

中持水务股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪23X9B5Z1TU



中持水务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-134



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11810 号

中持水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中持水务股份有限公司（以下简称：中持股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了中持股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中持股份，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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可回收性	
<p>事项描述</p> <p>如财务报表附注“五、(三)”所述,截止 2022 年 12 月 31 日中持股份应收账款账面余额为 116,022.51 万元,较上年年末余额增加 39,266.93 万元,增长 51.16%; 期末应收账款坏账准备为 13,446.54 万元,应收账款账面价值为 102,575.98 万元,占中持股份 2022 年期末总资产的 22.58%。</p> <p>上述应收账款的账面价值重大且大幅增长,计提应收账款坏账准备涉及重大管理层判断和假设,需考虑所有合理且有依据的信息,包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等,因此我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对中持股份应收账款的可回收性,我们实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解、评价了管理层对于应收账款日常管理及应收账款可回收性评估方面相关的内部控制,并测试了内部控制设计和执行的有效性; 2、对本期记录的主要运营项目、技术产品销售项目和建造类项目,对合同条款进行检查,核实有关项目进度、验收调试、价款结算等条款,检查应收账款的确认是否符合相关的会计政策; 3、对应收账款执行分析性复核程序; 4、评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理; 5、对于单项评估的应收账款,我们复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据,包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估,以及应收账款发生减值的相关客观证据; 6、对于按照组合评估的应收账款,我们复核管理层对于信用风险特征组合的设定。对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收账款,评估管理层对应收账款信用风险组合的划分;复核各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息;复核预期信用损失计算的依据,包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程; 7、我们对应收账款实施独立的函证程序,询证当期销售情况、合同执行情况以及期末余额,对期后回款实施实质性测试查验程序。



(二) 建造类业务的收入确认	
<p>事项描述</p> <p>如财务报表附注“五、(四十一)”所示,中持股份的建造类业务收入总额为 72,812.39 万元,占中持股份总收入的 50.72%,金额重大,对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注“三、(二十四)”所示,中持股份的建造类业务,主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据建造类项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因,我们将中持股份建造类业务的收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对中持股份建造类业务收入,我们实施的主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试中持股份建造类业务相关的内部控制制度及制度执行情况,判断内部控制制度的设计和执行是否有效; 2、选取主要建造类项目,在报表日前后至项目现场查看、评估项目形象进度情况,并对现场实际分包进度情况进行记录,对已到货、安装的设备情况进行盘点; 3、选取建造类项目样本,检查预计总收入和预计总成本所依据的建造类项目合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分; 4、对主要建造类项目,获取项目合同,检查合同关于项目进度、收付款、验收调试要求等主要协议内容; 5、获取主要建造类项目完工进度单,检查是否经过业主单位盖章确认,将完工进度与按成本计算的履约进度比较,分析差异是否合理,并对异常偏差执行进一步的检查程序; 6、获取主要建造类项目的成本预算表、建造类分包合同、分包进度确认单、设备采购合同、设备到货、安装验收文件等原始会计档案,复核预计总成本是否准确,实际成本的归集是否准确,重新计算履约进度,对本年度发生的合同履约成本进行测试; 7、对主要建造类项目,向业主单位、分包单位、设备供应单位进行函证,检查项目进度、成本结算进度是否准确。

四、 其他信息

中持股份管理层(以下简称:管理层)对其他信息负责。其他信息包括中持股份 2022 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，管理层负责评估中持股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中持股份治理层（以下简称：治理层）负责监督中持股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中持股份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中持股份不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六)就中持股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。



(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

冯蕾



中国注册会计师：

徐育竹



中国 · 上海

二〇二三年四月二十一日





中持水务股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	590,687,904.58	290,309,622.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	16,194,661.11	3,707,837.97
应收账款	(三)	1,025,759,764.99	651,944,851.32
应收款项融资	(四)	62,000.00	7,925,995.12
预付款项	(五)	45,863,989.22	40,421,767.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	53,160,453.55	46,404,334.84
买入返售金融资产			
存货	(七)	43,646,007.13	21,066,690.22
合同资产	(八)	433,421,338.40	354,817,661.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	27,782,075.43	43,202,211.27
其他流动资产	(十)	60,861,473.71	56,020,665.75
流动资产合计		2,297,439,668.12	1,515,821,638.08
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	24,661,839.90	61,515,440.88
长期股权投资	(十二)	228,204,775.18	176,932,771.83
其他权益工具投资	(十三)	76,837,170.62	76,513,602.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	273,037,537.60	42,973,407.68
在建工程	(十五)	4,220,195.89	192,100,535.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	29,730,497.37	37,800,317.94
无形资产	(十七)	957,265,627.43	924,876,830.81
开发支出			
商誉	(十八)	253,531,231.19	253,531,231.19
长期待摊费用	(十九)	7,339,177.48	7,085,755.34
递延所得税资产	(二十)	43,239,471.15	35,798,756.87
其他非流动资产	(二十一)	347,336,988.64	373,854,194.17
非流动资产合计		2,245,404,512.45	2,182,982,844.79
资产总计		4,542,844,180.57	3,698,804,482.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:




中持水务股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	513,630,239.16	578,321,610.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	18,357,390.11	9,000,000.00
应付账款	(二十四)	693,684,456.85	612,436,981.49
预收款项			
合同负债	(二十五)	93,129,967.32	35,189,257.87
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	(二十六)	33,659,405.31	41,343,147.00
应交税费	(二十七)	19,513,399.25	18,371,239.58
其他应付款	(二十八)	21,029,869.36	19,447,919.94
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	(二十九)	119,677,468.40	113,526,403.53
其他流动负债	(三十)	97,689,207.11	106,123,419.14
流动负债合计		1,610,371,402.87	1,533,759,979.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	706,885,106.76	708,009,487.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	11,641,481.61	20,782,875.10
长期应付款	(三十三)	347,062,273.54	38,989,333.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	16,138,360.73	15,035,594.12
递延收益	(三十五)	28,983,266.24	38,469,275.89
递延所得税负债	(二十)	31,406,001.66	28,657,221.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,142,116,490.54	849,943,787.43
负债合计		2,752,487,893.41	2,383,703,766.78
所有者权益：			
股本	(三十六)	255,319,480.00	202,303,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	657,251,065.52	291,874,743.96
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	10,357,661.94	10,082,629.05
专项储备			
盈余公积	(三十九)	43,762,694.28	39,727,621.51
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	694,659,305.04	627,666,532.32
归属于母公司所有者权益合计		1,661,350,206.78	1,171,655,278.84
少数股东权益		129,006,080.38	143,445,437.25
所有者权益合计		1,790,356,287.16	1,315,100,716.09
负债和所有者权益总计		4,542,844,180.57	3,698,804,482.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中持水务股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

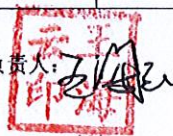
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		383,783,307.10	204,347,511.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	9,319,998.41	500,000.00
应收账款	(二)	726,735,337.06	457,934,204.54
应收款项融资	(三)		6,386,984.12
预付款项		34,990,416.20	30,531,156.92
其他应收款	(四)	206,035,151.77	159,917,709.57
存货		14,101,786.70	5,442,297.85
合同资产		354,131,995.32	314,735,363.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,489,634.62	14,356,000.00
其他流动资产		12,159,075.06	2,853,828.24
流动资产合计		1,745,746,702.24	1,197,005,056.31
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			5,499,000.00
长期股权投资	(五)	1,290,779,052.63	1,047,585,649.28
其他权益工具投资		76,837,170.62	76,513,602.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,685,216.75	9,827,945.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,781,272.28	23,584,704.68
无形资产		29,979,476.22	40,930,868.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,434,910.31	6,164,875.55
递延所得税资产		27,181,842.74	23,463,431.69
其他非流动资产		403,211.08	12,977,000.60
非流动资产合计		1,452,082,152.63	1,246,547,078.67
资产总计		3,197,828,854.87	2,443,552,134.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

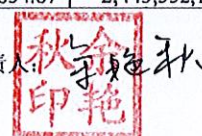
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







 中持水务股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2022年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		457,262,293.26	534,871,610.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,557,390.11	34,000,000.00
应付账款		596,945,054.35	554,633,044.70
预收款项			
合同负债		92,675,122.94	29,522,153.73
应付职工薪酬		22,149,951.76	29,845,519.38
应交税费		934,181.08	2,978,787.80
其他应付款		417,316,925.22	147,643,017.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,724,018.10	20,657,406.21
其他流动负债		67,022,130.28	92,637,630.73
流动负债合计		1,725,587,067.10	1,446,789,171.17
非流动负债:			
长期借款		92,494,900.00	46,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		6,745,969.18	12,621,421.89
长期应付款			18,698,487.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		253,333.34	253,333.34
递延收益		2,142,600.00	13,828,495.17
递延所得税负债		2,183,181.07	2,079,287.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,819,983.59	93,481,025.21
负债合计		1,829,407,050.69	1,540,270,196.38
所有者权益:			
股本		255,319,480.00	202,303,752.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		762,530,502.09	341,755,465.49
减: 库存股			
其他综合收益		10,357,661.94	10,082,629.05
专项储备			
盈余公积		43,762,694.28	39,727,621.51
未分配利润		296,451,465.87	309,412,470.55
所有者权益合计		1,368,421,804.18	903,281,938.60
负债和所有者权益总计		3,197,828,854.87	2,443,552,134.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



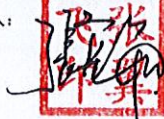


中持水务股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,435,470,241.87	1,462,233,823.85
其中:营业收入	(四十一)	1,435,470,241.87	1,462,233,823.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,273,223,798.31	1,242,137,900.60
其中:营业成本	(四十一)	968,305,824.80	958,672,582.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	4,529,692.02	5,472,647.37
销售费用	(四十三)	33,492,158.88	32,681,254.65
管理费用	(四十四)	138,296,065.15	134,767,352.41
研发费用	(四十五)	56,391,686.84	49,998,985.92
财务费用	(四十六)	72,208,370.62	60,545,077.36
其中:利息费用		75,501,219.20	59,725,080.12
利息收入		4,562,020.99	1,155,484.20
加:其他收益	(四十七)	24,041,706.06	9,200,386.92
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	20,307,767.47	20,688,274.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		18,471,268.84	20,636,404.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)		-32,582.39
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-26,671,714.86	-24,743,962.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-24,039,414.07	-3,371,128.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	413,969.05	-6,326,016.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		156,298,757.21	215,510,894.92
加:营业外收入	(五十三)	733,918.06	383,400.64
减:营业外支出	(五十四)	4,323,094.28	2,448,304.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		152,709,580.99	213,445,991.02
减:所得税费用	(五十五)	23,129,740.88	25,101,853.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		129,579,840.11	188,344,137.72
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		129,579,840.11	188,344,137.72
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)		120,304,505.13	164,194,271.87
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		9,275,334.98	24,149,865.85
六、其他综合收益的税后净额		275,032.89	11,782,629.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		275,032.89	11,782,629.05
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		275,032.89	11,782,629.05
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	(三十八)	275,032.89	11,782,629.05
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		129,854,873.00	200,126,766.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,579,538.02	175,976,900.92
归属于少数股东的综合收益总额		9,275,334.98	24,149,865.85
八、每股收益:	(五十六)		
(一)基本每股收益(元/股)		0.49	0.81
(二)稀释每股收益(元/股)		0.49	0.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

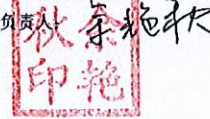
公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人





中特水务股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	828,554,946.22	896,766,303.72
减: 营业成本	(六)	620,068,043.34	675,547,477.91
税金及附加		1,070,385.58	2,251,849.28
销售费用		20,284,738.60	19,258,199.43
管理费用		100,562,713.40	107,275,193.43
研发费用		41,119,208.31	39,372,836.41
财务费用		30,154,926.69	28,451,425.21
其中: 利息费用		33,566,811.72	27,638,054.23
利息收入		4,214,447.17	552,623.28
加: 其他收益		13,607,581.37	6,433,188.21
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	48,208,053.69	45,278,335.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,471,268.84	20,636,404.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-18,839,175.98	-14,643,972.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-18,101,376.16	128,871.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		418,769.62	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,588,782.84	61,805,744.69
加: 营业外收入		600,501.74	69,060.90
减: 营业外支出		2,731,462.34	1,811,342.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,457,822.24	60,063,462.86
减: 所得税费用		-1,892,905.49	-898,728.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,350,727.73	60,962,191.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,350,727.73	60,962,191.50
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		275,032.89	11,782,629.05
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		275,032.89	11,782,629.05
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		275,032.89	11,782,629.05
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			
六、综合收益总额		40,625,760.62	72,744,820.55
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






中持水务股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

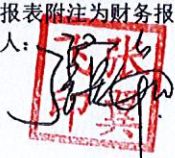
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,110,068,639.24	1,187,732,492.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,214,449.95	14,486,148.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	61,656,405.02	87,879,051.51
经营活动现金流入小计		1,185,939,494.21	1,290,097,692.59
购买商品、接受劳务支付的现金		726,479,563.33	796,996,343.98
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		270,292,616.77	243,365,551.05
支付的各项税费		47,285,277.89	63,190,773.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	136,564,442.85	123,757,708.26
经营活动现金流出小计		1,180,621,900.84	1,227,310,376.80
经营活动产生的现金流量净额		5,317,593.37	62,787,315.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		950,001.00	11,545,000.00
取得投资收益收到的现金		275,000.00	4,634,369.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453,465.77	1,515,921.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,678,466.77	17,695,291.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,032,244.86	272,240,933.23
投资支付的现金		36,780,000.00	26,833,812.00
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		6,240,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,052,244.86	299,074,745.23
投资活动产生的现金流量净额		-172,373,778.09	-281,379,454.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		477,035,671.83	2,754,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	2,754,800.00
取得借款收到的现金		598,725,139.16	1,110,797,695.24
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	430,058,384.00	148,131,349.99
筹资活动现金流入小计		1,505,819,194.99	1,261,683,845.23
偿还债务支付的现金		636,981,610.80	521,516,969.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,631,363.05	92,879,929.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,223,925.44	2,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	239,079,794.93	370,686,071.08
筹资活动现金流出小计		1,010,692,768.78	985,082,969.41
筹资活动产生的现金流量净额		495,126,426.21	276,600,875.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		350,916.50	-88,679.06
五、现金及现金等价物净增加额		328,421,157.99	57,920,058.51
加：期初现金及现金等价物余额		256,559,164.89	198,639,106.38
六、期末现金及现金等价物余额		584,980,322.88	256,559,164.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









中持水务股份有限公司
母公司现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

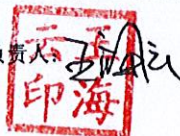
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		651,559,212.63	862,624,876.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		467,264,702.60	65,999,261.24
经营活动现金流入小计		1,118,823,915.23	928,624,137.44
购买商品、接受劳务支付的现金		548,322,134.91	725,019,662.18
支付给职工以及为职工支付的现金		170,551,289.82	148,104,820.76
支付的各项税费		10,358,907.31	30,262,740.95
支付其他与经营活动有关的现金		289,596,661.60	88,867,277.93
经营活动现金流出小计		1,018,828,993.64	992,254,501.82
经营活动产生的现金流量净额		99,994,921.59	-63,630,364.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,950,001.00	11,036,391.66
取得投资收益收到的现金		21,554,321.24	10,477,855.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		451,965.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,956,288.01	21,514,246.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,699,491.69	9,487,983.13
投资支付的现金		240,141,400.00	115,080,912.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,840,891.69	124,568,895.13
投资活动产生的现金流量净额		-215,884,603.68	-103,054,648.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		476,135,671.83	
取得借款收到的现金		534,557,193.26	653,846,445.20
收到其他与筹资活动有关的现金		30,058,384.00	69,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,040,751,249.09	722,846,445.20
偿还债务支付的现金		551,171,610.80	414,322,132.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,896,455.74	40,232,908.97
支付其他与筹资活动有关的现金		84,524,433.19	62,436,697.40
筹资活动现金流出小计		717,592,499.73	516,991,738.96
筹资活动产生的现金流量净额		323,158,749.36	205,854,706.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		350,916.50	-88,679.06
五、现金及现金等价物净增加额		207,619,983.77	39,081,014.66
加: 期初现金及现金等价物余额		171,007,925.87	131,926,911.21
六、期末现金及现金等价物余额		378,627,909.64	171,007,925.87

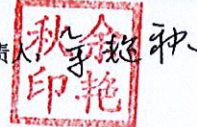
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人


印


印海


印艳

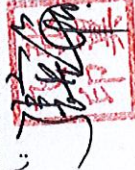


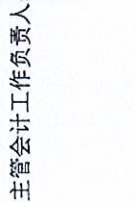


(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益											
一、上年年末余额				202,303,752.00			291,874,743.96		10,082,629.05		39,727,621.51		627,666,532.32	1,171,655,278.84	143,445,437.25	1,315,100,716.09
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				202,303,752.00			291,874,743.96		10,082,629.05		39,727,621.51		627,666,532.32	1,171,655,278.84	143,445,437.25	1,315,100,716.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				53,015,728.00			365,376,321.56		275,032.89		4,035,072.77		66,992,772.72	489,694,927.94	-14,439,356.87	475,255,571.07
(一)综合收益总额									275,032.89				120,304,505.13	120,579,538.02	9,275,334.98	129,854,873.00
(二)所有者投入和减少资本				53,015,728.00			365,376,321.56							418,392,049.56	-17,172,684.96	401,219,364.60
1.所有者投入的普通股				53,015,728.00			420,775,036.60							473,790,764.60	900,000.00	474,690,764.60
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他							-55,398,715.04									
(三)利润分配																
1.提取盈余公积											4,035,072.77		-53,311,732.41	-49,276,659.64	-6,542,006.89	-55,818,666.53
2.提取一般风险准备											4,035,072.77		-4,035,072.77			
3.对所有者(或股东)的分配																
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.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额				255,319,480.00			657,251,065.52		10,357,661.94		43,762,694.28		694,659,305.04	1,661,350,206.78	129,006,080.38	1,790,356,287.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

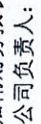
会计机构负责人: 

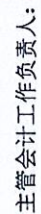




项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益										
一、上年年末余额	202,303,732.00				339,630,652.11		-1,700,000.00		33,953,134.77		460,399,023.90	1,034,586,562.78	129,352,818.90	1,163,939,381.68
加：会计政策变更									-321,732.41		23,330,718.34	23,008,985.93	4,239,242.37	27,248,228.30
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	202,303,732.00				339,630,652.11		-1,700,000.00		33,631,402.36		483,729,742.24	1,057,595,548.71	133,592,061.27	1,191,187,609.98
三、本期末变动金额(减少以“-”号填列)					-47,755,908.15		11,782,629.05		6,096,219.15		143,936,790.08	114,059,730.13	9,853,375.98	123,913,106.11
(一) 综合收益总额							11,782,629.05				164,194,271.87	175,976,900.92	24,149,865.85	200,126,766.77
(二) 所有者投入和减少资本					-47,755,908.15							-47,755,908.15	-9,333,491.85	-57,089,400.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-47,755,908.15							-47,755,908.15	2,754,800.00	2,754,800.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									6,096,219.15		-20,257,481.79	-14,161,262.64	-4,962,998.02	-19,124,260.66
2. 提取一般风险准备									6,096,219.15		-6,096,219.15			
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,161,262.64	-14,161,262.64	-4,962,998.02	-19,124,260.66
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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	202,303,732.00				291,874,743.96		-10,082,629.05		39,727,621.51		627,666,532.32	1,171,655,278.84	143,445,437.25	1,315,100,716.09

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	库存股						
一、上年年末余额	202,303,752.00				341,755,465.49	10,082,629.05		39,727,621.51	309,412,470.55	903,281,938.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,303,752.00				341,755,465.49	10,082,629.05		39,727,621.51	309,412,470.55	903,281,938.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,015,728.00				420,775,036.60	275,032.89		4,035,072.77	-12,961,004.68	465,139,865.58
（一）综合收益总额						275,032.89			40,350,727.73	40,625,760.62
（二）所有者投入和减少资本	53,015,728.00				420,775,036.60					473,790,764.60
1. 所有者投入的普通股	53,015,728.00				420,775,036.60					473,790,764.60
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,035,072.77	-53,311,732.41	-49,276,659.64
2. 对所有者（或股东）的分配								4,035,072.77	-4,035,072.77	
3. 其他									-49,276,659.64	-49,276,659.64
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	255,319,480.00				762,530,502.09	10,357,661.94		43,762,694.28	296,451,465.87	1,368,421,804.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







中节水务股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额	202,303,752.00				341,755,465.49	-1,700,000.00		33,953,134.77	271,603,552.54	847,915,704.80
加: 会计政策变更								-321,732.41	-2,895,591.70	-3,217,324.11
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,303,752.00				341,755,465.49	-1,700,000.00		33,631,402.36	268,707,960.84	844,698,380.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						11,782,629.05		6,096,219.15	40,704,709.71	58,583,557.91
(一) 综合收益总额						11,782,629.05			60,962,191.50	72,744,820.55
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,096,219.15	-20,257,481.79	-14,161,262.64
2. 对所有者 (或股东) 的分配								6,096,219.15	-6,096,219.15	
3. 其他									-14,161,262.64	-14,161,262.64
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	202,303,752.00				341,755,465.49	10,082,629.05		39,727,621.51	309,412,470.55	903,281,938.60



会计机构负责人: 穆艳



主管会计工作负责人: 王海

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人: 郭冀



中持水务股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中持水务股份有限公司(以下简称: 公司或本公司) 系于 2014 年 6 月 26 日经北京市人民政府换发商外资京资字[2011]26009 号批准证书批准, 由中持(北京)水务运营有限公司(以下简称“中持有限”) 转制为股份有限公司。公司统一社会信用代码: 911101086996165533。2017 年 3 月在上海证券交易所上市。所属行业为生态保护和环境治理。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 25,531.9480 万股, 注册资本为 25,531.9480 万元, 注册地: 北京市海淀区西小口路 66 号 D 区 2 号楼四层 402 室, 总部地址: 北京市海淀区西小口路 66 号 D 区 2 号楼四层 402 室。本公司主要经营活动为: 研究、开发污水处理及污泥处置相关技术; 环保设施运营管理; 环保工程承包; 提供环保技术咨询、技术服务、技术开发、技术支持; 销售自行研发产品、环保设备、仪器成套、建筑材料、五金交电、机械设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 建设工程项目管理; 水污染治理; 城市公用设施的综合管理; 城市园林绿化; 市政建设及规划咨询; 建筑工程机械与设备租赁; 工程勘察; 工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) 本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江苏南资环保科技有限公司(以下简称: 南资环保)
中持新概念环境发展宜兴有限公司(以下简称: 宜兴中持)
沧州中持环保设施运营有限公司(以下简称: 沧州中持)
清河县中持水务有限公司(以下简称: 清河中持)
宜城中持水务有限公司(以下简称: 宜城中持)
焦作中持水务有限公司(以下简称: 焦作中持)
河南鼎鑫冶金科技有限公司(以下简称: 河南鼎鑫)

子公司名称

沁阳市熙旺商贸有限公司（以下简称：沁阳熙旺）
沁阳市盛鑫商贸有限公司（以下简称：沁阳盛鑫）
北京中持净水材料技术有限公司（以下简称：中持净水）
肃宁县中持环保设施运营有限公司（以下简称：肃宁中持）
江山中持水务有限公司（以下简称：江山中持）
三门峡中持水务有限公司（以下简称：三门峡中持）
北京中持海亚环境投资管理有限公司（以下简称：中持海亚）
东阳中持水务有限公司（以下简称：东阳中持）
朔州中持水务有限公司（以下简称：朔州中持）
正定中持水务有限公司（以下简称：正定中持）
任丘中持环境发展有限公司（以下简称：任丘中持）
安阳中持水务有限公司（以下简称：安阳中持）
宁晋县中持环境发展有限公司（以下简称：宁晋中持）
宁晋县康源污水处理有限公司（以下简称：宁晋康源）
清河县亿中水务有限公司（以下简称：清河亿中）
河南汇通环境工程有限公司（以下简称：河南汇通）
安徽中持节能环保设备有限公司（以下简称：安徽中持）
任丘中持水务有限公司（以下简称：任丘水务）
任丘碧蓝污水处理有限公司（以下简称：任丘碧蓝）
温华环境科技（北京）有限公司（以下简称：温华环境）
慈溪经济开发区中持环境管理有限公司（以下简称：慈溪中持）
北京中持碧泽环境科技有限责任公司（以下简称：中持碧泽）
义马中持水务有限公司（以下简称：义马中持）
清河县环中水务有限公司（以下简称：清河环中）
任丘中持环保新材料有限公司（以下简称：任丘环保）
宿州中持水务有限公司（以下简称：宿州中持）
新乡市中持环保科技有限公司（以下简称：新乡中持）
灌云中持生物质能源有限公司（以下简称：灌云中持）
江苏传山环境科技有限公司（以下简称：江苏传山）
中持（浙江）水务投资发展有限公司（以下简称：浙江中持）
沧州渤海新区中持污水处理有限公司（以下简称：渤海中持）

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体

中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（二十四）收入”和本附注五“（四十一）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 一 金融资产已转移,且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;
- 一 金融资产已转移,虽然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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款,本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

(1) 应收款项

确定组合的依据	根据销售业务类型
组合 1	污水处理运营款项
组合 2	建造类及产品销售款项
组合 3	合并范围内关联方的应收款项

(2) 其他应收款项

确定组合的依据	根据款项性质
组合 1	保证金及押金
组合 2	增值税即征即退
组合 3	其他往来款
组合 4	合并范围内关联方的其他应收款项

(3) 应收票据

确定组合的依据	根据汇票承兑单位划分
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

(4) 长期应收款

确定组合的依据	根据款项性质划分
组合 1	分期收款的销售商品
组合 2	保证金
组合 3	其他款项

(5) 合同资产

公司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，在组合基础上按照预期信用损失模型计提预期减值损失。公司的合同资产组合，及各组合的计提方法如下所示：

组合	计量预期信用损失的方法
组合 1：未结算合同款	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款组合 2 的一年期信用损失率计提。
组合 2：PPP 类项目组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该类合同资产具有较低的信用风险，根据应收账款组合 1 的一年期信用损失率计提。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	平均年限法	土地权证
特许经营权	特许经营权协议约定的年限	平均年限法	特许经营权协议
特许资质权	20年	平均年限法	预计使用年限
专利权	20年	平均年限法	预计使用年限
软件	5年	平均年限法	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予

后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

(1) 运营服务

运营服务主要指采取投资运营或委托运营等方式，在特定或不特定期限及区域内为客户提供的污水处理运营服务。

本公司向客户提供污水处理运营服务，因在本公司履约的同时，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此运营服务根据履约进度在一段时间内确认收入。每月末，在运营服务提供后，合同双方查表确认当月实际污水处理量，结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量，然后按合同约定的污水处理服务价格，按下述公式确认当月的运营服务收入：

运营服务收入=结算污水处理量×污水处理费单价。

(2) 技术产品销售

技术产品销售业务是指公司根据客户需求，依托创新技术集成出与污水处理等相关的技术产品，并销售给客户。主要包括建造类项目设备供货与安装、药剂销售、环保设备销售、材料销售等业务。

①建造类的设备供货与安装合同一般与污水处理或污泥处理等建造相关，公司根据自有技术提供设备集成并进行土建或安装等服务，由于公司提供的设备与土建状况及安装服务高度关联，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。但是基于成本效益及重要性原则，对于个别金额小且工期短（小于3个月）的合同，公司将在设备安装完毕并取得客户验收单后一次性确认收入。

②药剂销售、环保设备销售、材料销售等业务的收入确认一般视具体的合同条款而定,若无需安装,则本公司将产品运输到合同约定地点,由客户负责签收,公司依据签收单回执,确认销售收入;若承担安装义务,则在产品安装完毕并取得客户验收单后确认销售收入。

(3) 建造类业务

按照合同约定对环境基础设施建造项目及环境综合治理建造项目的技术方案、设备采购、安装施工、景观工程、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的服务方式。在项目实施过程中,因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法,履约进度具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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,本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合增值税即征即退优惠政策的相关条件且预计能够收到的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的房屋租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股

利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的

相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业于 2022 年 1 月 1 日适用《企业会计准则解释第 16 号》，对关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整	递延所得税资产	595,322.45	61,703.31
	递延所得税负债	533,619.14	
	应交税费	61,703.31	61,703.31

2、重要会计估计变更

(1) 应收账款及合同资产的预期信用损失率变更：

公司以预期信用损失为基础，按照不同风险特征，分组合计提应收账款坏账准备、合同资产减值准备及确认为金融资产的 PPP 项目减值计提。具体变更情况如下：

①变更前后应收账款的组合类别

变更前组合	变更后组合
组合 1：污水处理运营款项	组合 1：污水处理运营款项
组合 2：技术产品销售款项	组合 2：建造类及产品销售款项
组合 3：建造服务及其他综合服务款项	
组合 4：合并范围内关联方的应收款项	组合 3：合并范围内关联方的应收款项

②变更后的应收账款组合确定的依据及信用损失计量方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	业务性质及客户的预算安排	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	业务性质及客户的预算安排	
组合 3	合并关联方	

③变更前应收账款组合的信用损失率

账龄	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4年 (含4年)	4-5年 (含5年)	5年以上
污水处理运营款项	0.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%
技术产品销售款项	10.00%	15.00%	20.00%	30.00%	70.00%	100.00%
建造服务及其他综合服务款项	10.00%	25.00%	35.00%	70.00%	94.00%	100.00%
合并范围内关联方的 应收款项	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

④变更后应收账款组合的信用损失率

组合	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4年 (含4年)	4-5年 (含5年)	5年以上
污水处理运营款项	0.50%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%
建造类及产品销售 款项	5.00%	19.00%	28.00%	44.00%	85.00%	100.00%
合并范围内关联方 业务	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

⑤合同资产减值准备计提

变更前组合	变更前计 提方法	变更后组合	变更后计提方法	变更后计 提比例
组合 1: 未结算 工程款	单项认定	组合 1: 未结 算合同款	结合当前状况以及对未来经济状况的预测,根据应收账款组合 2 的一年期信用损失率计提	5%
组合 2: 未结算 销售商品款	单项认定			
组合 3: 特许经营 权	单项认定	组合 2: 特许 经营权	结合当前状况以及对未来经济状况的预测,该类合同资产具有较低的信用风险,应收账款组合 1 的一年期信用损失率计提。	0.5%

(2) 会计估计变更的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,

本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

公司自 2022 年 10 月 1 日起变更应收款项预期信用损失率，公司基于 2022 年 12 月 31 日应收款项余额及账龄基础上进行测算，本次会计估计变更预计将导致公司 2022 年减少信用减值损失 3,283.55 万元，增加资产减值损失 2,222.64 万元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
南资环保	15
温华环境	15

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 本公司于 2021 年 12 月 17 日取得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: GR202111004761), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年, 2021 年至 2023 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 南资环保于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(书编号: GR202032010344), 认定为高新技术企业, 认定有效期为三年, 2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

(3) 东阳中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，对东阳提标改造项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2022 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(4) 江山中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，对江山提标改造项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2021 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(5) 朔州中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(6) 正定中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(7) 宁晋中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2018 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(8) 清河亿中从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2020 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(9) 任丘水务从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，任丘北辛庄污水厂 TOT 项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2018 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠；任丘城南污水厂运营项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度（即 2019 年度）起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(10) 温华环境于 2020 年 7 月 31 日取得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：GR202011000316），认定为高新技术企业，认定有效期为三年，2020 年至 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

(11) 义马中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自义马市第一污水处理厂二期项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度(即 2018 年度)起，享受企业所得税三免三减半优惠；义马提标改造项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度(即 2022 年度)起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(12) 清河环中从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度(即 2022 年度)起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(13) 新乡中持从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度(即 2022 年度)起，享受企业所得税三免三减半优惠。

(14) 污染防治企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》：对符合条件的从事污染防治的第三方企业(受排污企业或政府委托，负责环境污染治理设施运营维护的企业)减按 15%的税率征收企业所得税。沧州中持、焦作中持、江山中持、东阳中持、任丘中持、肃宁中持 2022 年度符合从事污染防治企业的认定标注，执行上述减按 15%的税率优惠。

(15) 小微企业税收优惠

根据税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)文件，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

宜城中持、河南鼎鑫、沁阳鑫旺、沁阳盛鑫、中持净水、朔州中持、安阳中持、宁晋康源、安徽中持、任丘碧蓝、慈溪中持、中持碧泽、任丘环保、宿州中持、新乡中持、灌云中持、江苏传山 2022 年度符合小型微利企业的认定标准，执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

2、 增值税

自 2022 年 3 月 1 日起执行财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财税[2021]第 40 号）的公告，《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》（财税〔2015〕78 号）、《财政部 税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 90 号）除“技术标准和相关条件”外同时废止，“技术标准和相关条件”有关规定可继续执行至 2022 年 12 月 31 日止。《目录》所列的资源综合利用项目适用的国家标准、行业标准，如在执行过程中有更新、替换，统一按新的国家标准、行业标准执行。本公司部分子公司提供的污水处理劳务、生产再生水符合该优惠目录，部分享受增值税免税优惠，部分享受增值税即征即退 70% 的优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	158,910.45	609,860.62
银行存款	584,821,412.43	255,949,304.27
其他货币资金	5,707,581.70	33,750,457.56
合计	590,687,904.58	290,309,622.45

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,707,581.70	3,750,457.56
用于担保的定期存款或通知存款		30,000,000.00
合计	5,707,581.70	33,750,457.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,414,661.11	3,707,837.97
商业承兑汇票	1,780,000.00	
合计	16,194,661.11	3,707,837.97

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,750,986.20	13,726,698.41
商业承兑汇票		1,780,000.00
合计	3,750,986.20	15,506,698.41

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	856,995,608.52	583,305,260.80
1-2年(含2年)	167,673,307.85	66,068,708.55
2-3年(含3年)	40,900,522.24	49,105,545.90
3-4年(含4年)	42,745,252.79	27,304,684.53
4-5年(含5年)	20,547,475.71	29,339,049.87
5年以上	31,362,982.77	12,432,640.13
小计	1,160,225,149.88	767,555,889.78
减：坏账准备	134,465,384.89	115,611,038.46
合计	1,025,759,764.99	651,944,851.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额						
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)					
按单项计提坏账准备	2,873,534.32	0.25	2,873,534.32	100.00						
按组合计提坏账准备	1,157,351,615.56	99.75	131,591,850.57	11.37	1,025,759,764.99	767,555,889.78	100.00	115,611,038.46	15.06	651,944,851.32
其中：										
组合 1：污水处理运营款项	410,444,064.85	35.37	12,500,843.42	3.05	397,943,221.43	260,766,116.52	33.98	5,234,833.51	2.01	255,531,283.01
组合 2：建造类及产品销售款项	746,907,550.71	64.38	119,091,007.15	15.94	627,816,543.56	506,789,773.26	66.02	110,376,204.95	21.78	396,413,568.31
合计	1,160,225,149.88	100.00	134,465,384.89		1,025,759,764.99	767,555,889.78	100.00	115,611,038.46		651,944,851.32

3、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	2,529,487.16	2,529,487.16	100.00	预计无法收回
北京晶润科控环境科技有限公司	226,047.16	226,047.16	100.00	预计无法收回
中博投(北京)环境技术有限公司	118,000.00	118,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,873,534.32	2,873,534.32		

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,611,038.46	18,854,346.43			134,465,384.89

5、本期无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	80,706,677.79	6.96	4,035,333.89
第二名	46,228,775.00	3.98	2,311,438.75
第三名	38,009,281.62	3.28	190,046.41
第四名	37,454,112.64	3.23	1,711,594.06
第五名	34,353,145.84	2.96	1,763,789.26
合计	236,751,992.89	20.41	10,012,202.37

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	62,000.00	7,925,995.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
应收 票据	7,925,995.12	10,466,845.66	18,330,840.78		62,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	36,867,126.29	80.38	29,168,263.11	72.16
1-2年(含2年)	4,391,853.20	9.58	8,380,245.46	20.73
2-3年(含3年)	2,725,321.33	5.94	2,846,791.18	7.04
3年以上	1,879,688.40	4.10	26,468.00	0.07
合计	45,863,989.22	100.00	40,421,767.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	5,584,811.96	12.18
第二名	3,124,320.69	6.81

预付对象排名	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第三名	1,808,149.88	3.94
第四名	948,616.69	2.07
第五名	856,665.66	1.87
合计	12,322,564.88	26.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	2,740,763.12	
其他应收款项	50,419,690.43	46,404,334.84
合计	53,160,453.55	46,404,334.84

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
中州水务	2,527,163.12	
清控环境	213,600.00	
小计	2,740,763.12	
减：坏账准备		
合计	2,740,763.12	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	18,386,176.98	7,917,551.55
1-2年(含2年)	4,726,775.95	24,477,775.89
2-3年(含3年)	23,766,859.24	19,736,715.95
3-4年(含4年)	18,539,302.96	2,075,237.19
4-5年(含5年)	2,056,807.19	51,121.00
5年以上	303,601.39	258,037.13
小计	67,779,523.71	54,516,438.71
减：坏账准备	17,359,833.28	8,112,103.87
合计	50,419,690.43	46,404,334.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	67,779,523.71	100.00	17,359,833.28	54,516,438.71	100.00	8,112,103.87
其中：						
组合 1：保证 金及押金	54,423,261.49	80.30	13,280,788.92	42,932,542.54	78.75	6,194,814.88
组合 2：增值 税即征即退	84,473.13	0.12		379,910.33	0.70	
组合 3：其他 往来款	13,271,789.09	19.58	4,079,044.36	11,203,985.84	20.55	1,917,288.99
合计	67,779,523.71	100.00	17,359,833.28	54,516,438.71	100.00	8,112,103.87
						46,404,334.84
						379,910.33
						9,286,696.85
						46,404,334.84

(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)	
上年年末余额	7,854,066.74		258,037.13	8,112,103.87
上年年末余额在本期	-32,244.26		32,244.26	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-32,244.26		32,244.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,248,329.41		1,400.00	9,249,729.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.00			2,000.00
其他变动				
期末余额	17,068,151.89		291,681.39	17,359,833.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,112,103.87	9,249,729.41	2,000.00	17,359,833.28

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	54,423,261.49	42,932,542.54
往来款	10,240,149.66	8,586,101.51
职工备用金	3,031,639.43	2,617,884.33
增值税即征即退	84,473.13	379,910.33
合计	67,779,523.71	54,516,438.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	履约保证金	19,250,000.00	2—3 年	28.40	3,850,000.00
第二名	履约保证金	10,000,000.00	3—4 年	14.75	5,000,000.00
第三名	诚信保证金	10,000,000.00	1 年以内	14.75	500,000.00
第四名	股权款	5,265,000.00	3—4 年	7.77	2,632,500.00
第五名	履约保证金	2,330,639.40	1—2 年	3.44	233,063.94
合计		46,845,639.40		69.11	12,215,563.94

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
浙江省江山市 国家税务局	增值税即 征即退	84,473.13	1 年以内	自 2022 年 3 月 1 日起执行财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财税[2021]第 40 号）的公告，本公司及部分子公司提供的污水处理劳务、生产再生水符合该优惠目录，享受增值税即征即退 70% 的优惠。

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,255,426.83		14,255,426.83	11,092,728.54		11,092,728.54
库存商品	17,102,804.75	426,673.91	16,676,130.84	3,484,135.07		3,484,135.07
合同履约 成本	12,714,449.46		12,714,449.46	6,489,826.61		6,489,826.61
合计	44,072,681.04	426,673.91	43,646,007.13	21,066,690.22		21,066,690.22

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算 合同款	443,291,752.80	22,164,587.64	421,127,165.16	343,347,554.40	558,371.56	342,789,182.84
特许经 营权	12,355,953.01	61,779.77	12,294,173.24	12,028,478.55		12,028,478.55
合计	455,647,705.81	22,226,367.41	433,421,338.40	355,376,032.95	558,371.56	354,817,661.39

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
按信用风 险特征组 合计计提坏 账准备的 合同资产	558,371.56	21,667,995.85			22,226,367.41	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	27,782,075.43	43,202,211.27

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵或预缴进项税	55,660,772.94	55,687,754.54
预缴其他税金	660,476.81	332,911.21
合同取得成本	4,540,223.96	
合计	60,861,473.71	56,020,665.75

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销 售商品	24,923,910.36	762,070.46	24,161,839.90	52,712,349.95	1,666,909.07	51,045,440.88
其他	500,000.00		500,000.00	10,470,000.00		10,470,000.00
合计	25,423,910.36	762,070.46	24,661,839.90	63,182,349.95	1,666,909.07	61,515,440.88

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末 余额	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	1,666,909.07		904,838.61		762,070.46

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备 期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他	
联营企业											
原阳县金豫河中持水务有限公司 (以下简称:金豫河)	2,166,331.82		1,061,060.48	787,247.73							1,892,519.07
宁波水艺中持环境管理有限 责任公司(以下简称:宁波水艺)	9,056,877.28			5,821,966.02							14,878,843.30
新疆昆仑中持河东水务有限 公司(以下简称:新疆昆仑)	55,090,142.96			10,388,100.00							65,478,242.96
睢县水环境发展有限公司(以 下简称:睢县水环境)	57,188,192.83			2,477,676.87							59,665,869.70
太原市泓源环境工程有限公司 (以下简称:太原泓源)	3,360,746.73			-56,249.95							3,304,496.78
灌云农环能源环境科技有限公 司(以下简称:灌云农环)	24,000,000.00			6,451.61							24,006,451.61
清控环境(北京)有限公司(以 下简称:清控环境)	3,700,811.29		2,429,605.01	-1,057,606.28						-213,600.00	

中持水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		其他
宿州诚中拂晓建设管理有限公 司（以下简称：宿州诚中）	14,770,956.97									14,770,956.97
许昌市新持水环境科技有限公 司（以下简称：许昌新持）	3,134,162.40									3,134,162.40
启盈科技发展（上海）有限公司 （以下简称：启盈科技）	4,464,549.55			597,879.41						4,787,428.96
华氢能（北京）科技发展有限公 司（简称：华氢能）		25,000,000.00		-431,333.92						24,568,666.08
盐城东投水务有限公司（简称： 盐城东投）		9,000,000.00		-62,505.68						8,937,494.32
三峡雄州（河北雄安）水务有限 公司（简称：三峡雄州）		2,780,000.00		-356.97						2,779,643.03
合计	176,932,771.83	36,780,000.00	3,490,665.49	18,471,268.84			-488,600.00			228,204,775.18

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中州水务控股有限公司（以下简称：中州水务）	66,463,455.50	66,139,887.39
江苏康泰环保股份有限公司（以下简称：康泰环保）	7,897,031.68	7,897,031.68
北京道成维优环境科技有限公司(以下简称：北京道成)	1,822,553.36	1,822,553.36
襄城中州水务污水处理有限公司（以下简称：襄城中州）	351,522.08	351,522.08
漯河源发水务有限公司（以下简称：漯河源发）	302,608.00	302,608.00
云鲸互联（北京）网络科技有限公司（以下简称：云鲸互联）*		
合计	76,837,170.62	76,513,602.51

*云鲸互联初始投资金额 2,000,000.00 元，期末投资公允价值为 0 元。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
中州水务	2,527,163.12	7,414,625.18			长期持有，不以出售为目的
康泰环保					长期持有，不以出售为目的
北京道成			-177,446.64		长期持有，不以出售为目的
襄城中州					长期持有，不以出售为目的
漯河源发					长期持有，不以出售为目的
云鲸互联			2,000,000.00		长期持有，不以出售为目的

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	273,037,537.60	42,973,407.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	25,843,482.19	26,052,861.75	9,339,663.28	9,011,018.90	7,148,508.01	77,395,534.13
(2) 本期增加金额	175,257,957.10	60,173,476.21	1,781,899.87	2,231,783.13	2,637,242.41	242,082,358.72
—购置	79,521.38	2,892,423.77	1,781,899.87	2,231,783.13	712,587.82	7,698,215.97
—在建工程转入	175,178,435.72	57,281,052.44			1,924,654.59	234,384,142.75
(3) 本期减少金额			786,011.39	18,089.03		804,100.42
—处置或报废			786,011.39	18,089.03		804,100.42
(4) 期末余额	201,101,439.29	86,226,337.96	10,335,551.76	11,224,713.00	9,785,750.42	318,673,792.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	7,387,257.53	8,967,484.00	6,399,484.23	7,070,354.43	4,333,058.52	34,157,638.71
(2) 本期增加金额	1,895,672.28	5,990,801.26	904,723.31	2,169,792.12	1,017,034.81	11,978,023.78
—计提	1,895,672.28	5,990,801.26	904,723.31	2,169,792.12	1,017,034.81	11,978,023.78
(3) 本期减少金额			746,710.82	17,184.58		763,895.40
—处置或报废			746,710.82	17,184.58		763,895.40
(4) 期末余额	9,282,929.81	14,958,285.26	6,557,496.72	9,222,961.97	5,350,093.33	45,371,767.09
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		264,487.74				264,487.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		264,487.74				264,487.74
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	191,818,509.48	71,003,564.96	3,778,055.04	2,001,751.03	4,435,657.09	273,037,537.60
(2) 上年年末账面价值	18,456,224.66	16,820,890.01	2,940,179.05	1,940,664.47	2,815,449.49	42,973,407.68

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,126,164.15	886,781.49		239,382.66

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	178,749,463.48	正在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,220,195.89	192,100,535.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜兴污水处理概念厂有机质处理中心和生产型研发中心				187,674,000.01		187,674,000.01
其他	4,220,195.89		4,220,195.89	4,426,535.56		4,426,535.56
合计	4,220,195.89		4,220,195.89	192,100,535.57		192,100,535.57

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
宜兴污水处理概念厂												
暨城市生态综合体项 目-有机质处理中心和 生产型研发中心	23,792.31	187,674,000.01	44,126,072.39	231,800,072.40			97.43	100.00	14,215,782.77	4,933,898.55	5.30	自有资金和 长期借款

(十六) 使用权资产

项目	租赁房屋	租赁设备	租赁土地	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	37,966,202.37	10,468,273.30	1,757,979.86	50,192,455.53
(2) 本期增加金额	5,200,509.23			5,200,509.23
— 新增租赁	5,200,509.23			5,200,509.23
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	43,166,711.60	10,468,273.30	1,757,979.86	55,392,964.76
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	11,589,085.45	744,452.81	58,599.33	12,392,137.59
(2) 本期增加金额	12,184,035.44	998,395.32	87,899.04	13,270,329.80
— 计提	12,184,035.44	998,395.32	87,899.04	13,270,329.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	23,773,120.89	1,742,848.13	146,498.37	25,662,467.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,393,590.71	8,725,425.17	1,611,481.49	29,730,497.37
(2) 上年年末账面价值	26,377,116.92	9,723,820.49	1,699,380.53	37,800,317.94

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	特许经营权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	72,632,418.05	10,447,400.00	12,300.00	3,375,678.46	1,034,433,363.37		1,120,901,159.88
(2) 本期增加金额				25,686.00	51,683,500.00	35,351,000.00	87,060,186.00
— 购置				25,686.00		35,351,000.00	35,376,686.00
— 特许经营权建造							
(3) 本期减少金额					51,683,500.00		51,683,500.00
(4) 期末余额	72,632,418.05	10,447,400.00	12,300.00	3,401,364.46	1,086,116,863.37	35,351,000.00	1,207,961,345.88
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	6,981,819.06	2,709,033.47	12,300.00	2,095,022.64	184,226,153.90		196,024,329.07
(2) 本期增加金额	1,573,574.03	940,829.99		562,755.69	50,604,846.34	989,383.33	54,671,389.38
— 计提	1,573,574.03	940,829.99		562,755.69	50,604,846.34	989,383.33	54,671,389.38
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	8,555,393.09	3,649,863.46	12,300.00	2,657,778.33	234,831,000.24	989,383.33	250,695,718.45
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	特许经营权	特许资质权	合计
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	64,077,024.96	6,797,536.54		743,586.13	851,285,863.13	34,361,616.67	957,265,627.43
(2) 上年年末账面价值	65,650,598.99	7,738,366.53		1,280,655.82	850,207,209.47		924,876,830.81

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无形资产余额中无未办妥产权的土地使用权。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
南资环保	234,452,992.74			234,452,992.74
河南鼎鑫	18,617,651.70			18,617,651.70
河南汇通	7,010,000.00			7,010,000.00
温华环境	4,756,392.37			4,756,392.37
小计	264,837,036.81			264,837,036.81
减值准备				
南资环保				
河南鼎鑫	8,000,000.00			8,000,000.00
河南汇通	3,305,805.62			3,305,805.62
温华环境				
小计	11,305,805.62			11,305,805.62
账面价值	253,531,231.19			253,531,231.19

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 南资环保

南资环保主要从事环保设备、仪器仪表的研发、生产、销售；废水生化处理药剂、菌剂的研发、销售；环境污染治理设施运营等业务。本公司于 2018 年 4 月完成对南资环保 60% 股权的收购，合并成本为 252,000,000.00 元，享有可辨认净资产公允价值份额为 17,547,007.26 元，合并形成商誉 234,452,992.74 元。与本公司收购南资环保形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。

(2) 河南鼎鑫

河南鼎鑫主要从事生产销售聚合氯化铝（铁）、聚合硫酸铁（水处理剂）等净水材料的。本公司 2019 年 3 月完成对河南鼎鑫 58.81% 股权的收购，合并成本为 31,200,000.00 元，享有可辨认净资产公允价值份额为 12,582,348.30 元，合并形成商誉 18,617,651.70 元。与本公司收购河南鼎鑫形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。

(3) 河南汇通

河南汇通主要从事环境工程项目、市政公用工程项目，本公司于 2018 年 4 月完成对河南汇通 95% 股权的收购 18,190,000.00 元，享有可辨认净资产公允价值份额为 11,180,000.00 元，合并形成商誉 7,010,000.00 元。与本公司收购河南汇通形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。

(4) 温华环境

温华环境主要从事水处理设备生产制造和安装销售，本公司于 2019 年 3 月完成对温华环境 65% 股权的收购，合并成本为 7,800,000.00 元，享有可辨认净资产公允价值份额为 3,043,607.63 元，合并形成商誉 4,756,392.37 元。与本公司收购温华环境形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	南资环保 (注 3)	河南鼎鑫 (注 4)	河南汇通 (注 5)	温华环境 (注 6)
不含商誉的资产组账面价值	13,061,375.84	26,397,496.73		1,129,240.84
商誉(含少数股东商誉)(注 1)	390,754,987.90	18,054,160.35	3,899,151.98	7,317,526.72
包含商誉(含少数股东商誉)的资产组账面价值	403,816,363.74	44,451,657.08	3,899,151.98	8,446,767.56
未来可收回金额(注 2)	424,480,000.00	46,550,000.00	7,755,080.59	13,575,450.94
商誉(含少数股东商誉)减值准备				
其中：归属于本公司本期应确认的商誉减值损失				

注 1：该商誉为已扣除以前年度已计提的商誉减值准备后的余额。

注 2：进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额根据管理层批准的 5 年期财务预算，采用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

注 3: 本公司对南资环保资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2023)第 0448 号《中持水务股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏南资环保科技有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额》的评估结果。南资环保包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定,包含商誉的资产组可收回金额为 42,448.00 万元,公司本期无需计提商誉减值准备。

注 4: 本公司对河南鼎鑫资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2023)第 0449 号《中持水务股份有限公司商誉减值测试涉及的河南鼎鑫冶金科技有限公司与合并商誉相关资产组可回收金额》的评估结果。河南鼎鑫包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定,包含商誉的资产组可收回金额为 4,655.00 万元,公司本期无需计提商誉减值准备。

注 5: 截至 2022 年 12 月 31 日,河南汇通不含商誉的资产组账面价值为 0 元,河南汇通具有环保工程专业承包贰级及市政公用工程施工总承包贰级资质。公司管理层评估河南汇通包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,包含商誉的资产组可收回金额为 775.51 万元,公司本期无需计提商誉减值准备。

注 6: 本公司管理层内部评估了对温华环境资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)。温华环境包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定,包含商誉的资产组可收回金额为 1,357.55 万元,公司本期无需计提商誉减值准备。

(2) 预计未来现金流量的关键参数

项目	南资环保	河南鼎鑫	河南汇通	温华环境
增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的 2023-2027 年预测确定增长率 35.14%、4.45%、 4.47%、0%、0%	管理层根据历史经验及对市场发展的 2023-2027 年预测确定增长率 17.63%、 4.93%、2.58%、 0.77%、0.76%	管理层根据历史经验及对市场发展的 2023-2027 年预测确定增长率-20%、5%、 5%、5%、5%	管理层根据历史经验及对市场发展的 2023-2027 年预测确定增长率 8.72%、10%、 10%、10%、10%

项目	南资环保	河南鼎鑫	河南汇通	温华环境
利润率	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算	根据预测的未来销售收入、营业成本、经营费用等计算
折现率	12.69%	13.46%	13.83%	12.40%

(3) 商誉减值损失的确认方法

公司管理层在进行减值测试时，将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，差额计入当期损益。

4、 商誉减值测试的影响

经测试，南资环保、河南鼎鑫、河南汇通、温华环境包含商誉的资产组可收回金额高于账面价值，包含商誉的资产组未出现减值的迹象。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	7,085,755.34	3,579,927.97	3,326,505.83		7,339,177.48

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	177,699,830.27	28,323,907.88	127,307,339.23	19,877,675.65
内部交易未实现利润	1,306,698.12	196,004.72	128,195.33	19,229.30
可抵扣亏损	18,044,769.57	3,831,069.20	5,962,116.56	1,490,529.14
绩效挂钩工资	22,116,633.16	3,317,494.97	29,768,334.60	4,465,250.19
特许经营权可抵扣暂时性差异	8,197,829.27	2,049,457.32	9,803,461.10	2,450,865.29
递延收益	4,802,266.27	931,097.78	17,793,275.92	2,885,484.13
预计负债	15,562,378.54	3,865,261.34	15,035,594.12	3,733,565.21

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
售后回租计税差异	1,634,356.40	408,589.10	2,373,892.58	576,157.96
其他权益工具投资公允 价值变动	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
租赁负债计价差异	25,265,165.07	4,641,928.88		
合计	276,629,926.67	47,864,811.19	210,172,209.44	35,798,756.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资 产评估增值	17,014,105.12	3,723,800.42	18,245,885.93	3,981,089.07
其他权益工具投资公允 价值变动	14,185,484.64	2,127,822.70	13,861,916.53	2,079,287.48
使用权资产计价差异	29,730,497.37	5,722,931.73		
特许经营权应纳税暂时 性差异	97,827,147.39	24,456,786.85	90,387,379.26	22,596,844.82
合计	158,757,234.52	36,031,341.70	122,495,181.72	28,657,221.37

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	4,625,340.04	43,239,471.15		35,798,756.87
递延所得税负债	4,625,340.04	31,406,001.66		28,657,221.37

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
特许经营权-PPP 项目	343,727,052.06	1,718,635.26	342,008,416.80	355,605,237.64
未结算合同款	4,522,180.89	226,109.05	4,296,071.84	17,190,256.53
预付长期资产购置款	1,032,500.00		1,032,500.00	1,058,700.00
合计	349,281,732.95	1,944,744.31	347,336,988.64	373,854,194.17

注：因公司执行《企业会计准则解释第 14 号》，PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额除确认为无形资产的部分，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，在资产负债表中“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		26,935,000.00
保证借款(注 1)	395,630,239.16	526,386,610.80
信用借款	100,000,000.00	
贴现借款	18,000,000.00	25,000,000.00
合计	513,630,239.16	578,321,610.80

注 1：保证借款明细如下：

借款人	期末余额	上年年末余额
本公司为合并范围内子公司提供的担保	28,167,945.90	13,450,000.00
股东及外部单位提供的担保	367,462,293.26	512,936,610.80
合计	395,630,239.16	526,386,610.80

- 2、 本期无逾期未偿还的短期借款。
- 3、 保证短期借款情况详见本附注“十、(五) 2、关联担保情况”。

(二十三) 应付票据

1、 应付票据列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,837,390.11	
商业承兑汇票	7,200,000.00	9,000,000.00
信用证	3,320,000.00	
合计	18,357,390.11	9,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

- 2、 银行承兑汇票担保情况详见本附注“十、(五) 2、关联担保情况中的 C：票据担保情况”。
- 3、 信用证担保情况详见本附注“十、(五) 2、关联担保情况中的 D：信用证担保情况”。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	693,684,456.85	612,436,981.49

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
未结算的工程款、设备款等	158,426,816.44	未到期结算

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未履约预收工程款	78,899,819.69	13,947,328.01
未履约预收商品款	13,692,532.95	19,188,790.61
未履约预收服务款	537,614.68	2,053,139.25
合计	93,129,967.32	35,189,257.87

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,279,992.49	241,339,574.82	249,081,131.59	33,538,435.72
离职后福利-设定提存计划	63,154.51	19,173,256.61	19,115,441.53	120,969.59
合计	41,343,147.00	260,512,831.43	268,196,573.12	33,659,405.31

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,022,985.23	203,510,902.39	211,277,804.36	33,256,083.26
(2) 职工福利费		11,059,632.82	11,059,632.82	
(3) 社会保险费	136,174.12	12,351,586.76	12,236,318.50	251,442.38
其中：医疗保险费	111,087.38	11,146,818.01	11,048,478.68	209,426.71
工伤保险费	7,049.47	944,152.05	937,058.17	14,143.35
生育保险费	18,037.27	260,616.70	250,781.65	27,872.32

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	108,187.15	13,546,437.13	13,627,330.03	27,294.25
(5) 工会经费和职工教育经费	12,645.99	871,015.72	880,045.88	3,615.83
合计	41,279,992.49	241,339,574.82	249,081,131.59	33,538,435.72

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	52,497.92	18,499,263.57	18,440,753.11	111,008.38
失业保险费	10,656.59	673,993.04	674,688.42	9,961.21
合计	63,154.51	19,173,256.61	19,115,441.53	120,969.59

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	15,177,234.15	12,857,682.02
增值税	2,974,401.30	2,144,337.45
个人所得税	637,984.29	2,734,027.94
城市维护建设税	162,171.81	105,194.56
教育费附加	136,350.92	90,896.64
土地使用税	165,724.14	234,838.13
房产税	165,749.61	44,097.00
其他	93,783.03	160,165.84
合计	19,513,399.25	18,371,239.58

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,591,163.71	2,584,399.35
应付股利	3,156,117.56	3,838,036.11
其他应付款项	16,282,588.09	13,025,484.48
合计	21,029,869.36	19,447,919.94

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	977,288.63	743,670.70
短期借款应付利息	613,875.08	1,840,728.65
合计	1,591,163.71	2,584,399.35

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东	3,156,117.56	3,838,036.11

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,257,738.62	7,341,747.05
已结算尚未支付的经营款项	1,937,196.54	2,362,979.61
保证金及押金	996,541.00	3,056,541.00
其他	91,111.93	264,216.82
合计	16,282,588.09	13,025,484.48

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（注1）	70,417,770.80	43,504,405.29
一年内到期的长期应付款（注2）	35,636,014.14	54,799,042.93
一年内到期的租赁负债	13,623,683.46	15,222,955.31
合计	119,677,468.40	113,526,403.53

注1：一年内到期的长期保证借款期末余额构成详见本附注“五、(三十一) 长期借款”。

注2：一年内到期的长期应付款期末余额构成详见本附注“五、(三十三) 长期应付款注1”。

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
定向融资款		50,000,000.00
预提增值税	82,182,508.70	53,205,581.17

中持水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的背书未到期票据	15,506,698.41	2,917,837.97
合计	97,689,207.11	106,123,419.14

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款（注1）	92,494,900.00	
质押及保证借款（注2）	404,390,206.76	442,009,487.92
抵押、质押及保证借款（注3）	210,000,000.00	266,000,000.00
合计	706,885,106.76	708,009,487.92

注 1: 保证借款期末余额构成如下

借款人	借款银行	借款本金	保证担保人	期末余额		借款期间	担保是否 履约完毕
				长期借款	一年内到期的 非流动负债		
中持股份	国家开发银行股份 有限公司北京分行	50,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提连带责任担 保, 中持(北京)环保发展有限公司、许国栋提 供反担保	38,000,000.00	3,792,555.60	2021/7/2 至 2024/7/1	否
中持股份 (*1)	上海浦东发展银行 股份有限公司北京 分行	72,994,900.00	清河县中持水务有限公司提供连带责任担保	54,494,900.00	11,265,215.20	2022/7/29 至 2027/7/28	否
合计				92,494,900.00	15,057,770.80		

*1: 清河中持实际担保借款余额为 66,994,900.00 元。

注 2：质押及保证借款期末余额构成如下

借款人	借款银行	借款本金	保证担保 保人	质押物	期末余额		借款期间	担保是否履行 完毕
					长期借款	一年内到期的 非流动负债		
沧州中 持	中国建设 银行沧州 财苑支行	6,000,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	沧州中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国建设银行股份有限公司沧州财苑支行签订最高 额应收账款（收费权）质押合同，收费权名称为污水 处理收费权，权属证明为《献县清源污水处理厂改扩 建工程（PPP）项目特许经营协议》，权利到期日为自 开始商业运营日起 7 年。截至 2022 年 12 月 31 日，质 押应收账款账面价值 1,210.81 万元、特许经营权账面 价值 2,656.56 万元。	375,000.00	1,000,000.00	2017/8/25 至 2024/7/25	否
		9,000,000.00			562,500.00	1,500,000.00	2017/11/19 至 2024/7/25	否
		9,000,000.00			562,500.00	1,500,000.00	2017/11/28 日 至 2024/7/25 日	否
肃宁中 持(*1)	中国银 行有 限公 司沧 州分 行	60,000,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	肃宁中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国银行股份有限公司沧州分行签订权利质押合 同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《肃 宁县污水处理厂 TOT 项目特许经营协议》，该项目于 2018 年 5 月由肃宁中持开始商业运营。截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款账面价值 757.53 万元、特 许经营权账面价值 4,479.11 万元。	19,946,375.15	5,000,000.00	2019/4/18 至 2027/4/17	否

借款人	借款银行	借款本金	保证担保 人	质押物	期末余额		借款期间	担保是 否履行 完毕
					长期借款	一年内到期的 非流动负债		
江山中 持	中国工商 银行股份 有限公司 江山支行	36,000,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	江山中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国工商银行股份有限公司江山支行签订最高额质 押合同，质押物名称为特许经营期内污水污水处理收费 权，权属证明为《浙江省江山市第二污水处理厂一期 工程特许经营项目特许经营协议》。截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款账面价值 344.59 万元、特许 经营权账面价值 4,393.76 万元。	5,500,000.00	5,500,000.00	2015/10/19 至 2024/10/11	否
东阳中 持(*2)	中国工商 银行股份 有限公司 东阳支行	43,000,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	东阳中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订权利质押 合同，收费权名称为应收账款，权属证明为浙江省金 华市东阳市污水处理厂提标扩容改造工程 PPP 项目合 同项目收入（含政府付费，政府方上级补助资金，可 行性缺口补助商业运营等所有收入），该项目于 2014 年 7 月由东阳中持开始商业运营。截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款账面价值 766.10 万元，特 许经营权账面价值为 5,738.53 万元。	39,131,231.61	1,000,000.00	2021/2/20 至 2032/12/20	否

借款人	借款银行	借款本金	保证担保 保人	质押物	期末余额		借款期间	担保是 否履行 完毕
					长期借款	一年内到期的 非流动负债		
任丘中 持	中国农业 银行股份 有限公司 任丘市支 行	41,500,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	任丘中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国农业银行股份有限公司任丘市支行签订权利质 押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为 《任丘市城东污水处理厂 PPP 项目特许经营协议》， 该项目于 2017 年 7 月由任丘中持开始商业运营。截 至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款账面价值为 3,781.92 万元，特许经营权账面价值为 15,059.50 万 元。	34,880,000.00	3,200,000.00	2021/6/3 至 2034/5/18	否
					25,400,000.00	2,300,000.00	2021/6/28 至 2034/5/18	否
					13,210,000.00	1,520,000.00	2021/9/7 至 2034/5/18	否
					4,082,600.00	400,000.00	2021/10/21 至 2034/5/18	否
					3,720,000.00	320,000.00	2021/11/18 至 2034/5/18	否
宁晋中 持	中国农 业发 展银 行有 限公 司宁 晋 县支 行	180,000,000.00	本公司 提供连 带责任 保证	宁晋中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保， 与中国农业发展银行宁晋县支行签订权利质押合同， 收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《宁晋县 经济开发区（西城工业园）污水集中处理厂 PPP 项目 特许经营协议》，该项目于 2018 年 10 月开始商业运 营，截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款账面价值	125,000,000.00	13,000,000.00	2018/8/14 至 2033/2/8	否

借款人	借款银行	借款本金	保证担保 保人	质押物	期末余额		借款期间	担保是 否履行 完毕
					长期借款	一年内到期的 非流动负债		
				605.61万元、特许经营权账面价值6,175.08万元、合同资产账面价值857.62万元、其他非流动资产19,063.79万元。				
任丘水 务	中国农 业发 展银 行有 限公 司任 丘市 支行	90,000,000.00	本公 司提 供连 带责 任保 证	任丘水务以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国农业发展银行任丘市支行签订权利质押合同，收费权名称为污水处理服务费，权属证明为《任丘市雁翎污水处理厂及排水管网PPP项目特许经营协议》。	20,000,000.00	2,000,000.00	2018/12/28至 2033/12/17	否
				该项目包括已建北辛庄乡污水处理厂、新建城南污水处理厂、新建排水改造工程三个子项目，其中北辛庄乡污水处理厂已于2018年5月开始正式商业运营，新建城南污水处理厂、新建排水改造工程于2019年12月开始正式商业运营。截至2022年12月31日，质押应收账款账面价值3,012.36万元、特许经营权账面价值8,585.98万元、合同资产99.32万元、其他非流动资产5,543.08万元。	7,200,000.00	700,000.00	2019/1/31至 2033/12/17	否
					20,000,000.00	2,000,000.00	2019/4/30至 2033/12/17	否
					3,560,000.00	360,000.00	2019/6/24至 2033/12/17	否
					7,200,000.00	700,000.00	2019/11/27至 2033/12/17	否
					3,560,000.00	360,000.00	2020/3/25至 2033/12/17	否

注 3：质押、抵押及保证借款期末余额构成如下

借款人	借款 银行	保证 担保人	抵押物	质押物	期末余额		借款期间	担保 是否 履约 完毕
					长期借款	一年内到期的 非流动负债		
宜 中 持	中 国 光 大 银 行 有 限 公 司 无 锡 分 行	本 公 司	宜兴中持以无形资产-土地和固定资产-有机质处理中心的设备为该借款提供抵押担保，与中国光大银行无锡分行签订抵押合同，权属证明为《苏（2018）宜兴不动产权第0001166号》。截至2022年12月31日，该项无形资产-土地账面价值为3,420.99万元，固定资产的账面价值为4,387.62万元。	宜兴中持以应收账款收费权为该借款提供质押担保，与中国光大银行无锡分行签订权利质押合同，权属证明为《宜兴城市污水资源概念厂投资建设、运营和移交特许经营协议》。截至2022年12月31日，质押的应收账款账面价值为283.34万元、特许经营权账面价值为11,890.39万元。	210,000,000.00	10,000,000.00	2021/9/28 至 2031/9/27	否

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	12,910,622.49	22,597,407.71
未确认融资费用	-1,269,140.88	-1,814,532.61
合计	11,641,481.61	20,782,875.10

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	347,062,273.54	38,989,333.03

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	442,352,500.00	35,168,942.15
减：未确认融资费用	95,290,226.46	2,419,609.12
应付股权购买款		6,240,000.00
合计	347,062,273.54	38,989,333.03

于 2022 年 12 月 31 日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,133,950.00
1-2 年（含 2 年）	62,817,825.00
2 至 3 年（含 3 年）	54,264,950.00
3 年以上	325,269,725.00
合计	500,486,450.00

2022年12月31日及以后到期的回租式融资租赁交易明细:

租赁单位名称	租赁本金	特许经营权 账面价值	保证金	累计归还本 金金额	累计支付利 息金额	2023年度本金 支付计划 (注1)	2023年度利 息支付计划 (注1)	2024年度及以后 本金支付计划	2024年度及以后 利息支付计划	租赁起始日/ 担保起始日	租赁 到期日	担保 到期日	担保方式	担保是否 到期
中电投融和融资租赁有限公司	70,000,000.00	19,746,114.79	1,750,000.00	2,244,550.00	7,000,000.00	3,173,441.24	61,250,000.00	16,161,687.51	2022/9/30	2032/9/30	2035/9/20	注2(1)	否	
中电投融和融资租赁有限公司	100,000,000.00	64,105,912.15	2,500,000.00	3,047,500.00	10,000,000.00	4,533,487.50	87,500,000.00	23,088,125.01	2022/9/30	2032/9/20	2035/9/20	注2(2)	否	
中电投融和融资租赁有限公司	45,000,000.00	17,791,007.42	1,125,000.00	1,085,175.00	4,500,000.00	2,040,069.38	39,375,000.00	10,389,656.25	2022/11/29	2032/9/20	2035/9/20	注2(3)	否	
中电投融和融资租赁有限公司	40,000,000.00	36,389,908.52	1,000,000.00	1,964,600.00	4,000,000.00	1,813,395.00	35,000,000.00	9,235,250.00	2022/11/29	2032/9/20	2035/9/20	注2(4)	否	
中电投融和融资租赁有限公司	65,000,000.00	38,163,475.79	1,625,000.00	3,192,475.00	6,500,000.00	2,946,766.88	56,875,000.00	15,007,281.24	2022/11/29	2032/9/20	2035/9/20	注2(5)	否	
中电投融和融资租赁有限公司	80,000,000.00	78,958,080.19	2,000,000.00	1,929,200.00	8,000,000.00	3,626,790.00	70,000,000.00	18,470,499.99	2022/11/29	2032/9/20	2035/9/20	注2(6)	否	
合计	400,000,000.00	255,154,498.86	10,000,000.00	13,463,500.00	40,000,000.00	18,133,950.00	350,000,000.00	92,352,500.00						

注1: 租赁本金金额及利息金额部分将于2023年支付, 扣除2023年分摊的未确认融资费用后, 将其转入一年内到期的非流动负债。

注2: 本公司签订的合同编号为RHZL-2022-101-0553-AYZC的《融资租赁合同》(售后回租类), 由本公司提供等额额的连带保证责任, 保证期间为主合同债务履行期届满之日起三年。本公司的以下子公司以其特许经营权进行质押:

(1) 清河中特以清河县碧蓝污水处理厂投资改造和委托运营项目收益权为质押物、以清河经济开发区污水厂投资改造和委托运营项目收益权为质押物、以清河县洗绒洗毛集中区工业污水处理站投资改造和委托运营项目收益权为质押物(包括但不限于污水处理)、以沧州中特所持清河中特全部股权为质押物提供等额额的连带保证责任。截至2022年12月31日, 清河中特质押物的账面价值如下:

质押物		长期股权投资	应收账款	合同资产	其他非流动资产-合同资产
清河县碧蓝污水处理厂投资改造和委托运营项目收益权			1,412.08	26.58	645.60
清河经济开发区污水处理厂投资改造和委托运营项目收益权			1,262.49	28.00	922.18
清河县洗绒洗毛集中区工业污水处理站投资改造和委托运营项目收益权			497.00	108.80	243.44
沧州中持持有清河中持的 100%股权, 对应注册资本 1,000.00 万元		1,000.00			

单位: 万元

(2) 焦作中持以沁阳市第三污水处理厂 BOT 项目和博爱县污水处理厂提标改造及运营管理项目的收益权(包括但不限于污水处理)为质押物、以本公司所持焦作中持 100%的股权为质押物提供等额的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日, 焦作中持质押物的账面价值如下:

质押物		长期股权投资	应收账款	无形资产-特许经营权
本公司持有焦作中持的 100%股权, 对应注册资本 2,000.00 万元		2,000.00		
沁阳市第三污水处理厂 BOT 项目收益权			549.24	4,935.90
博爱县污水处理厂提标改造及运营管理项目收益权			545.59	1,474.69

单位: 万元

(3) 三门峡中持以义马市第一污水处理厂技术改造及整体化特许经营项目的收益权(包括但不限于污水处理)为质押物、以本公司所持三门峡中持 100%的股权为质押物提供等额的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日, 三门峡中持质押物的账面价值如下:

质押物		长期股权投资	应收账款	无形资产-特许经营权	单位：万元
义马市第一污水处理厂技术改造及整体化特许经营项目收益权			786.61		
本公司持有三门峡中持 100%股权，标的价值 1,000.00 万元		1,000.00			1,779.10

(4) 安阳中持以安阳广润产业园污水处理厂项目的收益权（包括但不限于污水处理）为质押物、以本公司所持安阳中持 100%的股权为质押物提供等额的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，安阳中持质押物的账面价值如下：

质押物		长期股权投资	应收账款	无形资产-特许经营权	单位：万元
安阳广润工业园收益权			503.66		3,638.99
本公司持有安阳中持 100%股权，标的价值 1,000.00 万元		1,000.00			

(5) 清河县中以清河经济开发区污水处理厂二期改扩建工程政府与社会资本合作项目的收益权（包括但不限于污水处理）为质押物、以本公司所持清河县中 94%的股权为质押物提供等额的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，清河县中质押物的账面价值如下：

质押物		长期股权投资	应收账款	无形资产-特许经营权	单位：万元
本公司持有清河县中 94.9799%股权，标的价值 1,892.00 万元		1,892.00			
清河经济开发区污水处理厂二期改扩建工程政府与社会资本合作项目收益权			1,665.35		3,816.35

(6) 义马中特以租赁物为抵押物、以义马市第一污水处理厂二期项目建设及特许经营项目的收益权（包括但不限于污水处理）为质押物、以本公司所持义马中特 100%的股权为质押物提供等额的连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，义马中特质押物的账面价值如下：

质押物		长期股权投资	应收账款	无形资产-特许经营权	单位：万元
义马市第一污水处理厂技术改造及整体化特许经营项目收益权			918.32		
本公司持有义马中特 100%股权，标的价值 1,100.00 万元		1,100.00			7,895.81

(三十四) 预计负债

项目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
特许经营权后续更新 支出	15,035,594.12	5,393,528.19	4,290,761.58	16,138,360.73	大修支出

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	38,469,275.89	10,685,104.83	20,171,114.48	28,983,266.24

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环科园财政审计局宜兴城市污水资源概念厂优惠补贴	18,000,000.00		6,500,000.00		11,500,000.00	与资产相关
宜兴概念厂项目太湖治理专项切块资金		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
土地返还款	2,164,927.47		57,349.08		2,107,578.39	与资产相关
面向未来的水处理技术研发、示范和转化平台建设	1,476,000.00				1,476,000.00	与资产相关
低成本易维护的农户生活污水处理关键技术与装备研发课题	1,304,900.00	145,100.00			1,450,000.00	与收益相关
资源型污水厂构建关键技术开发及集成科技示范		1,357,000.00			1,357,000.00	与资产相关
宜兴城市污水资源概念厂生产型研发中心	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
城乡与工业型有机固废低碳能源化负碳资源化重大科技示范		648,000.00			648,000.00	与资产相关
南京 321 引进计划	599,853.25		47,765.40		552,087.85	与资产相关
多源污泥内碳源资源化利用技术与装备研发课题		513,600.00			513,600.00	与收益相关
农村人居环境综合整治技术模式、智能化运营及标准研究课题	157,595.17	21,404.83			179,000.00	与收益相关
协助廊坊市水资源调研与区域网水质水量联合调度平台研究课题	1,100,000.00		1,100,000.00			与收益相关
廊坊环城市水资源景观构建与水生态重构技术研究及示范课题	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
湿地生态系统重构及河滩地水质净化与储存研究与示范课题	8,266,000.00		8,266,000.00			与收益相关
"创聚江宁"创新型企业家培养计划	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
合计	38,469,275.89	10,685,104.83	20,171,114.48		28,983,266.24	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	202,303,752.00	53,015,728.00				53,015,728.00	255,319,480.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	291,874,743.96	420,775,036.60	55,398,715.04	657,251,065.52

资本公积的变动说明:

(1) 本期增加系 2022 年 1 月 27 日, 中国证券监督管理委员会以"证监许可【2022】231 号"文《关于核准中持水务股份有限公司非公开发行股票批复》核准公司本次非公开发行不超过 53,015,728 股新股。截至 2022 年 2 月 22 日, 公司非公开发行股票 53,015,728 股, 其中向长江生态环保集团有限公司非公开发行的人民币普通股(A 股) 53,015,728 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格人民币 9.07 元, 募集资金总额为人民币 480,852,652.96 元, 扣除本次非公开发行承销保荐费、律师费、会计师费及其他发行费用合计人民币 7,061,888.37 元(不含增值税), 实际募集资金净额为人民币 473,790,764.59 元, 其中计入股本人民币 53,015,728.00 元, 计入资本公积(股本溢价) 420,775,036.60 元。

(2) 公司购买子公司少数股东权益调减资本公积 55,398,715.04 元, 详见附注“七、(二) 在其他主体中的权益”。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前 发生额	本期金额				税后归属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益	10,082,629.05	323,568.11	48,535.22			275,032.89	10,357,661.94	
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	10,082,629.05	323,568.11	48,535.22			275,032.89	10,357,661.94	
2. 将重分类进损益的其他综 合收益								
其他综合收益合计	10,082,629.05	323,568.11	48,535.22			275,032.89	10,357,661.94	

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,727,621.51	4,035,072.77		43,762,694.28

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	627,666,532.32	460,399,023.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		23,330,718.34
调整后年初未分配利润	627,666,532.32	483,729,742.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	120,304,505.13	164,194,271.87
减: 提取法定盈余公积	4,035,072.77	6,096,219.15
应付普通股股利	49,276,659.64	14,161,262.64
期末未分配利润	694,659,305.04	627,666,532.32

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,435,398,656.16	968,302,284.98	1,462,055,552.17	958,311,261.66
其他业务	71,585.71	3,539.82	178,271.68	361,321.23
合计	1,435,470,241.87	968,305,824.80	1,462,233,823.85	958,672,582.89

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,435,470,241.87	1,462,233,823.85

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
产品类型:	
建造类业务	728,123,895.13
运营服务	575,610,544.63
技术产品销售	131,735,802.11
合计	1,435,470,241.87

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	940,683.49	1,292,343.07
教育费附加	789,307.92	1,103,585.25
城镇土地使用费	1,083,799.96	1,221,504.80
印花税	719,910.52	995,553.97
其他	995,990.13	859,660.28
合计	4,529,692.02	5,472,647.37

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,398,758.08	13,664,605.63
业务招待费	7,475,434.12	5,713,489.56
业务开发费	7,018,292.28	5,219,758.88
交通差旅费	4,803,968.96	5,000,540.49
办公费	1,602,189.82	2,509,781.80
其他	193,515.62	573,078.29
合计	33,492,158.88	32,681,254.65

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,192,634.82	79,449,811.48
折旧摊销费	19,220,421.38	19,164,075.85
业务招待费	8,321,822.52	6,639,374.00
交通差旅费	3,639,110.23	3,971,180.86
中介咨询费	10,381,531.74	11,270,876.67
办公费	8,211,422.92	8,577,774.84
短期租赁及物业水电费	4,155,995.25	4,222,178.61
其他	1,173,126.29	1,472,080.10
合计	138,296,065.15	134,767,352.41

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,388,981.41	28,663,871.71
设备材料	15,871,636.61	14,707,268.94
委外开发费	5,015,936.77	2,859,112.91
其他	4,115,132.05	3,768,732.36
合计	56,391,686.84	49,998,985.92

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	75,501,219.20	59,725,080.12
其中：租赁负债利息费用	1,417,362.17	1,838,762.64
减：利息收入	4,562,020.99	1,155,484.20
汇兑损益	-148,983.98	13,054.05
手续费	1,418,156.39	1,962,427.39
合计	72,208,370.62	60,545,077.36

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,041,706.06	9,200,386.92

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
湿地生态系统重构及河滩地水质净化与储存研究与示范课题结题	8,266,000.00		与收益相关
环科园财政审计局宜兴城市污水资源概念厂优惠补贴	6,500,000.00		与资产相关
廊坊环城水系景观构建与水生态重构技术研究及示范课题结题	3,000,000.00		与收益相关
增值税退税收入	2,300,226.36	1,401,747.88	与收益相关
"创聚江宁"创新型企业家培养计划	1,200,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
协助廊坊市水资源调研与区域网水质水量联合调度平台研究课题结题	1,100,000.00		与收益相关
绿色制造系统解决方案供应商招标项目的财政补贴	930,000.00	4,070,000.00	与收益相关
稳扩岗补贴	383,322.63	145,191.22	与收益相关
政府失业金返还	95,442.99		与收益相关
个税返还手续费	80,237.86	385,911.44	与收益相关
土地返还款	57,349.08	57,349.08	与资产相关
南京 321 引进计划	47,765.40	47,765.40	与资产相关
环保补助		79,200.00	与收益相关
技术及知识产权补助		2,600.00	与收益相关
京津冀地下水污染防治关键技术研究与工程示范课题结题		2,000,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局（科技局-宁科（2018）307号-市科技成果转化项目）		950,000.00	与收益相关
其他	81,361.74	60,621.90	与收益相关
合计	24,041,706.06	9,200,386.92	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,471,268.84	20,636,404.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-690,664.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益		51,869.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,527,163.12	
合计	20,307,767.47	20,688,274.23

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-32,582.39

(五十) 信用减值损失 (损失以“-”号表示)

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-18,854,346.43	-19,090,361.96
其他应收款坏账损失	-9,249,729.41	-2,562,138.27
一年内到期的非流动资产坏账损失	1,432,360.98	-3,091,462.57
合计	-26,671,714.86	-24,743,962.80

(五十一) 资产减值损失 (损失以“-”号表示)

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-426,673.91	
合同资产减值损失	-23,612,740.16	128,871.86
商誉减值损失		-3,500,000.00
合计	-24,039,414.07	-3,371,128.14

(五十二) 资产处置损失

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	130,783.21	-295,997.09	130,783.21
处置无形资产收益	283,185.84	-6,030,019.06	283,185.84
合计	413,969.05	-6,326,016.15	413,969.05

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	101,459.69	89,310.76	101,459.69
其他	602,458.37	294,089.88	602,458.37
政府补助	30,000.00		30,000.00
合计	733,918.06	383,400.64	733,918.06

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	231,000.00	1,731,011.14	231,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	708.30	12,299.10	708.30
其他	4,091,385.98	704,994.30	4,091,385.98
合计	4,323,094.28	2,448,304.54	4,323,094.28

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,759,971.56	24,918,746.83
递延所得税费用	-4,630,230.68	183,106.47
合计	23,129,740.88	25,101,853.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	152,709,580.99
按法定税率计算的所得税费用	22,906,437.15
子公司适用不同税率的影响	7,009,311.61
调整以前期间所得税的影响	2,663,071.04
非应税收入的影响	-14,749,975.03
研发费用加计扣除影响	-5,337,487.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,360,468.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-722,085.49
所得税费用	23,129,740.88

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	120,304,505.13	164,194,271.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	246,483,573.33	202,303,800.00
基本每股收益	0.49	0.81
其中：持续经营基本每股收益	0.49	0.81

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	120,304,505.13	164,194,271.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	246,483,573.33	202,303,800.00
稀释每股收益	0.49	0.81
其中：持续经营稀释每股收益	0.49	0.81
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,285,470.05	6,608,622.87
收到保证金、押金	10,695,353.76	35,541,973.24
收到单位及个人往来款等	33,511,103.02	23,123,053.32
利息收入	4,562,020.99	1,155,484.20
营业外收入	602,457.20	294,089.88
冻结存款解除		21,155,828.00
合计	61,656,405.02	87,879,051.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	79,520,965.30	73,080,356.75
支付保证金、押金	23,330,183.34	17,439,122.71
营业外支出	4,322,385.98	2,436,005.44
冻结存款	487,710.80	
支付单位及个人往来款	28,903,197.43	30,802,223.36
合计	136,564,442.85	123,757,708.26

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租融资租赁收到的现金	400,000,000.00	93,631,349.99
收到定向融资款		50,000,000.00
收回筹资保证金	30,058,384.00	4,500,000.00
合计	430,058,384.00	148,131,349.99

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金	97,250,407.53	259,523,912.30
偿还定向融资款	50,000,000.00	
支付融资手续费、服务费、保证金等	1,950,018.87	36,593,546.35
收购少数股权支付的现金	73,471,400.00	59,844,200.00
租赁负债支付的现金	16,407,968.53	14,186,625.13
股权激励回购款		537,787.30
合计	239,079,794.93	370,686,071.08

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	129,579,840.11	188,344,137.72
加：信用减值损失	26,671,714.86	24,743,962.80
资产减值准备	24,039,414.07	3,371,128.14
固定资产折旧	11,978,023.78	5,231,713.33
使用权资产折旧	13,270,329.80	12,392,137.59
无形资产摊销	54,671,389.38	50,876,456.33
长期待摊费用摊销	3,326,505.83	5,737,553.51
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）	-413,969.05	6,326,016.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	708.30	12,299.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		32,582.39
财务费用（收益以“-”号填列）	74,431,368.82	59,547,642.76

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,307,767.47	-20,688,274.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,845,391.83	-3,056,693.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,215,161.15	5,319,087.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,599,543.08	14,920,118.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-455,942,980.02	-433,719,320.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,728,798.37	146,659,474.83
其他	-9,486,009.65	-3,262,706.79
经营活动产生的现金流量净额	5,317,593.37	62,787,315.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	584,980,322.88	256,559,164.89
减：现金的期初余额	256,559,164.89	198,639,106.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	328,421,157.99	57,920,058.51

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,240,000.00
其中：河南鼎鑫	6,240,000.00
取得子公司支付的现金净额	6,240,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	584,980,322.88	256,559,164.89
其中：库存现金	158,910.45	609,860.62
可随时用于支付的银行存款	584,821,412.43	255,949,304.27

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	584,980,322.88	256,559,164.89

(五十九) 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	5,707,581.70	保证金
应收票据	15,506,698.41	未终止确认的背书未到期票据
固定资产	43,876,248.41	作为借款的抵押物
无形资产	34,209,944.64	作为借款的抵押物
无形资产	589,788,930.84	作为借款的质押物
无形资产	235,408,384.08	作为融资租赁的质押物
应收账款	124,761,434.50	作为借款的质押物
应收账款	81,403,369.33	作为融资租赁的质押物
合同资产	10,660,307.22	作为借款的质押物
合同资产	1,633,866.03	作为融资租赁的质押物
其他非流动资产	323,896,168.04	作为借款的质押物
其他非流动资产	18,112,248.76	作为融资租赁的质押物
母公司长期股权投资	79,920,000.00	作为融资租赁的质押物
合计	1,564,885,181.96	

(六十) 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			4,155,024.57
其中：美元	596,591.99	6.9646	4,155,024.57
应付账款			2,237,656.33
其中：美元	321,290.00	6.9646	2,237,656.33

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金額	上期金額	
环科园财政审计局宜兴城市污水资源概念厂优惠补贴	18,000,000.00	递延收益	6,500,000.00		其他收益
宜兴概念厂项目太湖治理专项切块资金	8,000,000.00	递延收益			其他收益
土地返还款	2,834,000.00	递延收益	57,349.08	57,349.08	其他收益
面向未来的水处理技术研发、示范和转化平台建设	1,476,000.00	递延收益			
资源型污水厂构建关键技术开发及集成科技示范	1,357,000.00	递延收益			
宜兴城市污水资源概念厂生产型研发中心	1,200,000.00	递延收益			
南京 321 引进计划	955,307.50	递延收益	47,765.40	47,765.40	其他收益
城乡与工业典型有机固废低碳能源化负碳资源化重大科 技示范	648,000.00	递延收益			
合计	34,470,307.50		6,605,114.48	105,114.48	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
湿地生态系统重构及河滩地水质净化与储存研究与示范课题结题	8,266,000.00	8,266,000.00		其他收益
廊坊环城水系景观构建与水生态重构技术研究及示范课题结题	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
增值税退税收入	2,300,226.36	2,300,226.36	1,401,747.88	其他收益
"创聚江宁"创新型企业家培养计划	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
协助廊坊市水资源调研与区域网水质水量联合调度平台研究课题结题	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
绿色制造系统解决方案供应商招标项目的财政补贴	5,000,000.00	930,000.00	4,070,000.00	其他收益
稳扩岗补贴	383,322.63	383,322.63	145,191.22	其他收益
政府失业金返还	95,442.99	95,442.99		其他收益
个税返还手续费	80,237.86	80,237.86	385,911.44	其他收益
环保补助			79,200.00	其他收益
技术及知识产权补助			2,600.00	其他收益
京津冀地下水污染防治关键技术与工程示范课题结题			2,000,000.00	其他收益
南京市江宁江宁区财政局(科技局-宁科(2018)307号-市科技成果转化项目)			950,000.00	其他收益
经信局三季度增长奖励	30,000.00	30,000.00		营业外收入
其他	81,361.74	81,361.74	60,621.90	其他收益
合计	18,566,000.00	17,466,591.58	9,095,272.44	

(六十二) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,417,362.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,700,619.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	20,719.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	22,699,834.93
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内（含1年）	14,489,834.53
1-2年（含2年）	8,540,260.49
2-3年（含3年）	1,336,213.27
3年以上	3,034,147.74
合计	27,400,456.03

(六十三) PPP 项目合同

1、本公司 PPP 项目合同主要系特许经营权的污水处理运营服务合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：（1）社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；（2）社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。合同通常符合下列条件：（1）政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；（2）PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司非经营性 PPP 项目，通常是政府付费的公共基础设施建设项目，采用“政府付费”的回报机制，由可用性付费及运营维护绩效付费组成。可用性付费以市财政部门、审计部门认定的项目公司对本项目的投资额作为基数，以政府采购程序确定的合理利润率及折现率作为测算依据。运营维护绩效付费是指政府依据项目公司所提供的公共产品或服务的质量付费。项目公司通过取得运营维护绩效付费以收回项目维护成本并获取合理利润。

本公司经营性 PPP 项目，通常采用 BOT（建设—运营—移交）模式，社会资本方与政府方签订特许经营协议，社会资本方承担该项目合作期内的投资、建设、运营维护和移交工作，通过向政府方收取污水处理服务费、配套管网投资收益和管网运营维护费收回成本并获得合理收益。

2、本公司对 PPP 项目所提供的建造服务符合《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释 14 号》规定的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则解释 14 号》确认建造类业务的收入，详见本附注“三、（二十四）2、建造类业务”，同时确认 PPP 项目资产。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司 PPP 项目确认的合同资产-特许经营权（包括已重分类至其他非流动资产金额）账面价值为 354,302,590.04 元；与 PPP 相关的无形资产-特许经营权账面价值为 851,285,863.13 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、新设子公司情况

名称	成立日期	持股比例（%）
灌云中持	2022/6/6	100.00
传山环境	2022/10/11	100.00
浙江中持	2022/11/11	100.00
渤海中持	2022/12/21	100.00

2、注销子公司情况

名称	注销日期	持股比例（%）
常山中持环保设施运营有限公司	2022/7/12	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南资环保	江苏省南京市	江苏省南京市	污水处理相关业务	82.706		股权受让
宜兴中持	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	污水处理相关业务	65.00		投资设立
沧州中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
清河中持	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务		100.00	投资设立
宣城中持	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
焦作中持	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
河南鼎鑫	河南省焦作市	河南省焦作市	污水处理药剂销售	52.50	12.50	股权受让
沁阳熙旺	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理药剂销售		100.00	投资设立
沁阳盛鑫	河南省沁阳市	河南省沁阳市	污水处理药剂销售		100.00	投资设立
中持净水	北京市	北京市	环保产品销售	50.50		投资设立
肃宁中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
江山中持	浙江省衢州市	浙江省衢州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
三门峡中持	河南省义马市	河南省义马市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
中持海亚	北京市	北京市	污水处理相关业务	51.00		投资设立
东阳中持	浙江省金华市	浙江省金华市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
朔州中持	山西省朔州市	山西省朔州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
正定中持	河北省石家庄市	河北省石家庄市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
任丘中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	90.00		投资设立
安阳中持	河南省安阳市	河南省安阳市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
宁晋中持	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	70.00		投资设立
宁晋康源	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务		100.00	股权受让
清河亿中	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	94.98		投资设立
河南汇通	河南省开封市	河南省开封市	污水处理相关业务	100.00		股权受让
安徽中持	安徽省合肥市	安徽省合肥市	环保设备销售	92.50		投资设立
任丘水务	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务	90.00		投资设立
任丘碧蓝	河北省任丘市	河北省任丘市	污水处理相关业务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温华环境	北京市	北京市	水处理设备销售	65.00		股权受让
慈溪中持	浙江省宁波市	浙江省宁波市	污水处理相关业务	100.00		股权受让
中持碧泽	北京市	北京市	污水处理相关业务	66.00		投资设立
义马中持	河南省三门峡市	河南省三门峡市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
清河环中	河北省邢台市	河北省邢台市	污水处理相关业务	95.00		投资设立
任丘环保	河北省任丘市	河北省任丘市	化学原料和化学制品制造业	30.00	50.00	投资设立
宿州中持	安徽省宿州市	安徽省宿州市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
新乡中持	河南省新乡市	河南省新乡市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
灌云中持	江苏省连云港市	江苏省连云港市	生物质燃气生产和供应	100.00		投资设立
江苏传山	江苏省南京市	江苏省南京市	污水处理相关业务	100.00		投资设立
浙江中持	浙江省宁波市	浙江省宁波市	污水处理相关业务 投资	100.00		投资设立
渤海中持	河北省沧州市	河北省沧州市	污水处理相关业务 投资	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南资环保	17.294	7,651,297.32		30,647,412.60
宁晋中持	30.00	2,829,889.23	1,960,927.42	40,137,368.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南资环保	210,556,640.67	53,173,942.67	263,730,583.34	85,169,771.14	1,346,676.64	86,516,447.78	159,499,807.45	19,868,480.22	179,368,287.67	39,801,860.00	2,670,426.88	42,472,286.88
宁晋中持	70,673,015.18	253,531,880.02	324,204,895.20	40,206,920.65	137,181,262.54	177,388,183.19	68,430,126.76	266,977,606.60	335,407,733.36	43,393,178.34	149,108,171.16	192,501,349.50

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南资环保	118,491,346.03	40,318,134.77	40,318,134.77	28,631,701.03	97,895,444.00	42,761,415.50	42,761,415.50	-5,038,834.64
宁晋中持	50,974,759.74	12,734,501.54	12,734,501.54	32,869,716.42	63,747,513.29	21,461,540.71	21,461,540.71	40,302,056.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年5月12日，经公司投委会审议通过：中持股份以现金支付方式受让南资环保的少数股东蔡天明和陈立伟分别持有的南资环保127.06万元出资，合计254.12万元出资，交易金额为人民币7,347.14万元。转让完成后公司持有南资环保82.706%的股份。

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

	南资环保
购买成本	
—现金	73,471,400.00
购买成本合计	73,471,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,072,684.96
差额	55,398,715.04
其中：调整资本公积	55,398,715.04

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
金豫河	河南省新乡市	河南省新乡市	研究和试验发展	25.00		权益法
宁波水艺	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	生态保护和环境治理业	45.00		权益法
新疆昆仑	新疆自治区乌鲁木齐市	新疆自治区乌鲁木齐市	污水处理、污泥处置相关业务	31.00		权益法
睢县水环境	河南省商丘市	河南省商丘市	水资源开发、污水处理相关业务	30.00		权益法
太原泓源	山西省太原市	山西省太原市	工业环境污染治理设备的生产、销售、 安装及施工业务	30.00		权益法
宿州诚中	安徽省宿州市	安徽省宿州市	城镇基础设施建设	19.90		权益法
许昌新特	河南省许昌市	河南省许昌市	生态保护和环境治理	15.00		权益法
启盘科技	上海市	上海市	软件和信息技术服务业务	5.50		权益法
灌云农环	江苏省连云港市	江苏省连云港市	畜禽粪污资源化处理与利用	30.00		权益法
华氢能	北京市	北京市	氢燃料电池	25.00		权益法
盐城东投	江苏省盐城市	江苏省盐城市	生态保护和环境治理业	15.00		权益法
三峡雄州	河北省保定市	河北省保定市	生态保护和环境治理业	5.00		权益法

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
金豫河	1,892,519.07	2,166,331.82
宁波水艺	14,878,843.30	9,056,877.28
新疆昆仑	65,478,242.96	55,090,142.96
睢县水环境	59,665,869.70	57,188,192.83
太原泓源	3,304,496.78	3,360,746.73
灌云农环	24,006,451.61	24,000,000.00
清控环境		3,700,811.29
宿州诚中	14,930,965.64	14,930,965.64
许昌新持	2,974,153.73	2,974,153.73
启盘科技	4,787,428.96	4,464,549.55
华氢能	24,568,666.08	
盐城东投	8,937,494.32	
三峡雄州	2,779,643.03	
投资账面价值合计	228,204,775.18	176,932,771.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	18,471,268.84	20,636,404.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	18,471,268.84	20,636,404.82

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

报告期内，公司业务继续扩张，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面价值为 102,575.98 万元，较期初 65,194.49 万元增加 37,381.49 万元，报告期内由于客观不利因素影响，地方政府普遍存在较大的财政压力，公司运营、建造类项目均出现不同程度的延迟支付，期末应收账款较期初大幅增加。但公司主要客户为各地政府部门或其授权单位和国有大型企业，客户资金实力雄厚、还款信誉良好，虽然应收账款余额大幅增加，公司发生应收账款坏账的可能性相对较小。公司项目部依据合同约定付款条款及时催收款项，管理层设置专人对应收账款信用特征进行分类，并对各类应收账款的信用风险进行分析，向管理层定期汇报应收账款的信用风险情况，管理层根据应收账款管理制度对应收账款分级管理，以确保公司整体的信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款及长期应付款。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司管理层负责监控利率风险，已确保公司整体的利率风险在可控的范围内。

2、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 12 月 31 日,公司主要存在美元存款 59.66 万元,公司管理层认为美元存款对应的汇率风险较小。管理层已确保公司整体的汇率风险在可控的范围内。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。本公司其他权益工具相关已充分考虑公允价值,风险可控。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

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。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		62,000.00		62,000.00
◆其他权益工具投资			76,837,170.62	76,837,170.62
持续以公允价值计量的资产总额		62,000.00	76,837,170.62	76,899,170.62

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2022 年 4 月 27 日,公司召开 2022 年第一次临时股东大会,选举产生了第三届董事会,根据董事会构成情况及公司股权结构,任一投资者均无法通过其实际支配的表决权决定董事会半数以上成员的选任,目前公司为无控股股东及无实际控制人状态。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中州水务	其他权益工具投资的公司
康泰环保	其他权益工具投资的公司
襄城中州	其他权益工具投资的公司
北京翰祺	其他权益工具投资的公司
北京中持绿色能源环境技术有限公司（以下简称：中持绿色）	主要股东控制的企业
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司（以下简称：中持新兴）	主要股东控制的企业
河北中持环境检测服务有限公司（以下简称：河北环境检测）	主要股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中持绿色	采购设备		23,438,275.22
襄城中州	咨询服务费		375,945.30
清控环境	设计费		375,550.94
启盘科技	采购设备	774,473.45	
河北环境检测	检测服务		188,679.24
新疆昆仑	采购设备	2,504,424.78	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中持绿色	技术产品销售	495,645.72	13,814,570.80
长江环保	技术产品销售	1,705,325.85	235,849.06
金豫河	技术产品销售	332,713.49	119,496.57

中持水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波水艺	技术产品销售	381,000.00	634,841.18
新疆昆仑	技术产品销售		263,391.04
睢县水环境	建造收入	14,194,202.88	17,380,096.44
许昌新持	建造收入	45,419,528.89	7,188,353.21
灌云农环	建造收入	38,021,854.63	45,592,260.95
三峡雄州	运营服务和技术产品销售	3,959,483.38	

2、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

A：短期借款担保

被担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
南资环保	南京银行城东支行	951,491.38	951,491.38	2023/8/11	2026/8/11	否	
南资环保	南京银行城东支行	560,600.00	560,600.00	2023/9/8	2026/9/8	否	
南资环保	南京银行城东支行	1,187,062.93	1,187,062.93	2023/9/14	2026/9/14	否	
南资环保	南京银行城东支行	325,450.20	325,450.20	2023/9/19	2026/9/19	否	
南资环保	南京银行城东支行	984,955.09	984,955.09	2023/10/13	2026/10/13	否	注 1
南资环保	南京银行城东支行	758,826.80	758,826.80	2023/11/3	2026/11/3	否	
南资环保	南京银行城东支行	582,947.16	582,947.16	2023/11/13	2026/11/13	否	
南资环保	南京银行城东支行	856,766.00	856,766.00	2023/11/13	2026/11/13	否	
南资环保	南京银行城东支行	3,791,900.44	3,791,900.44	2023/12/14	2026/12/14	否	
南资环保	招商银行城北支行	6,000,000.00	6,000,000.00	2022/6/17	2026/6/28	否	注 2
中持净水	南京银行北京中关村支行	1,167,945.90	1,167,945.90	2023/6/17	2026/6/17	否	注 3
河南鼎盛	中原银行焦作分行	6,000,000.00	6,000,000.00	2023/9/15	2026/9/15	否	注 4
温华环境	江苏银行北京分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/6/20	2026/6/26	否	注 5
合计		28,167,945.90	28,167,945.90				

注 1：南资环保签订的合同编号为 Ba169172208120012、Ba169172209080020、Ba169172209140021、Ba169102209270613、Ba169102210120634、Ba169102210310672、Ba169102211110696、Ba169102211110695、Ba169172212140035 的借款合同。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

注 2：南资环保签订的合同编号为 B22062810000604 的借款合同。保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日另加三年。

注 3：中持净水签订的合同编号为 Ba155192206160057 的借款合同。保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

注 4：河南鼎鑫签订的合同编号为中原银（焦作）流贷字 2022 第 10009078 号的借款合同。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。

注 5：温华环境签订的合同编号为 XW100058726522062700001、XW100058726522062800001、XW100058726522062900001 的借款合同。保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。

B：长期借款担保情况，详见本附注“五、（三十一）长期借款注 2 至注 3”。

C：回租式融资租赁交易担保情况，详见本附注“五、（三十三）长期应付款注 2”。

(2) 本公司作为被担保方:

A: 短期借款担保

担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	1,000,000.00	1,000,000.00	2022/1/26	2023/1/26	2023/1/26	2026/1/26	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/5/25	2023/5/25	2023/5/25	2026/5/25	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/6/21	2023/6/21	2023/6/21	2026/6/21	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	10,800,000.00	10,800,000.00	2022/7/8	2023/7/8	2023/7/8	2026/7/8	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2022/1/27	2023/1/4	2023/1/4	2026/1/4	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/2/24	2023/2/10	2023/2/10	2026/2/10	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	14,500,000.00	14,500,000.00	2022/3/22	2023/3/22	2023/3/22	2026/3/22	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	8,700,000.00	8,700,000.00	2022/4/26	2023/4/26	2023/4/26	2026/4/26	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2022/8/3	2023/8/3	2023/8/3	2026/8/3	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	6,300,000.00	6,300,000.00	2022/9/7	2023/9/7	2023/9/7	2026/9/7	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	200,338.00	200,338.00	2022/9/28	2023/3/28	2022/3/28	2026/3/28	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	11,500,000.00	11,500,000.00	2022/10/20	2023/10/20	2023/10/20	2026/10/20	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/11/18	2023/10/16	2023/10/16	2026/10/16	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	942,380.00	942,380.00	2022/11/18	2023/11/16	2023/11/16	2026/11/16	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	1,400,000.00	1,400,000.00	2022/12/28	2023/12/26	2023/12/26	2026/12/26	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/12/28	2023/12/28	2023/12/28	2026/12/28	否	

注 1

担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	668,000.00	668,000.00	2022/7/8	2023/1/8	2023/1/8	2026/1/8	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	500,000.00	500,000.00	2022/3/25	2023/3/22	2023/3/22	2026/3/22	否	
中持环保、许国栋	北京银行中关村分行	501,000.00	501,000.00	2022/12/28	2023/12/26	2023/12/26	2026/12/26	否	
温华环境、许国栋	浦发银行北京分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2022/5/10	2023/5/9	2023/5/9	2026/5/9	否	
温华环境、许国栋	浦发银行北京分行	18,670,750.00	18,670,750.00	2022/5/25	2023/5/24	2023/5/24	2026/5/24	否	
温华环境、许国栋	浦发银行北京分行	5,319,425.81	5,319,425.81	2022/6/7	2023/6/6	2023/6/6	2026/6/6	否	注 2
温华环境、许国栋	浦发银行北京分行	8,679,953.05	8,679,953.05	2022/11/8	2023/11/5	2023/11/5	2026/11/5	否	
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	800,000.00	800,000.00	2022/1/28	2023/1/20	2023/1/20	2026/4/8	否	
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	9,779,077.68	9,779,077.68	2022/1/21	2023/1/18	2023/1/18	2026/4/8	否	
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	2,249,665.06	2,249,665.06	2022/5/11	2023/4/8	2023/4/8	2026/4/8	否	注 6
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	8,507,790.00	8,507,790.00	2022/7/22	2023/4/8	2023/4/8	2026/4/8	否	
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	3,844,980.00	3,844,980.00	2022/8/5	2023/4/6	2023/4/6	2026/4/6	否	

担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中持环保、许国栋	交通银行北京回龙观支行	3,899,496.24	3,899,496.24	2022/8/11	2023/4/8	2023/4/8	2026/4/8	否	
中持环保、许国栋	南京银行北京分行	7,000,000.00	7,000,000.00	2022/7/18	2023/7/18	2023/7/18	2026/7/18	否	
中持环保、许国栋	南京银行北京分行	9,810,575.70	9,810,575.70	2022/1/21	2023/1/21	2023/1/21	2026/1/21	否	注 7
中持环保、许国栋	南京银行北京分行	10,289,424.30	10,289,424.30	2022/1/12	2023/1/12	2023/1/12	2026/1/12	否	
中持环保	厦门国际银行北京分行	9,192,607.65	9,192,607.65	2022/8/26	2023/8/26	2022/8/11	2026/8/25	否	
中持环保	厦门国际银行北京分行	5,229,518.86	5,229,518.86	2022/9/7	2023/9/6	2022/8/11	2026/9/6	否	注 8
中持环保	宁波银行北京分行	7,341,086.00	7,341,086.00	2022/1/14	2023/1/14	2022/1/14	2026/1/14	否	
中持环保	宁波银行北京分行	6,987,962.13	6,987,962.13	2022/1/26	2023/1/26	2022/1/26	2026/1/26	否	
中持环保	宁波银行北京分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/4/22	2023/4/22	2022/4/22	2026/4/22	否	注 4
中持环保	宁波银行北京分行	14,886,400.00	14,886,400.00	2022/4/21	2023/4/21	2022/4/21	2026/4/21	否	
中持环保	宁波银行北京分行	7,550,692.60	7,550,692.60	2022/12/7	2023/12/7	2022/12/7	2026/12/7	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	2022/3/11	2026/3/22	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	14,263,849.92	14,263,849.92	2022/4/25	2023/4/24	2022/3/11	2026/4/24	否	注 4

担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	5,959,765.86	5,959,765.86	2022/6/17	2023/6/15	2022/3/11	2026/6/15	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	2022/3/11	2026/6/22	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	2,922,150.25	2,922,150.25	2022/6/22	2022/6/21	2022/3/11	2026/6/21	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	9,528,000.00	9,528,000.00	2022/6/23	2022/6/22	2022/3/11	2026/6/22	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	3,000,000.00	3,000,000.00	2022/6/24	2022/6/23	2022/3/11	2026/6/23	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	15,583,000.00	15,583,000.00	2022/6/24	2022/6/22	2022/3/11	2026/6/22	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	2,900,672.00	2,900,672.00	2022/7/21	2023/7/19	2022/3/11	2026/7/19	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	5,418,833.18	5,418,833.18	2022/8/31	2023/8/25	2022/3/11	2026/8/25	否	
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	8,134,898.97	8,134,898.97	2022/9/29	2023/9/2	2022/3/11	2026/9/2	否	

担保方	借款银行	实际担保余额	借款合同金额	债务起始日	债务到期日	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中持环保、肃宁中持、正定中持	江苏银行北京分行	2,500,000.00	2,500,000.00	2022/10/19	2023/9/2	2022/3/11	2026/9/2	否	
合计		357,262,293.26	357,262,293.26						

注 1：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

注 2：按债权人每笔债务分别计算，自每笔借款合同债务履行期届满之日起至该借款合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

注 3：保证期间根据主合同项下各笔主债务的债务履行期限分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人要求债务人履行义务或承担责任之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人要求债务人履行义务或承担责任之日）后三年止。

注 4：保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。

注 5：保证期间自本合同签订之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止。

注 6：本合同的保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下债务到期（包括展期到期）后满三年之日止。

B：长期借款担保情况，详见本附注“五、（三十一）长期借款注 1”。

C：票据担保情况

担保方	出票银行	银行承兑汇票金额	应付票据保证金	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中持环保、许国栋	浦发银行北京和平里支行	7,837,390.11		150,000,000.00	2023/9/30	2026/9/30	否	注

注：按债权人对债务人每笔债务分别计算，自每笔借款合同债务履行期届满之日起至该借款合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

D: 信用证担保情况

担保方	开立银行	信用证金额	信用证担保 证金	保证合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
中特环保、许国栋	浦发银行北京和平里支行	3,320,000.00			2023/9/28	2036/9/18	否	注 1
中特环保、许国栋	浦发银行北京和平里支行	300,000.00			2023/9/9	2026/9/8	否	注 1、注 2
中特环保、许国栋	浦发银行北京和平里支行	1,500,000.00		150,000,000.00	2023/9/22	2026/9/8	否	注 1、注 2
中特环保、许国栋	浦发银行北京和平里支行	8,400,000.00			2023/11/21	2026/11/20	否	注 1、注 2

注 1: 按债权人对债务人每笔债务分别计算, 自每笔借款合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

注 2: 此三笔信用证金额合计 1,020.00 万元, 系向子公司支付采购款, 列报于短期借款-担保借款中。

3、 其他关联担保

(1) 中持股份、乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司（简称：昆仑环保）和新疆市政建设设计研究院有限公司分别持有新疆昆仑 31%、49%和 20%的股权，新疆昆仑向国家开发银行新疆分行申请授信 54,000.00 万元，借款期限自 2020 年 1 月 10 日起至 2040 年 1 月 10 日止。昆仑环保为上述贷款提供全额担保，中持股份以新疆昆仑的出资比例 31%为限为昆仑环保提供反担保，反担保金额为 16,740.00 万元，保证期间为债务履行期届满之日起三年。

(2) 中持股份、水艺环保集团股份有限公司（简称：水艺环保）分别持有宁波水艺 45%和 55%的股权。宁波水艺向宁波银行慈溪中心区支行申请授信 2,000.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 29 日起至 2027 年 6 月 29 日止。中持股份为该笔借款提供最高额保证，担保金额为 900.00 万元，保证期间为债务履行期届满之日起两年。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	995.49	1,637.27

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金豫河	42,538.40	2,126.92	65,305.09	3,265.25
	宁波水艺	112,690.00	10,538.46	165,690.00	8,284.50
	灌云农环	33,770,129.07	1,688,506.45	9,550,310.35	477,515.52
	中州水务	5,859,433.54	5,859,433.54	5,859,433.54	5,546,720.26
	襄城中州	2,367,319.86	170,599.54	227,102.40	56,775.60
	睢县水环境	33,962,481.10	6,803,511.07	18,107,641.06	4,606,412.13
	中持绿色	411,156.84	21,679.25	13,823,010.05	1,382,301.01
	许昌新持	17,327,520.00	866,376.00		
预付款项					
	启盘科技	44,752.21		114,000.00	
	中持绿色	108,496.65			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	金豫河	42,016.63	2,646.80	27,210.12	
	宁波水艺			375,480.00	18,774.00
合同资产					
	许昌新持	8,386,252.19	419,312.61	6,787,409.81	
	灌云农环	23,807,226.79	1,190,361.34	30,456,486.78	
	襄城中州	3,441,388.10	172,069.41	5,404,890.36	
	睢县水环境	1,812,990.82	90,649.54	6,069,724.77	
	长江环保	1,469,476.79	73,473.84		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中持绿色		11,812,505.84
	河北环境检测	1,500.00	1,500.00
	中持新兴	45,000.00	45,000.00
	太原泓源	111,945.30	111,945.30
	启盘科技	255,387.35	65,070.80
	襄城中州	2.03	2.03
	康泰环保	3,500.00	61,942.48
	新疆昆仑	2,089,424.78	
	长江环保	856,939.93	
合同负债			
	金豫河	37,156.85	
	新疆昆仑	509,574.50	509,574.50

(七) 关联方承诺

污泥处理与处置相关业务重组

2013年11月27日，中持有限、中持绿色分别通过董事会决议，审议通过了本公司承接中持绿色与污泥处理与处置相关的、截至决议日中持绿色尚未履行完毕部分的业务合同事项。同日，本公司与中持绿色签署了《业务重组框架协议》约定，鉴于中持绿色从事业务中的污泥处理与处置业务系污水处理业务其中的一个环节，为避免潜在同业竞争之目的，本公司与中持绿色业务进行整合，将中持绿色从事的与污泥处理与处置相关的业务转移至本公司，中持绿色不再从事任何与污泥处理与处置相关的业务。该污泥处理与处置相关业务重组的具体情况如下：

(1) 污泥处理与处置业务合同的转移

①中持绿色不再开展新的污泥处理与处置业务，原有污泥处理与处置业务由本公司承接。截至报告出具日对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同处理方式详见本附注“十（七）（1）④”。

中持绿色将与污泥处理与处置业务相关的客户、合作伙伴、供应商及业务合同等信息和资料移交给本公司。

②对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同，如能够取得合同业主方同意，由本公司与业主方直接签订协议，由本公司履行合同中中持绿色尚未履行的权利与义务；业主方无法同本公司直接签订协议的，经合同业主方同意，由本公司与中持绿色签订协议，中持绿色委托本公司履行合同中尚未履行部分的业务。如无法取得业主方同意实施业务转移，则中持绿色根据合同终止该项业务合同，相关法律责任由中持绿色独立承担。

③中持绿色污泥处理与处置业务合同的转移形成的新业务合同的定价原则：

- a、对于虽已签署合同但尚未开始实施的业务合同，本公司承接后签订的新业务合同价格直接按照中持绿色与业主方签署的原合同金额确定；
- b、对于已开始实施但尚未实施完毕的合同，本公司承接后签订的新业务合同定价按照尚未履行完毕部分的原合同额确定；
- c、对于中持绿色已经完成合同中约定的服务实施仅处于待验收或者质保期内的合同，鉴于中持绿色已确认相关业务合同收入或确认相关业务成本，并考虑到本次业务重组中中持绿色无偿转移相关业务、技术和人员等，以及便于本公司后续跟进客户需求发掘新的商业机会等因素，双方同意该等合同的后续服务由中持绿色委托本公司承担履行，但该等委托不再另行约定对价。

④截至报告出具日，对中持绿色尚未履行或尚未履行完毕的与污泥处理与处置业务相关的合同处理方式如下：

序号	合同名称	合同金额	说明
1	秦皇岛市北戴河新区污泥处理厂工程工艺系统方案设计及成套设备供货和安装调试合同	92,862,730.00	经业主方同意由本公司实施该合同。中持环保承诺，若本公司无法履行合同，由其承担相应违约责任之连带责任。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 根据已签订的不可撤销的回租式融资租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额为 500,486,450.00 元，具体明细详见本附注“五、(三十三) 长期应付款”。

(2) 与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十二) 租赁”。

2、 其他重大财务承诺事项

(1) 与借款相关的承诺详见本附注“五、(三十一) 长期借款”。

(2) 本公司以对新疆昆仑的股权认缴出资比例 31% 为限，提供的反担保承诺，详见本附注“十、(五) 3、其他关联担保”。

3、 关联方承诺，详见本附注“十、(七) 关联方承诺”。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第二十二次会议决议，决定以总股本 255,319,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.90 元（含税），共计派发现金股利 48,510,701.20 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,539,998.41	500,000.00
商业承兑汇票	1,780,000.00	
合计	9,319,998.41	500,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,850,000.00	7,539,998.41
商业承兑汇票		1,780,000.00
合计	2,850,000.00	9,319,998.41

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	532,888,493.58	382,190,005.10
1-2年(含2年)	162,754,786.79	75,702,362.82
2-3年(含3年)	62,611,898.97	35,910,474.82
3至4年(含4年)	30,540,524.96	25,215,401.96
4至5年(含5年)	19,745,764.31	29,109,049.87
5年以上	31,095,224.87	12,274,882.23
小计	839,636,693.48	560,402,176.80
减: 坏账准备	112,901,356.42	102,467,972.26
合计	726,735,337.06	457,934,204.54

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	102,467,972.26	10,433,384.16			112,901,356.42

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	80,706,677.79	9.61	4,035,333.89
第二名	46,228,775.00	5.51	2,311,438.75
第三名	37,027,084.92	4.41	
第四名	33,962,481.09	4.04	6,803,511.07
第五名	33,770,129.07	4.02	1,688,506.45
合计	231,695,147.87	27.59	14,838,790.16

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		6,386,984.12

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	6,386,984.12	5,150,000.00	11,536,984.12	

- 3、 期末公司无已质押的应收款项融资。
- 4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。
- 5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	24,306,718.82	14,944,990.72
其他应收款项	181,728,432.95	144,972,718.85
合计	206,035,151.77	159,917,709.57

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
宁晋中持	16,308,236.69	14,944,990.72
中州水务	2,527,163.12	
清控环境	213,600.00	
温华环境	5,257,719.01	
小计	24,306,718.82	14,944,990.72
减：坏账准备		
合计	24,306,718.82	14,944,990.72

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	89,381,541.35	59,585,467.93
1-2年（含2年）	39,037,804.52	56,807,966.75
2-3年（含3年）	45,490,455.77	33,122,546.62
3至4年（含4年）	22,271,042.13	1,603,939.31
4至5年（含5年）	1,585,509.31	764,314.53
5年以上	160,607.66	465,074.36
小计	197,926,960.74	152,349,309.50
减：坏账准备	16,198,527.79	7,376,590.65
合计	181,728,432.95	144,972,718.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额						
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)					
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	197,926,960.74	100.00	16,198,527.79	8.18	181,728,432.95	152,349,309.50	100.00	7,376,590.65	4.84	144,972,718.85
其中：										
组合 1：保证金及押金	52,585,917.81	26.57	12,693,771.06	24.14	39,892,146.75	41,259,975.87	27.08	5,738,760.25	13.91	35,521,215.62
组合 2：增值税即征即退										
组合 3：其他往来款	11,520,482.62	5.82	3,504,756.73	30.42	8,015,725.89	9,134,659.10	6.00	1,637,830.40	17.93	7,496,828.70
组合 4 合并范围内关联方的其他应收款项	133,820,560.31	67.61			133,820,560.31	101,954,674.53	66.92			101,954,674.53
合计	197,926,960.74	100.00	16,198,527.79		181,728,432.95	152,349,309.50	100.00	7,376,590.65		144,972,718.85

(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)	
上年年末余额	7,242,627.25		133,963.40	7,376,590.65
上年年末余额在本期	-26,644.26		26,644.26	
--转入第二阶段	-26,644.26		26,644.26	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,155,305.53			9,155,305.53
本期转回	333,368.39			333,368.39
期末余额	16,037,920.13		160,607.66	16,198,527.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,376,590.65	8,821,937.14			16,198,527.79

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	142,558,584.60	109,244,183.17
保证金及押金	52,585,917.81	41,259,975.87
备用金	2,782,458.33	1,845,150.46
合计	197,926,960.74	152,349,309.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位 排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	子公司往来款	54,417,140.49	2年以内	27.49	
第二名	子公司往来款	40,426,516.07	1-4年	20.42	
第三名	履约保证金	19,250,000.00	2-3年	9.73	3,850,000.00
第四名	子公司往来款	10,111,292.00	2年以内	5.11	
第五名	履约保证金	10,000,000.00	3-4年	5.05	5,000,000.00
合计		134,204,948.56		67.80	8,850,000.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,062,574,277.45		1,062,574,277.45	870,652,877.45		870,652,877.45
对联营企业投资	228,204,775.18		228,204,775.18	176,932,771.83		176,932,771.83
合计	1,290,779,052.63		1,290,779,052.63	1,047,585,649.28		1,047,585,649.28

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
南资环保	309,824,200.00	73,471,400.00		383,295,600.00		
宜兴中持	65,000,000.00			65,000,000.00		
沧州中持	49,184,000.00			49,184,000.00		
清河中持	184,000.00			184,000.00		
焦作中持	20,368,000.00			20,368,000.00		
宜城中持(注)						
河南鼎鑫	25,200,000.00			25,200,000.00		
中持净水	10,100,000.00			10,100,000.00		
肃宁中持	16,100,000.00			16,100,000.00		
江山中持	18,000,000.00			18,000,000.00		

中持水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
三门峡中持	10,000,000.00			10,000,000.00		
中持海亚	2,550,000.00			2,550,000.00		
东阳中持	24,825,100.00			24,825,100.00		
朔州中持	5,950,000.00			5,950,000.00		
正定中持	25,000,000.00			25,000,000.00		
任丘中持	48,141,900.00			48,141,900.00		
安阳中持	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁晋中持	59,346,000.00			59,346,000.00		
清河亿中	18,920,000.00			18,920,000.00		
河南汇通	40,210,000.00			40,210,000.00		
安徽中持	20,800,000.00			20,800,000.00		
任丘水务	36,000,000.00			36,000,000.00		
温华环境	7,800,000.00			7,800,000.00		
慈溪中持	3,939,877.45			3,939,877.45		
常山中持	5,200,000.00		5,200,000.00			
中持碧泽	5,600,000.00	4,300,000.00		9,900,000.00		
义马中持		11,000,000.00		11,000,000.00		
清河环中	26,359,800.00	4,200,000.00		30,559,800.00		
任丘环保	3,000,000.00			3,000,000.00		
宿州中持	2,000,000.00			2,000,000.00		
新乡中持	1,050,000.00	3,950,000.00		5,000,000.00		
灌云中持（注）						
江苏传山		200,000.00		200,000.00		
浙江中持		100,000,000.00		100,000,000.00		
渤海中持（注）						
合计	870,652,877.45	197,121,400.00	5,200,000.00	1,062,574,277.45		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未对宜城中持、灌云中持和渤海中持出资。

2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提减 值准备		其他
金豫河	2,166,331.82		1,061,060.48	787,247.73						1,892,519.07
宁波水艺	9,056,877.28			5,821,966.02						14,878,843.30
新疆昆仑	55,090,142.96			10,388,100.00						65,478,242.96
睢县水环境	57,188,192.83			2,477,676.87						59,665,869.70
太原泓源	3,360,746.73			-56,249.95						3,304,496.78
灌云农环	24,000,000.00			6,451.61						24,006,451.61
清控环境	3,700,811.29		2,429,605.01	-1,057,606.28				-213,600.00		
宿州诚中	14,930,965.64									14,930,965.64
许昌新持	2,974,153.73									2,974,153.73
启盘科技	4,464,549.55			597,879.41				-275,000.00		4,787,428.96
华氢能		25,000,000.00		431,333.92						24,568,666.08
盐城东投		9,000,000.00		-62,505.68						8,937,494.32
三峡雄州		2,780,000.00		-356.97						2,779,643.03
合计	176,932,771.83	36,780,000.00	3,490,665.49	18,471,268.84				-488,600.00		228,204,775.18

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,310,335.72	611,885,101.88	888,309,868.14	666,004,395.16
其他业务	8,244,610.50	8,182,941.46	8,456,435.58	9,543,082.75
合计	828,554,946.22	620,068,043.34	896,766,303.72	675,547,477.91

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	828,554,946.22	896,766,303.72

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
建造类业务	647,514,840.61
运营服务	133,526,204.76
技术产品销售	47,513,900.85
合计	828,554,946.22

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	27,900,286.22	24,698,192.23
权益法核算的长期股权投资收益	18,471,268.84	20,636,404.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-690,664.49	-56,262.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,527,163.12	
合计	48,208,053.69	45,278,335.03

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

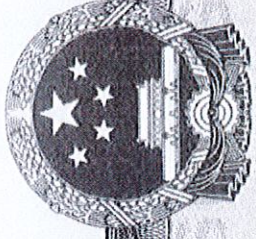
项目	金额
非流动资产处置损益	-277,403.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,771,479.70

项目	金额
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,618,467.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	17,875,608.04
所得税影响额	1,861,216.06
少数股东权益影响额（税后）	2,420,532.91
合计	13,593,859.07

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.66	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.43	0.43

中持水务股份有限公司
二〇二三年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体多可体
份码了解案信息、
记监更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效



登记机关

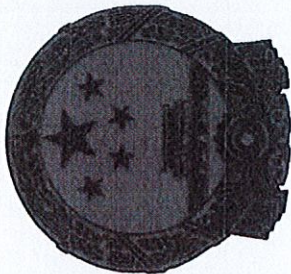
2023年01月12日

证书序号: 0001247

说明

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

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

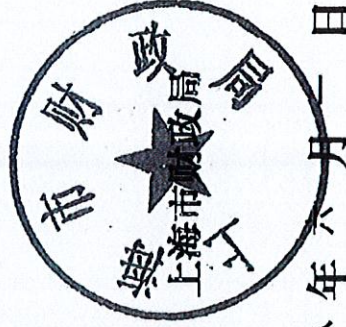
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

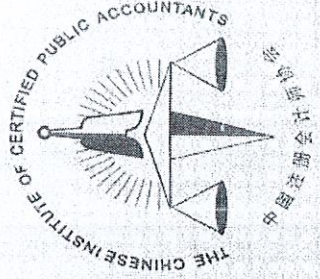
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



冯雷(310000052124)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



冯雷的年检二维码

月 日

证书编号:
No. of Certificate

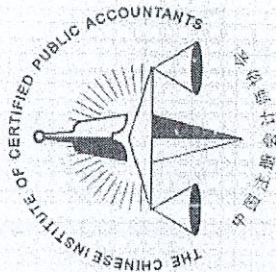
310000052124

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 12 19
年 月 日



姓名: 徐育竹
 Full name: XU YUZHU
 性别: 男
 Sex: M
 出生: 1998-01-05
 Date of Birth: 1998-01-05
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Work Unit: LIXIN CPAs (General Partnership)
 身份证号: 310105199801052115
 Identity Card No.: 310105199801052115

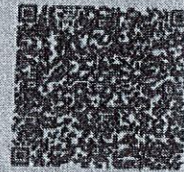


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



徐育竹(310000061889)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



徐育竹年检二维码
 Xu Yuzhu Annual Renewal QR Code

证书编号: 310000061889
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 15 日
 Date of Issuance