司对浙江科技公司具有重大影响。截至 2021 年 12 月 31 日,本公司实缴出资额为 367.647059 万元。

注 7: 平江县天岳博世科水务有限公司、株洲南方环境治理有限公司、广西南宁北投心圩江环境治理有限公司、玉溪中车环保工程有限公司、安徽博世科晶宫环保科技有限责任公司、浙江省环境科技有限公司重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	平江县天岳博世科水务有限公司



项 目	期末余额或本期发生额
流动资产	12,365,048.62
其中：现金和现金等价物	3,611,828.53
非流动资产	189,392,653.43
资产合计	<u>201,757,702.05</u>
流动负债	142,628,060.50
负债合计	<u>142,628,060.50</u>
净资产	59,129,641.55
按持股比例计算的净资产份额	30,156,117.19
对合营企业权益投资的账面价值	30,156,119.71
财务费用	260.00
所得税费用	-65.00
净利润	-28.45
综合收益总额	-28.45

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	株洲南方环境治理 有限公司	广西南宁北投心圩江 环境治理有限公司	玉溪中车环保工 程有限公司	安徽博世科晶宫 环保科技有限公司 任公司	浙江省环境科技有 限公司
流动资产	12,677,621.98	294,168,164.72	50,899,905.04	6,857,064.53	177,774,827.73
非流动资产	4,091,839.72	2,441,355,337.26	845,955,719.49	122,206.76	226,761,262.78
资产合计	<u>16,769,461.70</u>	<u>2,735,523,501.98</u>	<u>896,855,624.53</u>	<u>6,979,271.29</u>	<u>404,536,090.51</u>
流动负债	9,719,682.45	310,217,564.75	357,998,773.43	151,383.08	197,798,253.42
非流动负债		1,583,553,164.95	236,709,472.82		70,098,499.75
负债合计	<u>9,719,682.45</u>	<u>1,893,770,729.70</u>	<u>594,708,246.25</u>	<u>151,383.08</u>	<u>267,896,753.17</u>
净资产	7,049,779.25	841,752,772.28	302,147,378.28	6,827,888.21	136,639,337.34
按持股比例计算的 净资产份额	1,395,879.10	159,895,469.94	69,493,897.00	3,345,665.23	6,831,966.87
调整事项			2,377,245.29		
——以前年度内 部交易未实现利 润			2,377,245.29		
对联营企业权益 投资的账面价值	1,395,879.10	159,895,469.94	67,116,651.71	47,637,865.23	6,831,966.87

项目	期末余额或本期发生额				
	株洲南方环境治理有限公司	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	玉溪中车环保工程程有限公司	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	浙江省环境科技有限公司
营业收入	5,004,244.96	543,756,417.77			216,800,243.51
净利润	797,091.64	3,752,091.64	209,799.79	-97,853.53	20,635,504.44
综合收益总额	797,091.64	3,752,091.64	209,799.79	-97,853.53	20,635,504.44

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	株洲南方环境治理有限公司	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	玉溪中车环保工程程有限公司	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	浙江省环境科技有限公司
流动资产	13,021,733.10	326,166,858.27	74,185,289.91	6,848,644.92	209,834,421.88
非流动资产	4,191,760.34	2,202,826,293.99	821,874,942.85	207,493.40	24,279,561.19
资产合计	<u>17,213,493.44</u>	<u>2,528,993,152.26</u>	<u>896,060,232.76</u>	<u>7,056,138.32</u>	<u>234,113,983.07</u>
流动负债	11,845,270.31	247,314,306.75	363,413,181.45	130,396.58	118,764,718.25
非流动负债		1,443,678,164.87	230,709,472.82		
负债合计	<u>11,845,270.31</u>	<u>1,690,992,471.62</u>	<u>594,122,654.27</u>	<u>130,396.58</u>	<u>118,764,718.25</u>
净资产	5,368,223.13	838,000,680.64	301,937,578.49	6,925,741.74	115,349,264.82
按持股比例计算的净资产份额	1,342,055.78	159,220,093.44	69,445,643.05	3,393,613.46	20,762,867.67
调整事项			2,377,245.29		
——内部交易未实现利润			2,377,245.29		
对联营企业权益投资的账面价值	1,196,606.19	159,220,093.44	67,068,397.76	47,685,813.46	24,280,296.10
营业收入	8,262,137.64				172,778,321.15
净利润	3,426,895.71	4,269.12	441,200.32	-272,269.13	12,923,199.67
综合收益总额	3,426,895.71	4,269.12	441,200.32	-272,269.13	12,923,199.67

#### 4、在联营企业中权益相关的风险信息

本公司无与联营企业权益相关的风险。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金、应收

款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,394,971,314.84			<u>1,394,971,314.84</u>
应收票据	31,295,347.43			<u>31,295,347.43</u>
应收款项融资			41,150,308.08	<u>41,150,308.08</u>
应收账款	1,547,013,600.89			<u>1,547,013,600.89</u>
其他应收款	131,697,044.02			<u>131,697,044.02</u>
一年内到期的非流动资产	75,110,288.26			<u>75,110,288.26</u>
其他权益工具投资			1,441,689.50	<u>1,441,689.50</u>
长期应收款	344,225,499.15			<u>344,225,499.15</u>
合计	<u>3,524,313,094.59</u>		<u>42,591,997.58</u>	<u>3,566,905,092.17</u>

接上表：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初余额		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,668,093,438.84			<u>1,668,093,438.84</u>
应收款项融资			83,548,886.33	<u>83,548,886.33</u>
应收账款	1,505,986,806.79			<u>1,505,986,806.79</u>
其他应收款	146,518,002.75			<u>146,518,002.75</u>
一年内到期的非流动资产	99,877,607.60			<u>99,877,607.60</u>
其他权益工具投资			977,114.00	<u>977,114.00</u>
长期应收款	223,448,497.28			<u>223,448,497.28</u>

金融资产项目	期初余额		合计
	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当期损益的金融资产	
合 计	<u>3,643,924,353.26</u>	<u>84,526,000.33</u>	<u>3,728,450,353.59</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		2,361,784,715.82	<u>2,361,784,715.82</u>
交易性金融负债			
应付票据		801,689,669.08	<u>801,689,669.08</u>
应付账款		2,046,614,756.61	<u>2,046,614,756.61</u>
其他应付款		118,055,291.00	<u>118,055,291.00</u>
一年内到期的非流动负债		357,824,462.00	<u>357,824,462.00</u>
其他流动负债		146,007,797.96	<u>146,007,797.96</u>
长期借款		2,113,254,862.66	<u>2,113,254,862.66</u>
应付债券		383,430,675.22	<u>383,430,675.22</u>
租赁负债		14,299,229.35	<u>14,299,229.35</u>
其他非流动负债		114,899,612.54	<u>114,899,612.54</u>
合 计		<u>8,457,861,072.24</u>	<u>8,457,861,072.24</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		1,845,019,680.32	<u>1,845,019,680.32</u>
交易性金融负债	7,763,985.00		<u>7,763,985.00</u>
应付票据		1,038,132,217.34	<u>1,038,132,217.34</u>
应付账款		2,210,940,895.26	<u>2,210,940,895.26</u>
其他应付款		131,045,335.45	<u>131,045,335.45</u>
一年内到期的非流动负债		414,197,134.45	<u>414,197,134.45</u>
其他流动负债		121,858,585.46	<u>121,858,585.46</u>
长期借款		1,951,482,983.70	<u>1,951,482,983.70</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
应付债券		356,239,396.66	<u>356,239,396.66</u>
租赁负债		31,489,279.96	<u>31,489,279.96</u>
其他非流动负债		184,525,375.80	<u>184,525,375.80</u>
合 计	<u>7,763,985.00</u>	<u>8,284,930,884.40</u>	<u>8,292,694,869.40</u>

## （二）信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，这些流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，并执行相关监控程序。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，并在可控范围。

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计占应收账款总额 17.85%。

于 2021 年 12 月 31 日，除附注“十一、（六）关联方交易”披露本公司财务担保外，本公司无其他重大可能致使本公司承受信用风险的担保。

## （三）流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	2,361,784,715.82				<u>2,361,784,715.82</u>
应付票据	801,689,669.08				<u>801,689,669.08</u>
应付账款	1,127,283,009.81	495,041,738.68	208,489,978.44	215,800,029.68	<u>2,046,614,756.61</u>
其他应付款	98,341,803.77	12,606,463.26	4,805,752.76	2,301,271.21	<u>118,055,291.00</u>

项 目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
一年内到期的非流动负债	357,824,462.00				<u>357,824,462.00</u>
其他流动负债	120,141,166.66				<u>120,141,166.66</u>
长期借款		531,196,010.71	231,577,566.59	1,350,481,285.36	<u>2,113,254,862.66</u>
应付债券				383,430,675.22	<u>383,430,675.22</u>
租赁负债		10,817,518.44	3,481,710.91		<u>14,299,229.35</u>
其他非流动负债		19,269,612.54	95,630,000.00	44,292,200.00	<u>159,191,812.54</u>
合 计	<u>4,867,064,827.14</u>	<u>1,068,931,343.63</u>	<u>543,985,008.70</u>	<u>1,996,305,461.47</u>	<u>8,476,286,640.94</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,845,019,680.32				<u>1,845,019,680.32</u>
交易性金融负债	7,763,985.00				<u>7,763,985.00</u>
应付票据	1,038,132,217.34				<u>1,038,132,217.34</u>
应付账款	1,488,912,457.59	414,155,032.10	194,541,546.11	113,331,859.46	<u>2,210,940,895.26</u>
其他应付款	105,018,025.36	16,406,550.56	8,380,439.00	1,240,320.53	<u>131,045,335.45</u>
一年内到期的非流动负债	414,197,134.45				<u>414,197,134.45</u>
其他流动负债	121,858,585.46				<u>121,858,585.46</u>
长期借款		352,617,388.20	236,658,894.20	1,362,206,701.30	<u>1,951,482,983.70</u>
应付债券				356,239,396.66	<u>356,239,396.66</u>
租赁负债		29,744,004.94	1,745,275.02		<u>31,489,279.96</u>
其他非流动负债	6,391,475.80	75,630,000.00	102,503,900.00		<u>184,525,375.80</u>
合 计	<u>5,027,293,561.32</u>	<u>888,552,975.80</u>	<u>543,830,054.33</u>	<u>1,833,018,277.95</u>	<u>8,292,694,869.40</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险及外汇风险。

##### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影

响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021年本公司并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项 目	本期发生额		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	5%	-8,872,763.76 / -7,541,849.20	-7,541,849.20
人民币基准利率变动	-5%	8,872,763.76 / 7,541,849.20	7,541,849.20

接上表：

项 目	上期发生额		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	5%	-11,190,218.73 / -9,511,685.92	-9,511,685.92
人民币基准利率变动	-5%	11,190,218.73 / 9,511,685.92	9,511,685.92

## 2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和加元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和加元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项 目	本期发生额		
	[美元]/[加元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	5,201,287.41 / 4,421,094.30	4,421,094.30
人民币对[加元]贬值	5%	-573,870.50 / -487,789.93	-487,789.93
人民币对[美元]升值	-5%	-5,201,287.41 / -4,421,094.30	-4,421,094.30
人民币对[加元]升值	-5%	573,870.50 / 487,789.93	487,789.93

接上表：

项 目	上期发生额
-----	-------

	[美元]/[加元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5%	-4,912,867.32 / -4,175,937.23	-4,175,937.23
人民币对[加元]贬值	5%	-2,816,254.99/ -2,393,816.74	-2,393,816.74
人民币对[美元]升值	-5%	4,912,867.32 / 4,175,937.23	4,175,937.23
人民币对[加元]升值	-5%	2,816,254.99/ 2,393,816.74	2,393,816.74

## (五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。其中净负债包括金融负债减金融资产，调整后资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或比率	期初余额或比率
净负债小计	4,858,632,841.77	4,558,626,768.75
调整后资本	2,993,969,234.26	2,777,880,640.79
净负债和资本合计	7,852,602,076.03	7,336,507,409.54
杠杆比率	61.87%	62.14%

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察



和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资			41,150,308.08	<u>41,150,308.08</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>41,150,308.08</u>	<u>41,150,308.08</u>
(二) 其他权益工具投资			1,441,689.50	<u>1,441,689.50</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,441,689.50</u>	<u>1,441,689.50</u>

(二) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款和应付款项等。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州环保投资集团有限公司	国有法人	广东省广州市	李水江	城市固体废弃物处理设备的制造和销售	354,399.53

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
30.84	30.72	广州市人民政府	91440101671815024A

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

#### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业的情况详见本附注“八、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

#### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州产业投资控股集团有限公司	间接控股股东
广州环投环境服务有限公司	控股股东控制的公司
广州环投环境集团有限公司	控股股东控制的公司
广州花都区环投城市环境服务有限公司	控股股东控制的公司
广州环投从化环保能源有限公司	控股股东控制的公司
广州环投福山环保能源有限公司	控股股东控制的公司
广州环投南沙环保能源有限公司	控股股东控制的公司
广州环投花城环保能源有限公司	控股股东控制的公司
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	控股股东控制的公司
西藏均讯信息科技有限责任公司	持股 5%以上股东控制的公司
兰州泰邦化工科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
广西元创科技投资有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
湖南元创智能科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
王双飞	持股 5%以上股东、公司原共同实际控制人
宋海农	公司原共同实际控制人、公司董事兼总经理
杨崎峰	公司原共同实际控制人
许开绍	公司原共同实际控制人
李碧霞	股东关系密切的家庭成员
艾斌艳	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员
黄崇杏	股东关系密切的家庭成员
陈兰娟	股东关系密切的家庭成员

注1：公司股东王双飞、宋海农、许开绍合计持有西藏均讯信息科技有限责任公司（以下简称“西藏均讯”）100%股权。

注2：公司股东王双飞、宋海农、许开绍合计持股100%的西藏均讯为兰州泰邦化工科技有限公司的控股股东，持股比例为71.74%。

注3：公司控股股东广州环保投资集团有限公司持有广州环投环境服务有限公司、广州环投环境集团有限公司100%股权，广州环投环境服务有限公司为广州花都区环投城市环境服务有限公司控股股东，持股比例100%。

注 4：除上述关联方外，控股股东广州环投集团控制的除上述列表公司外的其他企业；本公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业；本公司控股股东的董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业；与本公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业；与本公司控股股东的董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为本公司关联方。

## （六）关联方交易

### 1、接受关联方提供的担保

担保方	被担保方	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
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	31,803.86	2020-7-15	2026-1-12	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏	本公司	18,931.76	2021-3-31	2027-1-10	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏、湖南博世科	本公司	17,700.00	2021-2-1	2026-2-3	否
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	16,126.32	2019-4-25	2025-11-10	否
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	8,889.39	2021-1-25	2025-2-28	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏	本公司	5,374.00	2020-11-2	2024-3-31	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏、湖南博世科	本公司	4,850.00	2019-1-30	2024-2-13	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏	本公司	4,650.00	2020-2-20	2024-3-1	否
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	4,457.80	2021-1-13	2024-1-13	否
王双飞、许开绍、宋海农、杨崎峰	本公司	2,750.00	2017-4-6	2024-6-29	否

担保方	被担保方	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
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	2,124.00	2021-2-5	2024-2-4	否
王双飞、许开绍、宋海农、杨崎峰、湖南博世科	本公司	2,000.00	2020-12-23	2024-1-25	否
王双飞、宋海农、许开绍、杨崎峰	本公司	323.19	2020-6-19	2025-4-22	否
本公司	南宁博湾水生态科技有限公司	37,000.00	2020-7-1	2035-5-21	否
本公司	广西科清环境服务有限公司	18,996.90	2019-11-28	2027-12-25	否
本公司	广西南明博世科水务有限公司	15,330.35	2019-3-28	2036-12-20	否
本公司	苍梧博世科环保设备制造有限公司	15,000.00	2021-4-29	2024-4-29	否
本公司	宣恩博世科水务有限公司	13,650.00	2019-1-12	2036-1-17	否
本公司	泗洪博世科水务有限公司	11,185.00	2016-3-24	2029-3-25	否
本公司	南宁博湾水生态科技有限公司	10,000.00	2020-12-22	2025-1-1	否
本公司	柳州博世科环保工程有限公司	6,765.10	2021-4-27	2050-4-27	否
本公司	京山博世科全域水务有限公司	6,680.00	2020-4-23	2037-4-20	否
本公司	颍上博晶水务有限公司	6,500.00	2020-3-27	2037-3-27	否
本公司	古丈博世科水务有限公司	5,900.00	2019-8-21	2036-8-22	否
本公司	京山博世科城东水务有限公司	5,100.00	2020-3-16	2037-3-14	否
本公司	澄江博世科环境工程有限公司	5,090.00	2017-3-22	2039-3-29	否
本公司	苍梧博世科城投水环境治理有限责任公司	4,986.00	2019-7-15	2041-7-14	否
本公司	澄江博世科环境工程有限公司	4,896.00	2017-3-22	2039-6-26	否
本公司	昭平博世科水务有限公司	4,500.00	2021-2-5	2031-2-4	否
本公司	灵石博世科水务有	4,491.67	2020-11-6	2037-6-20	否

担保方	被担保方	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
	限公司				
本公司	上林县博世科威林环境服务有限公司	3,620.00	2017-12-7	2034-12-6	否
本公司	澄江博世科环境工程有限公司	3,492.00	2017-12-27	2039-12-27	否
本公司	阜阳博源水务有限公司	3,000.00	2021-2-3	2025-2-3	否
本公司	南宁环兴环保科技有限公司	2,642.84	2021-8-17	2039-3-20	否
本公司	贺州市平桂区博世科水务有限公司	2,514.76	2021-2-20	2030-2-19	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	2,200.00	2020-5-7	2024-6-30	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	1,000.00	2020-11-23	2025-11-22	否
本公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
本公司	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021-9-29	2025-9-30	否
本公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
本公司	广西科新环境治理有限公司	1,000.00	2021-6-30	2025-6-30	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	337.94	2020-6-10	2025-4-7	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	265.06	2020-6-29	2024-6-29	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	214.87	2021-4-25	2029-4-29	否
本公司	广西博测检测技术服务有限公司	185.07	2020-6-29	2024-6-29	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	155.62	2020-8-1	2026-7-31	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	143.25	2020-7-9	2026-6-30	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	85.46	2020-8-1	2026-7-31	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	83.96	2020-10-1	2026-10-1	否

担保方	被担保方	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	广西科丽特环保科技有限公司	65.63	2020-4-20	2026-1-24	否
本公司	广西科丽特环保科技有限公司	42.03	2020-8-1	2026-7-31	否
本公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	攸县博世科水务有限公司	17,098.61	2018-3-21	2037-2-26	否
本公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	14,756.00	2019-10-21	2040-3-8	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏	苍梧博世科环保装备制造制造有限公司	2,000.00	2021-1-22	2025-2-1	否
王双飞、艾斌艳、许开绍、陈兰娟、宋海农、李碧霞、杨崎峰、黄崇杏	广西科佳装备科技有限公司	1,000.00	2021-1-21	2025-1-20	否
本公司	湖南博世科环保科技有限公司	9,216.06	2021-7-19	2024-12-8	否
本公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,300.00	2021-3-11	2025-3-19	否
本公司	湖南博世科环保科技有限公司	4,200.00	2021-11-26	2025-11-29	否
本公司	湖南博世科环保科技有限公司	3,000.00	2021-9-13	2025-10-15	否
本公司	湖南博世科环保科技有限公司	2,271.81	2019-5-1	2025-12-31	否
本公司、杨崎峰、宋海农	湖南博世科环保科技有限公司	1,000.00	2020-6-11	2025-6-8	否
本公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	3,015.60	2020-10-12	2024-4-11	否
本公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	1,462.78	2020-11-24	2024-5-21	否
本公司、杨崎峰、宋海农、许开绍、王双飞	湖南博世科环保科技有限公司	656.40	2019-11-7	2025-1-21	否
合计		<u>385,077.09</u>			

## 2、出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉溪中车环保工程有限公司	提供劳务	882,587.78	976,738.79

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
玉溪中车环保工程有限公司	销售设备		31,557,061.94
兰州泰邦化工科技有限公司	销售设备	49,877,900.01	
广州环投环境服务有限公司	提供建造服务	38,623,853.20	
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	提供运营服务	983,350.52	4,842,188.86
广州花都区环投城市环境服务有限公司	提供运营服务	2,437,893.86	
平江县天岳博世科水务有限公司	提供建造服务		85,964,679.42
平江县天岳博世科水务有限公司	提供设计服务	587,735.85	7,191,509.43
广州市环境卫生机械设备厂有限公司	销售设备	3,168.93	
合 计		<u>93,396,490.15</u>	<u>130,532,178.44</u>

### 3、关联租赁情况表

关联方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州环投环境集团有限公司	车辆租入	292,500.00	
广州市城市建设环境工程有限公司	房产租入	231,345.77	
合 计		<u>523,845.77</u>	

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州环保投资集团有限公司	25,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	见注释
广州环保投资集团有限公司	95,000,000.00	2021-4-22	2022-4-21	
合 计	<u>120,000,000.00</u>			

注：2021年4月19日，经公司第五届董事会第三次会议，审议通过《关于向关联方借款暨关联交易的议案》，2021年4月20日，公司与控股股东广州环保投资集团有限公司签订《借款协议》，约定公司向广州环投集团借款不超过人民币1.25亿元，用于补充流动资金、归还银行贷款等与公司日常经营相关的事项。本次借款年化利率不高于银行同期贷款基准利率，借款额度有效期不超过一年，自《借款协议》生效之日起计一年，该借款额度在有效期内可循环使用。期初未偿还广州环保投资集团借款余额为12,000.00万元，本期共收到借款12,000.00万元，本期共偿还本金0万元，期末余额为12,000.00万元，本期上述借款发生利息费用共计326.5万元。

### 4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,092,498.72	6,465,154.38

## 5、其他关联交易

### (1) 关联方利息收入、支出情况

项目名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	王双飞	1,901,539.00	8,610,980.39
利息支出	广州环保投资集团有限公司	3,265,013.87	
	合计	<u>5,166,552.87</u>	<u>8,610,980.39</u>

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	21,256,747.81	4,229,753.01	21,112,770.75	2,111,277.08
应收账款	兰州泰邦化工科技有限公司	16,400,115.30	820,005.76		
应收账款	平江县天岳博世科水务有限公司	12,971,500.40	1,293,650.04	13,936,500.40	696,825.02
应收账款	玉溪中车环保工程有限公司	11,292,640.00	1,129,264.00	15,292,640.00	764,632.00
应收账款	广州环投环境服务有限公司	2,459,089.10	122,954.46		
	小计	<u>64,380,092.61</u>	<u>7,595,627.27</u>	<u>50,341,911.15</u>	<u>3,572,734.10</u>
预付账款	广州环保投资集团有限公司	2,210.00			
	小计	<u>2,210.00</u>			
其他应收款	株洲南方环境治理有限公司	2,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	100,000.00
其他应收款	玉溪中车环保工程有限公司	1,943,374.31	194,337.43	1,943,374.31	
其他应收款	平江县天岳博世科水务有限公司	246,520.08	12,436.28	109,704.72	5,485.24
其他应收款	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	91,000.48	21,873.80	80,033.98	9,357.60
其他应收款	广州环保投资集团有限公司	2,000.00	100.00		
	小计	<u>4,282,894.87</u>	<u>428,747.51</u>	<u>4,133,113.01</u>	<u>114,842.84</u>



项 目	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	平江县天岳博世科水务有限公司	28,514,000.17	2,837,050.02	28,110,450.17	1,405,522.51
合同资产	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	14,305,326.33	2,861,065.26	14,305,326.33	1,430,532.63
合同资产	广州环投环境服务有限公司	8,420,000.00	421,000.00		
合同资产	玉溪中车环保工程有限公司	3,565,948.00	356,594.80	3,565,948.00	178,297.40
合同资产	广州花都区环投城市环境服务有限公司	2,584,167.48	129,208.37		
合同资产	兰州泰邦化工科技有限公司	351,202.70	17,560.14		
	小计	<u>57,740,644.68</u>	<u>6,622,478.59</u>	<u>45,981,724.50</u>	<u>3,014,352.54</u>
	合计	<u>126,405,842.16</u>	<u>14,646,853.37</u>	<u>100,456,748.66</u>	<u>6,701,929.48</u>

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州环投环境集团有限公司	292,500.00	
	小计	<u>292,500.00</u>	
合同负债	平江县天岳博世科水务有限公司		284,358.51
合同负债	广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	3,174,309.44	3,174,309.44
合同负债	广州环投从化环保能源有限公司	297,148.94	
合同负债	广州环投福山环保能源有限公司	264,601.77	
合同负债	广州环投南沙环保能源有限公司	264,601.77	
合同负债	广州环投花城环保能源有限公司	264,601.77	
合同负债	玉溪中车环保工程有限公司	114,754.21	
合同负债	广州环保投资集团有限公司	9,433.96	
	小计	<u>4,389,451.86</u>	<u>3,458,667.95</u>
其他应付款	安徽博世科晶宫环保科技有限公司	3,195,334.05	3,195,334.05
	小计	<u>3,195,334.05</u>	<u>3,195,334.05</u>
其他流动负债	广州环投从化环保能源有限公司	36,351.06	
其他流动负债	广州环投福山环保能源有限公司	34,398.23	
其他流动负债	广州环投南沙环保能源有限公司	34,398.23	
其他流动负债	广州环投花城环保能源有限公司	34,398.23	

其他流动负债	玉溪中车环保工程有限公司	14,918.05	
其他流动负债	王双飞		59,122,321.22
其他流动负债	广州环保投资集团有限公司	120,141,166.66	
	小计	<u>120,295,630.46</u>	<u>59,122,321.22</u>
其他非流动负债	安徽博世科晶宫环保科技有限责任公司	44,292,200.00	44,292,200.00
	小计	<u>44,292,200.00</u>	<u>44,292,200.00</u>
	合计	<u>172,465,116.37</u>	<u>110,068,523.22</u>

## 十二、抵押、质押、担保事项

### （一）抵押事项

1、本公司于 2019 年 5 月 23 日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款 10,000.00 万元，以本公司的不动产和机器设备为抵押，期末所抵押的不动产和机器设备账面价值为 4,434.05 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 5,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款 2,500.00 万元。

2、本公司于 2019 年 12 月 27 日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款 3,780.00 万元，以本公司的不动产和机器设备为抵押，期末所抵押的不动产和机器设备账面价值为 1,587.07 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 1,890.00 万元，其中一年内到期的长期借款 945.00 万元。

3、本公司于 2020 年 9 月 18 日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款 2,300.00 万元，以本公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 16,058.09 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 1,310.00 万元，其中一年内到期的长期借款 660.00 万元。

4、本公司于 2020 年 11 月 10 日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款 1,838.00 万元，以本公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 16,058.09 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 1,225.34 万元，其中一年内到期的长期借款 612.66 万元。

5、本公司于 2021 年 12 月 9 日向中国银行西乡塘支行取得人民币长期借款 1,752.00 万元，以本公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 16,561.74 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 1,752.00 万元，其中一年内到期的长期借款 876.00 万元。

6、本公司于 2020 年 11 月 2 日、2021 年 3 月 31 日向光大银行南宁分行取得最高授信额度 30,000.00 万元，以本公司的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 5,986.73 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的短期借款余额为 20,000.00 万元，履约保函净额 4,305.76 万元。

7、本公司于 2019 年 9 月 19 日向华融金融租赁股份有限公司取得租赁金额 6,000.00 万元，以本公司的固定资产、在建工程为抵押，期末所抵押的固定资产、在建工程账面价值为 5,072.82 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该融资租赁下的剩余租赁金额为 1,502.92 万元，其中一年内到

期的租赁负债 1,502.92 万元。

8、本公司于 2021 年 12 月 16 日向远东国际融资租赁有限公司取得租赁金额 1,700.00 万元，以本公司的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 2,091.66 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该融资租赁下的剩余租赁金额为 1,756.72 万元，其中一年内到期的租赁负债 1,199.55 万元。

9、子公司湖南博世科于 2020 年 1 月 22 日向兴业银行长沙分行取得人民币长期借款 990.00 万元，以湖南博世科的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 3,852.28 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 656.40 万元，其中一年内到期的长期借款 356.40 万元。

10、子公司湖南博世科于 2021 年 7 月 21 日向上海浦东发展银行长沙分行取得最高授信额度 12,000.00 万元，以湖南博世科的不动产为抵押，期末所抵押的不动产账面价值为 4,838.31 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的短期借款余额为 3,500.00 万元，银行承兑汇票净额 5,716.02 万元。

11、子公司澄江博世科分别于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 6 月 26 日、2017 年 12 月 27 日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计 14,000.00 万元，以澄江博世科的设备为抵押，期末所抵押的设备账面价值为 38.09 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 13,478.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 297.00 万元。

12、子公司泗洪博世科于 2016 年 3 月 26 日向中国建设银行泗洪支行取得人民币长期借款 15,585.00 万元，以泗洪博世科的土地使用权为抵押，期末所抵押的土地使用权账面价值为 1,766.75 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 11,185.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 1,800.00 万元。

13、子公司广西科清于 2019 年 12 月 28 日向桂林银行南宁分行取得授信额度 19,500.00 万元，以广西科清的土地、固定资产为抵押，期末所抵押的土地、固定资产账面价值为 7,374.07 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的长期借款余额为 18,996.90 万元，其中一年内到期的长期借款为 5,019.00 万元。

14、子公司科丽特环保于 2020 年 8 月 1 日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁 67.28 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 57.53 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 42.03 万元，其中一年内到期的租赁负债 23.21 万元。

15、子公司科丽特环保于 2020 年 6 月 29 日向远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁 1,060.00 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 520.39 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 265.06 万元，其中一年内到期的租赁负债 265.06 万元。

16、子公司科丽特环保于 2021 年 4 月 8 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 20.96 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 22.27 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 14.23 万元，其中一年内到期的租赁负债 10.57 万元。

17、子公司科丽特环保于 2020 年 7 月 1 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 81.44 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 65.84 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 24.70 万元，其中一年内到期的租赁负债 24.70 万元。

18、子公司科丽特环保于 2020 年 6 月 30 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 166.72 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 134.78 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 43.43 万元，其中一年内到期的租赁负债 43.43 万元。

19、子公司科丽特环保于 2020 年 10 月 1 日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁 136.42 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 111.72 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 83.96 万元，其中一年内到期的租赁负债 46.37 万元。

20、子公司科丽特环保于 2020 年 8 月 1 日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁 249.12 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 203.62 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 155.62 万元，其中一年内到期的租赁负债 85.95 万元。

21、子公司科丽特环保于 2020 年 7 月 12 日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁 22.72 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 20.20 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 6.96 万元，其中一年内到期的租赁负债 6.96 万元。

22、子公司科丽特环保于 2020 年 9 月 30 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 90.09 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 95.17 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 38.78 万元，其中一年内到期的租赁负债 38.78 万元。

23、子公司科丽特环保于 2020 年 6 月 30 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 46.88 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 37.90 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 12.21 万元，其中一年内到期的租赁负债 12.21 万元。

24、子公司科丽特环保于 2020 年 8 月 1 日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁 136.80 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 113.44 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 85.46 万元，其中一年内到期的租赁负债 47.20 万元。

25、子公司科丽特环保于 2020 年 6 月 12 日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁 22.72 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 20.20 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 5.99 万元，其中一年内到期的租赁负债 5.99 万元。

26、子公司科丽特环保于 2020 年 12 月 25 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 300.48 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 289.23 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 166.89 万元，其中一年内到期的租赁负债 153.72 万元。

27、子公司科丽特环保于 2021 年 1 月 22 日向河南安和融资租赁有限公司取得融资租赁 67.84 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 69.48 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 37.70 万元，其中一年内到期的租赁负债 34.72 万元。

28、子公司科丽特环保于 2021 年 4 月 30 日向徐工（湖北）环保科技股份有限公司取得融资租赁 316.40 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 294.58 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额 214.87 万元，其中一年内到期的租赁负债 159.67 万元。

29、子公司科丽特环保于 2021 年 1 月 28 日向中联重科融资租赁（北京）有限公司取得融资租赁 94.40 万元，以科丽特环保的使用权资产为抵押，期末所抵押的使用权资产账面价值为 94.27 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 52.68 万元，其中一年内到期的租赁负债 48.49 万元。

30、子公司广西博测于 2020 年 6 月 29 日向远东国际融资租赁有限公司取得融资租赁 740.00 万元，以广西博测的设备为抵押，期末所抵押的设备账面价值为 338.29 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 185.07 万元，其中一年内到期的租赁负债 185.07 万元。

## （二）质押事项

### 1、保证金质押

（1）本公司于 2021 年 3 月 17 日向兴业银行南宁分行取得人民币短期借款 5,000.00 万元，以本公司的保证金存款为质押，期末所质押的保证金存款余额为 1,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 5,000.00 万元。

### 2、应收账款质押

（1）本公司于 2021 年 1 月 25 日向桂林银行南宁分行取得最高授信额度 9,800.00 万元，以本公司的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 7,350.28 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的短期借款余额为 8,889.39 万元。

（2）本公司于 2020 年 11 月 2 日、2021 年 3 月 31 日向光大银行南宁分行取得最高授信额度 30,000.00 万元，以本公司的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 11,840.60 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的短期借款余额为 20,000.00 万元，履约保函净额 4,305.76 万元。

（3）子公司湖南博世科于 2020 年 11 月 24 日向光大银行长沙新胜支行取得最高授信额度 6,000.00 万元，以湖南博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 4,297.84 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该授信额度下的银行承兑汇票余额为 1,462.78 万元。

（4）子公司科丽特环保于 2020 年 7 月 1 日向西门子财务租赁有限公司取得融资租赁 268.60 万元，以科丽特环保的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 301.50 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，剩余租赁金额为 143.25 万元，其中一年内到期的租赁负债 93.36 万元。

(5) 子公司澄江博世科分别于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 6 月 26 日、2017 年 12 月 27 日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计 14,000.00 万元，以澄江博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 648.03 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 13,478.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 297.00 万元。

(6) 子公司泗洪博世科于 2016 年 3 月 26 日向中国建设银行泗洪支行取得人民币长期借款 15,585.00 万元，以泗洪博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 6,389.32 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 11,185.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 1,800.00 万元。

(7) 子公司南宁博湾于 2017 年 12 月 22 日向国家开发银行广西壮族自治区分行取得授信额度 67,500.00 万元，以《南宁市城市内河黑臭水体治理工程 PPP 项目协议》及补充协议项下享有的全部权益与收益为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 6,161.19 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额合计 37,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款 4,200.00 万元。

(8) 子公司上林博世科于 2017 年 12 月 7 日向中国农业发展银行马山县支行取得人民币长期借款 4,400.00 万元，以上林博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 839.96 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 3,620.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 260.00 万元。

(9) 子公司宣恩博世科分别于 2019 年 1 月 25 日、2019 年 4 月 1 日、2020 年 6 月 23 日向中国农业发展银行宣恩县支行取得人民币长期借款 15,000.00 万元，以宣恩博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 1,498.75 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 13,650.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 900.00 万元。

(10) 子公司攸县博世科于 2019 年 2 月 27 日、2020 年 6 月 18 日、2021 年 6 月 7 日向兴业银行取得长期借款 18,012.08 万元，以攸县博世科的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 420.21 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 17,098.61 万元，其中一年内到期的长期借款为 989.90 万元。

(11) 子公司京山全域于 2020 年 4 月 26 日向中国农业发展银行取得人民币长期借款额度 6,680.00 万元，以京山全域的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 106.93 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 6,680.00 万元，其中一年内到期的长期借款 200.00 万元。

(12) 子公司京山城东于 2020 年 4 月 29 日向中国农业发展银行取得人民币长期借款 5,200.00 万元，以京山城东的应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值为 205.70 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 5,100.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 200.00 万元。

### 3、特许经营权质押

(1) 子公司澄江博世科分别于 2017 年 3 月 22 日、2017 年 6 月 26 日、2017 年 12 月 27 日向中国银行澄江支行取得人民币长期借款合计 14,000.00 万元，以澄江博世科的特许经营权为

质押，期末所质押的特许经营权账面价值合计 18,369.48 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 13,478.00 万元，其中一年内到期的长期借款为 297.00 万元。

(2) 子公司南宁博湾于 2017 年 12 月 22 日向国家开发银行广西壮族自治区分行取得 67,500.00 万元授信额度，以《南宁市城市内河黑臭水体治理工程 PPP 项目协议》及补充协议项下享有的全部权益与收益为质押，期末所质押的特许经营权账面价值为 70,942.39 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额合计 37,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款 4,200.00 万元。

(3) 子公司古丈博世科于 2019 年 8 月 21 日向中国工商银行湘西分行取得 6,500.00 万元借款额度，以《古丈县工业其中区 4 万 t/d 污水处理工程项目合同》下特许经营权为质押，期末所质押的特许经营权账面价值为 16,493.16 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额合计 5,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款 500.00 万元。

#### 4、定期存单质押

(1) 本公司于 2021 年 1 月 22 日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款 1,706.01 万元，以子公司苍梧博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 1,781.73 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 1,706.01 万元。

(2) 本公司于 2021 年 1 月 25 日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款 2,123.99 万元，以子公司苍梧博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 2,218.27 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 2,123.99 万元。

(3) 子公司湖南博世科于 2021 年 7 月 29 日向上海浦东发展银行长沙分行取得人民币短期借款 950.00 万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 1,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 950.00 万元。

(4) 子公司湖南博世科于 2021 年 11 月 8 日于兴业银行长沙分行开立银行承兑汇票合计 2,000.00 万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 2,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔银行承兑汇票余额为 2,000.00 万元。

(5) 子公司湖南博世科于 2021 年 6 月 11 日于兴业银行长沙分行开立银行承兑汇票合计 3,988.55 万元，以湖南博世科的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 4,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔银行承兑汇票余额为 3,988.55 万元。

(6) 子公司科新环境于 2021 年 9 月 18 日向中国光大银行南宁分行取得人民币短期借款 570.00 万元，以本公司的定期存单为质押，期末所质押的定期存单余额为 600.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款余额为 570.00 万元。

#### (三) 担保事项

##### 1、子公司广西博和少数股东出资担保

本公司于 2019 年 10 月与广西北部湾产业直投资基金（有限合伙）（以下简称“北部湾直投基

金”)、北海市铁山港区大和田城市建设开发有限责任公司就控股子公司广西博和环保科技有限公司签订《增资协议》，由北部湾直投资基金对广西博和增资 3500 万元，用于北部湾表面处理中心（一期）项目建设，增资后北部湾直投资基金持有广西博和 20.79% 股权，根据协议约定，本公司对北部湾直投资基金投资总额及其应得未得的投资收益承担连带责任。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

##### 1、已签订尚未到期的保函

项 目	已签订尚未到期的保函（万元）
已签订未到期保函	16,520.02
合 计	<u>16,520.02</u>

##### 2、认缴未出资的资本金

被投资单位	认缴未出资的资本金（万元）
安徽博世科晶宫环保科技有限公司	4,429.22
合 计	<u>4,429.22</u>

#### （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）债务重组

本公司本期无需披露的债务重组事项。

#### （二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换事项。

#### （三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。



#### （四）终止经营

本公司本期无终止经营的组成部分。

#### （五）分部报告

本公司未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

#### （六）借款费用

1、截至资产负债表日，实际用于绿色智能制造环保设备生产项目的可转换公司债券募集资金为 10,400.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 287.11 万元，资本化率为 6.40%。

2、截至资产负债表日，宁明至凭祥饮水工程项目实际收到中国银行南宁市西乡塘支行贷款本金 15,700.00 万元，累计已偿还本金 369.65 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 847.02 万元，资本化率为 5.51%。

3、截至资产负债表日，南宁市城市内河黑臭水体治理工程 PPP 项目实际收到国家开发银行广西分行贷款本金 48,000.00 万，累计已偿还本金 11,000.00 万元，贷款期末余额 37,000.00 万元；2021 年度资本化借款费用金额为 122.62 万元，资本化率为 4.56%。

4、截至资产负债表日，古丈县城乡供排水一体化 PPP 项目实际收到中国工商银行湘西分行贷款本金 6,500.00 万元，累计已偿还本金 600.00 万元，期末贷款余额 5,900.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 312.68 万元，资本化率为 5.28%。

5、截至资产负债表日，株洲市攸县乡镇污水处理及配套管网工程 PPP 项目实际收到兴业银行长沙分行贷款本金 18,012.08 万，累计已偿还本金 913.48 万元，贷款期末余额 17,098.60 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 590.74 万元，资本化率为 4.65%。

6、截至资产负债表日，苍梧县新县城及六个镇污水处理厂 PPP 项目实际收到中国农业发展银行苍梧县支行贷款本金 5,000.00 万元，累计已偿还本金 14.00 万元，贷款期末余额 4,986.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 223.30 万元，资本化率为 5.39%。

7、截至资产负债表日，颍上县循环经济园污水处理厂 EPC 项目实际收到徽商银行股份有限公司颍上支行贷款本金 6,524.00 万元，累计已偿还本金 24.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 425.17 万元，资本化率为 6.37%。

8、截至资产负债表日，北部湾资源再生环保服务中心项目实际收到桂林银行股份有限公司南宁分行贷款本金 19,500.00 万元，累计已偿还本金 503.10 万元，贷款期末余额 18,996.90 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 989.04 万元，资本化率为 5.7%。

9、截至资产负债表日，京山全域污水处理 PPP 项目实际收到中国农业发展银行京山市支行贷款本金 6,680.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 303.64 万元，资本化率为 4.79%。

10、截至资产负债表日，阜阳市颍东区乡镇污水处理工程 PPP 项目实际收到颍东农村商业银行股份有限公司贷款本金 5,000.00 万元，贷款期末余额 5,000.00 万元，2021 年度资本化借款

费用金额为 323.96 万元，资本化率为 7.01%。

11、截至资产负债表日，山西省晋中市灵石县第二污水处理厂 PPP 项目实际收到晋商银行股份有限公司晋中支行贷款本金 4,797.13 万元，累计已偿还本金 305.46 万元，贷款期末余额 4,491.67 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 154.48 万元，资本化率为 6.80%。

12、截至资产负债表日，平桂镇级污水处理全覆盖 PPP 项目实际收到中国农业发展银行贺州市分行营业室贷款本金 2,514.76 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 105.77 万元，资本化率为 4.90%。

13、截至资产负债表日，昭平县五将镇、马江镇、北陀镇、富罗镇 4 个镇级污水处理全覆盖 PPP 项目实际收到中国农业发展银行钟山县支行贷款本金 4,500.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 180.82 万元，资本化率为 4.90%。

14、截至资产负债表日，柳州市石碑坪镇污水处理工程和柳州市太阳村镇污水处理工程 PPP 项目实际收到中国建设银行柳州分行贷款本金 6,765.1 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 183.09 万元，资本化率为 4.655%。

15、截至资产负债表日，三塘镇那平江、四塘河沿岸农村生活污水处理设施 PPP 项目实际收到中国银行南宁西乡塘支行贷款本金 2,642.84 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 33.20 万元，资本化率为 4.60%。

#### （七）外币折算

本期计入当期损益的汇兑收益为 3,588,901.78 元。

#### （八）租赁

##### 1、出租人

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	126,132,819.10	53,371,404.37
土地使用权	14,254,945.96	
合计	<u>140,387,765.06</u>	<u>53,371,404.37</u>

##### 2、承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,233,001.64
计入当期损益的短期租赁费用	5,419,542.31
与租赁相关的总现金流出	64,125,846.94

#### （九）社会资本合作项目

## 1、PPP 项目合同相关信息

报告期内，公司存在 PPP 项目，具体项目情况如下：



(1) 按组合披露

序号	项目名称	具体内容	特许使用权 期限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同 变更情况
----	------	------	-------------	-----------	--------	-------------------

1	生态保护及基础设施建设项目	在项目合作期内，负责PPP合同约定生态保护及基础设施等相关配套基础设施、保护性工程的投资、融资、设计、建设、运营维护及移交工作。	30年	(1) 投资、融资、建设和运营维护等方面的各项经营活动；(2) 在特许经营期内，接受甲方的运营绩效考核，按考核评分取得项目可行性缺口补助；(3) 在特许经营期结束当日即移交日，项目公司应向业主无偿移交项目设施。	使用者付费、可行性缺口补助	本期PPP项目合同无变更情况
2	污水处理特许经营项目	在项目合作期内，负责PPP合同约定污水处理厂、配套管网工程的投资、融资、设计、建设、运营维护及移交工作。	13-30年	(1) 独家投资、建设、运营和管理维护本项目的特许经营权；(2) 在特许经营期内，提供污水处理服务并从使用者、政府方或其指定的机构收取污水处理服务费、可行性补助、配套管网可用性服务费和运维服务费；(3) 在特许经营期结束后的第一个工作日即移交日，项目公司应向业主单位无偿移交所有设施、构筑物及相关档案材料。	使用者付费、可行性缺口补助	本期PPP项目合同无变更情况
3	自来水处理特许经营项目	在项目合作期内，负责PPP合同约定自来水厂、净水厂及配套管网、附属工程工程的投资、融资、设计、建设、运营维护及移交工作。	25-30年	(1) 投资、建设、运营和管理维护项目的特许经营权；(2) 在特许经营期内，向特许经营区域范围内用户供水，合法经营并取得合理回报；(3) 在特许经营期结束后的第一个工作日即移交日，项目公司应向业主单位无偿移交全部固定资产、权利、文件和材料和档案。	使用者付费、可行性缺口补助	本期PPP项目合同无变更情况

### (1) 重大 PPP 项目情况

序号	项目名称	具体内容	特许使用权期限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP 项目合同的分类方式
1	南宁市城市内河黑	南宁市那平江、西明江、二坑溪、朝阳溪、可利江、亭子冲、石埠河、细冲沟、黄泥沟、石灵河、	特许经营期自商业运营日开始计算13年	(1) 提供设计、融资、建设、运营、维护本项目设施服务；(2) 独占性经营	可用性服务费与运营维护服务费，	本期PPP项目合	污水处理服务

序号	项目名称	具体内容	特许使用权限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP项目合同的分类方式
	臭水体治理工程PPP项目	凤凰江11条内河及竹排江河道、其它潜在新增黑臭水体、黑臭水体治理工程及其相关水质提升工作。项目总投资9.93亿元。	(不含项目建设期)。	营、收取政府可用性服务费和运营维护费的权利；(3)无条件接收经甲方验收合格的应急管理工程，并负责应急河道的后续运营工作。	与运营维护绩效挂钩。	同无变更情况	项目
2	贺州市爱莲湖生态保护及基础设施建设	含广场、景观水体、停车场、绿地、机动车道、游步道、公园配套及管理用房、球场等相关配套设施建设；爱莲湖生态保护工程：融合了海绵城市系统、水生态修复系统及科普导览系统三大体系。项目总投资28,228.19万元。	特许经营期限为本项目正式运营开始的30年内。	(1)投资、融资、建设和运营维护等方面的各项经营活动；(2)在特许经营期内，接受甲方的运营绩效考核，按考核评分取得项目可行性缺口补助；(3)在特许经营期结束当日即移交日，项目公司应向贺州市市政管理局无偿移交：本项目设施。	使用者付费、政府运营补贴	本期PPP项目合同无变更情况	生态保护及基础设施建设项目
3	泗洪县东南片区域供水工程PPP项目	泗洪县东南片区域供水工程水源厂(含取水头部及自流管)规模为15万m <sup>3</sup> /d，浑水管总规模为31km(15万m <sup>3</sup> /d)，净水厂规模一期为7.5万m <sup>3</sup> /d。总投资的投标价为30670万元人民币。	特许经营期为从事清水制取服务并收取水费的期限，本项目特许经营期为30年。	(1)独家投资、建设、运营和管理维护本项目的特许经营权；(2)在特许经营期内，向特许经营区域范围内用户供水，合法经营并取得合理回报；(3)在特许经营期结束后的第一个工作日即移交日，项目公司应向泗洪县人民政府无偿移交全部固定资产、权利、文件和材料和档案。	使用者付费、政府付费	本期PPP项目合同无变更情况	自来水处理服务项目
4	宣恩乡镇	在项目合作期内，由项目公司负责宣恩县椿木营	项目合作期包括建设期、运营期，其中	本合同所指的特许经营权是指湖北省	政府付费与可用	本期PPP项目合	污水处理服务

序号	项目名称	具体内容	特许使用期限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP 项目合同的分类方式
	污水处理厂及配套管网工程	乡、万寨乡、长潭河侗族乡、晓关侗族乡、李家河镇、高罗镇、沙道沟镇等7个乡镇污水处理厂和含椒园镇在内的8个乡镇配套管网工程的投资、融资、设计、建设、运营维护及移交。项目总投资：35,279.81 万元。	建设期1年，运营期29年。	宣恩县人民政府授权项目公司进行湖北省宣恩县乡镇污水处理厂及配套管网工程PPP项目的设计、投融资、建设、运营、维护及移交项目资产的权利以及获得政府依据本合同约定所支付的官网可用性付费、管网运维费及污水处理服务费的权利。	性和绩效付费模式	同无变更情况	项目
5	阜阳市颍东区乡镇污水处理工程 PPP 项目	建设内容主要是阜阳市颍东区乡镇污水处理工程新建194.19km污水管道，新建8座污水处理厂（口孜镇、杨楼孜镇污水接入煤基新材料产业园内污水厂），处理总规模达到15800m³/d，最终以实际建成的污水规模确定。）项目总投资：不超过32,524.18万元。	29年（含建设期），2018年10月开工，建设期为一年。	公司进入正式运行后，在特许经营期内，项目公司应只对政府方收集的污水提供处理。在整个运营期内，项目公司应根据本公司的规定，自行承担费用和风险，管理、运营和维护污水处理设施，确保污水处理项目设施始终处于良好营运状态并能够安全稳定的处理污水和污泥，使其达到排放标准，大气污染物和噪声满足环保要求。	政府付费	本期PPP项目合同无变更情况	污水处理服务项目
6	澄江县城镇给排水及垃圾收集处置	澄江县城镇给排水及垃圾收集处置PPP项目具体包含澄江县第二自来水厂扩建、澄江县中水处理厂、澄江县垃圾焚烧厂、澄江县县城污水处理厂和澄江县东岸自来水厂5个子项。总投39,515.39万	项目的PPP合作期为25年(含建设期)，项目的扩建工程部分PPP合作期自工程施工起始日起计;存量资产特许经营权授予运营部分以特许经营权授予手续办理完	特许经营权是指澄江县住房和城乡建设局授予澄江博世科环境工程有限公司的，在特许经营期限和经营区域范围内从事供水工程的涉及、投融资、	使用者付费、可行性缺口补助	本期PPP项目合同无变更情况	污水处理服务项目



序号	项目名称	具体内容	特许使用权限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP 项目合同的分类方式
7	株洲市攸县乡镇污水处理及配套管网工程 PPP 项目	<p>元。</p> <p>共计20座污水处理厂、污水收集管网工程范围内的土建工程、工艺、电气、给排水等厂区内设备安装以及场外配套工程等费用的全部设计、投资建设、运营维护和特许经营权期满后的无偿移交，总处理规模15800m<sup>3</sup>/d、铺设管网178.32KM，总投资额31,097.62万元。</p>	<p>结之日并正式移交项目公司之日起计算。</p> <p>特许经营期自商业运营日开始污水处理厂运营期29年（不含建设期）；污水收集管网工程运营期15年（不含建设期）。</p>	<p>建设、运营、维护和移交等一系列工作，承担相应风险，并获取由此产生的收益（包括按也读获得使用者付费、政府补贴及其他收入）。</p> <p>（1）运营和维护株洲市攸县乡镇污水处理及配套管网工程PPP项目、并按照合同约定从事污水处理服务和获取污水处理费及管网补贴的权利；（2）项目公司在期限内享有本项目污水处理厂及管网、泵站等配套设施资产的所有权；（3）合作期满（提前终止）时将全部项目设施无偿、完好地移交给甲方或指定的机构。</p>	可行性缺口补助	本期PPP项目合同无变更情况	污水处理服务项目
8	宁明至凭祥饮用水工程 PPP 项目	<p>即水源工程在322国道南侧明江右岸边，明江大桥上游约0.55km 处建设一座直径为1.8.5m的一级泵房。净水工程为一座规模为5.0×10m/d 的净水厂和附属设施，净水厂厂址选在规划绕城大道南侧，浦丘村以东的丘陵山地，南临明江。输配水工程本期建设取水泵房至净水厂DN1000原水输水管线4600m。项目投资总额为21,667.98万</p>	<p>特许经营权期限为自本合同生效日起至合作结束之日止，除本合同另有约定外，共为叁拾年(含建设期)。</p>	<p>（1）投资、融资、设计、建设、运营、维护和移交的独家的特许经营权利。</p> <p>本项目特许经营权；（2）在特许经营期内，提供供水服务并收取供水处理服务费；（3）在特许经营期结束当日即移交日，项目公司应向宁明县人民政府无偿移交；宁明至凭祥饮用水工程</p>	使用者付费、可行性缺口补助	本期 PPP 项目合同无变更情况	自来水处理服务项目

序号	项目名称	具体内容	特许使用权限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP 项目合同的分类方式
9	古丈县城一体化 PPP项目	<p>元。</p> <p>(1) 古丈县城区自来水及供水管网改建工程、总规模3万m³/d, 现有规模1.5万m³/d的自来水厂的运营与维护, 投资额6,005.00万元; (2) 古丈县红石林工业园供水工程、自来水厂扩建工程(3000m³/d 扩建至12000m³/d) 及配套管网, 投资额6,536.00万元;(3)古丈县罗依溪水厂工艺改造工程、净水工程深度处理工艺(含配套污泥处理系统)及原有输配水设别及净水工艺修复, 输配水管道查勘、清洗、总投资额768.00万元; (4) 古丈县工业集中4万m³/d污水处理工程(一期)、1万m³/d的污水处理厂及配套污水干管4.85km、投资额5,672.00万元;</p> <p>(5) 古丈县新扩容区及罗依溪片污水处理厂建设工程及古丈县新城污水主管网工程、污水处理厂(1m³/d) 以及配套管网、投资额6,702万元; (6) 古阳河水库流域水污染综合治理工程、古阳河水库流域12个村庄范围内地表径流污水、畜禽养殖粪污、农田流失污染综合治理工程、投资额3,769.00万元。</p>	<p>1) 古丈县城区自来水及供水管网改建工程、古丈县工业集中4万m³/d污水处理工程(一期)、古丈县新扩容区及罗依溪片污水处理厂建设工程及古丈县新城污水主管网工程、各29年; (2) 古丈县罗依溪水厂工艺改造工程和古阳河水库流域水污染综合治理工程, 10年。</p>	<p>PPP项目设施。</p> <p>(1) 投资、建设、管理、运营本项目的权利; (2) 要求政府方按照合同约定支付可行性缺口补助、政府付费等政府方应付款项; (3) 在特许经营期结束当日即移交日, 项目公司应向政府方或指定的接收人无偿移交项目设施或项目资产的使用权、收益权、经营权及所有权。</p>	<p>使用者付费、可行性缺口补贴和政府付费</p>	<p>本期PPP项目合同无变更情况</p>	<p>污水处理服务项目</p>
10	柳州市石	<p>项目的设计、投融资、运营及维护维修等, 其中</p>	<p>特许经营期自商业运营日开始计算29年</p>	<p>(1) 投(融)、建设、运营、维护本项</p>	<p>使用者付费、可行</p>	<p>本期PPP项目合</p>	<p>污水处理服务</p>

序号	项目名称	具体内容	特许使用权期限	特许经营权主要内容	项目回报模式	本期PPP项目合同变更情况	PPP项目合同的分类方式
	碑坪镇污水处理工程和柳州市太阳村镇污水处理工程	柳州市太阳村镇污水处理工程项目设计规模为污水3000m <sup>3</sup> /d，厂外近期配套建设管网D300-D600mm的污水管网约4.5公里；柳州市石碑坪镇污水处理工程设计规模为处理污水1000m <sup>3</sup> /d，厂外配套建设管网D400-D1000mm的污水管网约12公里。总投资额17,169.40万元。	(不含项目建设期)。	目和特许经营权期届满完好、无偿地将本项目所有资产权益移交政府方或其指定机构；(2) 处理项目范围内污水；(3) 向政府方或其指定的机构收取相应的污水处理费。	性缺口补助	同无变更情况	项目
	PPP项目						

## 2、PPP项目相关的主要财务信息

项目名称	期末余额/本期发生额							
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	营业收入
南宁市城市内河黑臭水体治理工程PPP项目	61,611,926.67				630,416,145.41	263,266,562.09		122,367,282.30
宣恩乡镇污水处理厂及配套管网工程	14,987,513.08				307,614,486.31			18,286,159.61
贺州市爱莲湖生态保护及基础设施建设项目					324,470,969.93			
宁明至凭祥饮水工程PPP项目					198,016,439.87		7,500,000.00	
株洲市攸县乡镇污水处理及配套管网工程PPP项目	707,901.95		16,047,754.69	2,015,224.71	47,335,001.17			702,981.07
颍上县循环经济园污水处理厂ppp项目					122,319,714.86			

项目名称	期末余额/本期发生额							营业收入
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	
古丈县城乡供排水一体化PPP项目					164,869,201.40		17,144,213.31	-84,905.66
沙洋县乡镇污水处理厂PPP项目	6,528,347.44		17,134,374.81	1,547,199.60	40,427,277.62			2,149,757.07
阜阳市颍东区乡镇污水处理工程PPP项目					288,717,460.38			
山西省晋中市灵石县第二污水处理厂PPP项目	3,979,574.70				71,889,045.77			12,918,879.34
石首市乡镇生活污水处理PPP项目	1,168,349.90	1,605,004.23			103,736,549.27			4,854,831.27
澄江县城镇供排水及垃圾收集处置PPP项目	26,964,769.11				269,518,214.82			23,807,114.39
上林县象山工业园区污水处理厂PPP项目	8,399,579.85				64,572,091.01			9,734,569.02
京山全域污水处理PPP项目	1,069,927.05				79,857,174.57			2,634,837.90
凤山县乡镇村污水处理PPP项目	490,044.84		5,354,281.95			63,053,835.87		
苍梧县新县城及6个镇污水处理厂PPP项目					114,137,736.05		69,547,573.97	
株洲县生活污水处理PPP项目	707,901.95				52,278,551.50			702,981.07
平桂镇级污水处理全覆盖PPP项目					58,908,717.97		3,150,000.00	
昭平县五将镇、马江镇、北陀镇、富罗镇4个镇级污水处理全覆盖PPP项目					63,499,287.02		1,125,223.96	
巍山县东山水厂及配套管网工程	1,234,610.50				14,021,821.64			1,921,049.51

项目名称	期末余额/本期发生额							营业收入
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	
团风县淋山河、总路咀污水处理项目	12,079,776.33			3,227,183.67	15,355,794.72			957,547.16
保靖县第二污水处理厂及配套管网PPP项目					53,539,511.66			
三塘镇那平江、四塘河沿岸农村生活污水处理设施PPP项目					54,252,308.04			
贺州市八步区8个乡镇污水处理厂及配套管网PPP项目					15,782,947.77			
柳州市石碑坪镇污水处理工程和柳州市太阳村镇污水处理工程PPP项目					128,023,847.80			
泗洪县东南片区供水工程ppp项目	63,893,235.01				311,979,985.38			81,342,862.19
京山县城东污水处理厂PPP项目特许经营	2,056,990.35				71,631,994.96			12,037,370.75
花垣县环境综合治理PPP项目						11,032,073.19		
垣曲县低碳循环经济产业聚集区污水处理及工业用水综合工程ppp项目						19,174,863.26		
全州15+1乡镇污水处理PPP项目								
合计	<u>205,880,448.73</u>	<u>1,605,004.23</u>	<u>38,536,411.45</u>	<u>6,789,607.98</u>	<u>3,667,172,276.90</u>	<u>356,527,334.41</u>	<u>98,467,011.24</u>	<u>294,333,316.99</u>

接上表：

项目名称	期初余额/上期发生额							营业收入
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的 长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	
南宁市城市内河黑臭水体治理工程PPP项目					674,081,413.65	335,577,700.00		
宣恩乡镇污水处理厂及配套管网工程	399,326.10				311,661,612.19			1,904,301.47
贺州市爱莲湖生态保护及基础设施建设项目					304,445,982.89			
宁明至凭祥饮水工程PPP项目					186,000,288.46		7,500,000.00	
株洲市攸县乡镇污水处理及配套管网工程PPP项目	2,005,064.70		16,926,477.28	2,015,224.71	204,235,021.16			1,508,656.50
颍上县循环经济园污水处理厂ppp项目					117,924,899.66			
古丈县城乡供排水一体化PPP项目	299,250.00				157,933,630.43		6,754,472.05	509,433.96
沙洋县乡镇污水处理厂PPP项目	1,669,268.80		17,358,196.67	1,547,199.60	48,711,243.49			1,049,489.19
阜阳市颍东区乡镇污水处理工程PPP项目					272,472,805.49			
山西省晋中市灵石县第二污水处理厂PPP项目	5,853,012.70	1,248,341.80			84,978,803.97		12,053,323.00	4,807,079.90
石首市乡镇生活污水处理PPP项目	3,325,000.00				103,727,395.67			
澄江县城镇供排水及垃圾收集处置PPP项目	12,848,863.28				274,114,469.19			24,118,114.74
上林县象山工业园区污水处理厂PPP项目	140,308.06				60,290,040.82			1,540,640.76
京山全域污水处理PPP项目	158,892.25				75,287,190.69			438,618.47

项目名称	期初余额/上期发生额							营业收入
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的 长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	
凤山县乡镇村污水处理PPP项目						63,759,090.79	33,200,000.00	
苍梧县新县城及6个镇污水处理厂PPP项目					95,642,117.53		69,547,573.97	
株洲县生活污水处理PPP项目					48,529,223.36			
平桂镇级污水处理全覆盖PPP项目					50,277,327.38		500,000.00	
昭平县五将镇、马江镇、北陀镇、富罗镇4个镇级污水处理全覆盖PPP项目					45,098,936.74			
巍山县东山水厂及配套管网工程	3,287.00				19,281,009.95			171,019.67
团风县淋山河、总路咀污水处理项目	7,658,528.12		3,227,183.67	4,784,424.88	14,763,305.74			617,075.48
保靖县第二污水处理厂及配套管网PPP项目					43,000,558.22			
三塘镇那平江、四塘河沿岸农村生活污水处理设施PPP项目					21,805,838.05			
贺州市八步区8个乡镇污水处理厂及配套管网PPP项目					12,175,992.10			
柳州市石碑坪镇污水处理工程和柳州市太阳村镇污水处理工程PPP项目					86,632,800.76			
泗洪县东南片区供水工程ppp项目	48,181,236.16				323,522,165.97			88,952,271.12

项目名称	期初余额/上期发生额							营业收入
	应收账款	合同资产	长期应收款	一年内到期的 长期应收款	无形资产	其他非流动资产	其他非流动负债	
京山县城东污水处理厂PPP项目特许经营	2,175,801.15				74,145,398.32			6,900,782.38
花垣县环境综合治理PPP项目					824,486.78	12,705,455.73		
垣曲县低碳循环经济产业聚集区污水处理及工业用水 综合工程ppp项目						25,628,334.27	3,435,000.00	
全州15+1乡镇污水处理PPP项目					20,502,683.37			
合 计	<u>84,717,838.32</u>	<u>1,248,341.80</u>	<u>37,511,857.62</u>	<u>8,346,849.19</u>	<u>3,732,066,642.03</u>	<u>437,670,580.79</u>	<u>132,990,369.02</u>	<u>132,517,483.64</u>





## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	874,769,779.48
1-2年(含2年)	895,987,368.27
2-3年(含3年)	314,529,964.11
3-4年(含4年)	178,927,105.39
4-5年(含5年)	55,373,617.99
5年以上	22,400,093.22
小计	<u>2,341,987,928.46</u>
减：坏账准备	391,708,417.59
合计	<u>1,950,279,510.87</u>

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	124,500,222.28	5.32	97,576,091.38	78.37	26,924,130.90
按组合计提坏账准备	<u>2,217,487,706.18</u>	<u>94.68</u>	<u>294,132,326.21</u>	<u>13.26</u>	<u>1,923,355,379.97</u>
其中：账龄组合	2,217,487,706.18	<u>94.68</u>	294,132,326.21	<u>13.26</u>	1,923,355,379.97
合计	<u>2,341,987,928.46</u>	<u>100</u>	<u>391,708,417.59</u>		<u>1,950,279,510.87</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,309,175.96	0.45	10,309,175.96	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>2,267,546,827.64</u>	<u>99.55</u>	<u>222,715,241.02</u>	<u>9.82</u>	<u>2,044,831,586.62</u>
其中：账龄组合	2,267,546,827.64	99.55	222,715,241.02	9.82	2,044,831,586.62
合计	<u>2,277,856,003.60</u>	<u>100</u>	<u>233,024,416.98</u>		<u>2,044,831,586.62</u>

3、  
计提坏账准备

按单项

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	70,053,328.02	53,099,948.53	75.80	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
大理洱海保护投资建设有限责任公司	17,346,280.30	12,894,143.78	74.33	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
钦州皇马资产经营集团有限公司	11,382,138.80	8,787,011.15	77.20	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
广西崇左市城市工业投资发展集团有限公司	10,000,029.20	7,076,541.96	70.77	业主资金来源无法保障, 预计回收风险大
珠海华丰纸业有限公司	6,293,000.00	6,293,000.00	100.00	业主项目终止, 预计收回风险大
岳阳丰利纸业有限公司	4,090,000.00	4,090,000.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
四川新津晨龙纸业有限公司	2,724,491.04	2,724,491.04	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
广西永凯大桥纸业有限责任公司	1,916,500.00	1,916,500.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
河南亨利实业集团有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
成都美岭纸业有限公司	148,240.00	148,240.00	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
敦信纸业有限责任公司	115,632.42	115,632.42	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
广西永凯糖纸有限责任公司	10,582.50	10,582.50	100.00	失信被执行人, 预计收回风险大
合计	<u>124,500,222.28</u>	<u>97,576,091.38</u>		

4、  
组合计提坏账准备

按账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	874,762,099.48	43,738,104.97	5
1-2年(含2年)	873,069,887.01	87,306,988.70	10
2-3年(含3年)	305,972,955.88	61,194,591.18	20
3-4年(含4年)	105,842,657.81	52,921,328.90	50

4-5年(含5年)	44,343,967.70	35,475,174.16	80
5年以上	13,496,138.30	13,496,138.30	100
合计	<u>2,217,487,706.18</u>	<u>294,132,326.21</u>	

#### 5、坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	222,715,241.02	71,465,707.19		48,622.00	294,132,326.21
单项计提	10,309,175.96	87,996,915.42	730,000.00		97,576,091.38
合计	<u>233,024,416.98</u>	<u>159,462,622.61</u>	<u>730,000.00</u>	<u>48,622.00</u>	<u>391,708,417.59</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额明细如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原因
广西永凯大桥纸业有限责任公司	730,000.00	本期收回款项
合计	<u>730,000.00</u>	

#### 6、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
江西柯美纸业有限公司	48,622.00
合计	<u>48,622.00</u>

#### 7、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为783,816,249.48元，占期末应收账款总额的比例为33.47%，相应计提的坏账准备金额为110,978,369.84元。

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### (二) 其他应收款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,749,036.88	1,943,374.31
其他应收款	559,860,994.11	529,308,545.80
合计	<u>561,610,030.99</u>	<u>531,251,920.11</u>

## 2、应收股利

### (1) 分项目列示

项 目	期末余额	期初余额
玉溪中车环保工程有限公司	1,943,374.31	1,943,374.31
小 计	<u>1,943,374.31</u>	<u>1,943,374.31</u>
减：坏账准备	194,337.43	
合 计	<u>1,749,036.88</u>	<u>1,943,374.31</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应收股利。

### (3) 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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		194,337.43		<u>194,337.43</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>194,337.43</u>		<u>194,337.43</u>

## 3、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	320,570,048.11
1-2年（含2年）	166,802,766.30
2-3年（含3年）	120,056,100.38
3-4年（含4年）	35,951,356.35
4-5年（含5年）	39,783,860.03
5年以上	46,357,107.30
小 计	<u>729,521,238.47</u>
减：坏账准备	169,660,244.36
合 计	<u>559,860,994.11</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	589,074,981.16	502,645,797.16
押金及保证金	38,826,946.34	49,680,176.83
应收股权处置款	98,832,620.00	68,416,310.00
应收资产处置款		5,000,000.00
个人备用金	842,097.66	1,098,548.05
其他	1,944,593.31	5,558,400.23
小 计	<u>729,521,238.47</u>	<u>632,399,232.27</u>
减：坏账准备	169,660,244.36	103,090,686.47
合 计	<u>559,860,994.11</u>	<u>529,308,545.80</u>

(3) 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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	16,423,364.77	86,667,321.70		<u>103,090,686.47</u>
2021年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,565,677.79	48,642,417.55	22,492,818.13	<u>66,569,557.89</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>11,857,686.98</u>	<u>135,309,739.25</u>	<u>22,492,818.13</u>	<u>169,660,244.36</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	103,090,686.47	66,569,557.89				169,660,244.36
合 计	<u>103,090,686.47</u>	<u>66,569,557.89</u>				<u>169,660,244.36</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁博湾水生态科技有限公司	关联方往来款	131,905,876.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年	18.08	11,945,868.50
湖南花垣十八洞集团有限公司	应收股权处置款	98,832,620.00	1 年以内、1-2 年	13.55	22,492,818.13
澄江博世科环境工程有限公司	关联方往来款	70,765,680.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.70	22,325,241.65
北京博世科环保科技有限公司	关联方往来款	63,454,350.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.70	10,893,677.90

沙洋博世科水务有限公司	关联方往来款	63,078,590.72	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	8.65	57,863,739.54
合计		<u>428,037,118.19</u>		<u>58.67</u>	<u>125,521,345.72</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末其他应收款中无应收政府补助款。

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	2,622,802,295.05		2,622,802,295.05	
对联营、合营企业投资	304,358,347.54		320,931,736.01	
合 计	<u>2,927,160,642.59</u>		<u>2,943,734,031.06</u>	

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博世科环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贺州博世科环境投资建设管理有限责任公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
泗洪博世科水务有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
富川博世科水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西博环环境咨询服务有限责任公司	32,403,261.00			32,403,261.00		
陆川博世科生物能源科技开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西博测检测技术服务有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
澄江博世科环境工程有限公司	63,224,600.00			63,224,600.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沙洋博世科水务有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
贺州市八步区博麒环保工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
株洲博世科环保设备制造有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
河池市宜州博世科环境治理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
云南博世科环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
巍山博世科环境综合治理有限公司	10,395,800.00			10,395,800.00		
合浦博世科环保设备制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
团风博世科华堂水务有限公司	4,184,400.00			4,184,400.00		
BOSSCOCANADAINESTMENTCO.LTD.	34,061,622.70	44,232,465.80	-	78,294,088.50		
广西博和环保科技有限公司	93,330,000.00			93,330,000.00		
湖南博世科环保科技有限公司	310,680,000.00			310,680,000.00		
上林县博世科威林环境服务有限公司	22,800,000.00			22,800,000.00		
古丈博世科水务有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
南宁博湾水生态科技有限公司	140,256,700.00			140,256,700.00		
花垣博世科环境治理有限公司	68,664,400.00		44,388,016.00	24,276,384.00		
垣曲博世科环保工程有限公司	23,999,999.00			23,999,999.00		
攸县博世科水务有限公司	49,760,000.00			49,760,000.00		
曲靖市沾益区博世科环境工程有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
凤山博世科环境投资有限公司	24,700,000.00			24,700,000.00		
苍梧博世科环保设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宣恩博世科水务有限公司	54,440,600.00			54,440,600.00		
石首博世科水务有限公司	15,316,700.00			15,316,700.00		
保靖博世科水务有限公司	31,420,000.00			31,420,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西南明博世科水务有限公司	29,160,000.00			29,160,000.00		
京山博世科城东水务有限公司	18,876,300.00			18,876,300.00		
颍上博晶水务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西科丽特环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广西科清环境服务有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
陆川博世科生态农业循环有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西品运环保科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
京山博世科全域水务有限公司	26,141,400.00			26,141,400.00		
灵石博世科水务有限公司	23,166,000.00			23,166,000.00		
阜阳博源水务有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00		
湖南泛航智能装备有限公司	20,318,076.08		20,318,076.08			
全州县博盛水务有限责任公司	48,750,000.00			48,750,000.00		
苍梧博世科城投水环境治理有限责任公司	17,150,000.00			17,150,000.00		
京山博世科文峰水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
昭平博世科水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲县渌口博世科水务有限公司	15,569,900.00			15,569,900.00		
辽宁博世科生态环保有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
贺州市平桂区博世科水务有限公司	10,480,000.00			10,480,000.00		
BOSSCO—INDIAENVIRO—TEC HPRIVATELIMITED	93,992.55			93,992.55		
广西科阳再生资源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西科佳装备科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西环保产业发展研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西博世科环保科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
广西科新环境治理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准备
					提减值	期末余额
					准备	
博世科(重庆)生态环境科技 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广西博世科科技企业孵化器 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
贺州市八步区博世科水务有 限公司	16,100,000.00			16,100,000.00		
柳州博世科环保工程有限公 司	22,341,870.00			22,341,870.00		
广西丰达化学工程科技有限 公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
广西艾科宁消毒科技有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南宁环兴环保科技有限公司	16,353,000.00			16,353,000.00		
广西鸿科建设投资有限公司	13,137,300.00			13,137,300.00		
合计	<u>2,643,275,921.33</u>	<u>44,232,465.80</u>	<u>64,706,092.08</u>	<u>2,622,802,295.05</u>		

## 2、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
平江县天岳博世科水务有限公司	29,860,535.87		
小计	<u>29,860,535.87</u>		
二、联营企业			
株洲南方环境治理有限公司	1,196,606.19		
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	150,840,086.63		
玉溪中车环保工程有限公司	67,068,397.76		
安徽博世科晶宫环保科技有限公司	47,685,813.46		
浙江省环境科技有限公司	24,280,296.10		18,124,863.23
小计	<u>291,071,200.14</u>		<u>18,124,863.23</u>
合计	<u>320,931,736.01</u>		<u>18,124,863.23</u>

接上表：

权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		

权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合 收益调整	其他权 益变动		本期计提 减值准备	其他		
	-14.37					29,860,521.50	
	<u>-14.37</u>					<u>29,860,521.50</u>	
199,272.91						1,395,879.10	
675,376.50						151,515,463.13	
48,253.95						67,116,651.71	
-47,948.23						47,637,865.23	
1,291,975.18			615,441.18			6,831,966.87	
<u>2,166,930.31</u>			<u>615,441.18</u>			<u>274,497,826.04</u>	
<u>2,166,915.94</u>			<u>615,441.18</u>			<u>304,358,347.54</u>	

(四) 营业收入、营业成本

	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
	1,87	1,70	2,98	2,27
	8,30	9,68	9,45	5,58
	1,76	3,32	1,25	7,82
	1,26	6,25	6,28	2,46
	10,4			
		9,96	9,25	1,70
	21,3	0,73	4,25	5,61
	30,5	7,36	8,71	4,07
	0			
	<u>1,88</u>	<u>1,71</u>	<u>2,99</u>	<u>2,27</u>
	<u>8,72</u>	<u>9,64</u>	<u>8,70</u>	<u>7,29</u>
	<u>3,09</u>	<u>4,06</u>	<u>5,51</u>	<u>3,43</u>
	<u>1,76</u>	<u>3,61</u>	<u>4,99</u>	<u>6,53</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,166,915.94	277,233.96
处置长期股权投资产生的投资收益	2,832,438.05	13,998,856.68

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认收益（损失以“-”号填列）	-500,338.41	-789,646.28
衍生金融工具处置收益	8,211,105.00	
成本法核算的长期股权投资收益	155,445,187.65	
合 计	<u>168,155,308.23</u>	<u>13,486,444.36</u>

说明：本期转让以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产确认损失为终止确认的应收票据贴现利息支出 500,338.41 元。

## 十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，本期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	239,503.30	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,983,934.70	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,763,985.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	730,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,717,910.64	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,358,032.46	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>62,641,479.90</u></b>	
减：所得税影响金额	10,435,409.44	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>52,206,070.46</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	52,006,226.90	
归属于少数股东的非经常性损益	199,843.56	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.64	-1.17	-1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.72	-1.29	-1.14

广西博世科环保科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日