



上海巴安水务股份有限公司

审计报告

亚会审字（2024）第 01320070 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十八日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-96
财务报表附注补充资料	

审计报告

亚会审字(2024)第 01320070 号

上海巴安水务股份有限公司全体股东:

一、无法表示意见

我们审计了上海巴安水务股份有限公司(以下简称“巴安公司”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的巴安公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

(一) 与持续经营能力相关的重大不确定性

巴安公司连续多年严重亏损,大量债务违约并涉及诉讼,多个银行账户被冻结,大部分房产被查封。管理层制定的各种应对措施是否能够落实具有很大的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,以判断巴安公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。主要逾期债务明细如下:

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行上海卢湾支行	20,071,562.00	5.50%	2021-6-11	8.25%
上海迈业智能科技有限公司	291,020,911.79	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	24,800,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	25,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	45,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	50,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	40,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
江苏银行南通静海支行	9,988,516.94	8.00%	2023-6-11	12.00%
潍坊银行新城支行	20,000,000.00	8.00%	2022-10-28	12.00%
潍坊银行新城支行	53,000,000.00	8.00%	2022-5-18	12.00%
华夏银行上海青浦支行	92,000,000.00	4.85%	2023-6-19	7.28%
中国光大银行股份有限公司沧州分行	17,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
中国银行嘉兴市分行	57,400,000.00	4.90%	2022-12-14	7.35%

上海巴安水务股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	745,280,990.73	-	-	-
----	----------------	---	---	---

(二) 诉讼及预计负债的影响

如财务报表附注十二、承诺及或有事项 2、重要诉讼所述, 巴安公司诉讼事项部分涉讼案件正在审理或执行过程中。对于上述事项我们虽然实施了检查企业信用报告、管理层访谈、检查诉讼材料、网络查询等审计程序, 但我们仍无法判断巴安公司就上述事项是否需要计提预计负债或计提的金额, 也无法判断巴安公司是否存在其他未充分披露诉讼事项及其对财务报表产生的影响。

(三) 资产减值准备的充分性、准确性

如财务报表附注六所述, 巴安公司合同资产账面余额 10,932.17 万元, 未计提减值准备; 长期应收款账面余额 83,118.48 万元, 计提减值 9,714.92 万元; 在建工程账面余额 49,065.34 万元, 计提减值准备 13,165.87 万元; 其他流动资产账面余额 102,804.07 万元, 计提减值 34,129.88 万元。其中下述表格中相关资产减值情况我们未能获取充分适当的审计证据, 明细如下:

报表项目	明细项目	账面金额(单位: 万元)	计提减值准备金额(单位: 万元)
长期应收款	六盘水市水利开发投资有限责任公司	47,967.74	4,270.05
长期应收款	泰安市大汶河综合开发建设有限公司	7,149.81	108.55
合同资产	泰安市大汶河综合开发建设有限公司	3,541.82	-
长期应收款	锦州市自来水总公司	18,054.92	3,282.98
其他非流动资产	尼泊尔污水处理厂项目	12,038.25	-
在建工程	湖州巴安污泥干化项目	3,497.41	-
其他非流动资产	青浦区污泥干化项目	5,001.27	-

截止审计报告日, 我们未能取得用于判断上述减值测试及公允价值合理性相关的往来债权价值、预计未来现金流量等审计证据。我们未能实施进一步的审计程序或替代审计程序, 未能获取充分、适当的审计证据以对巴安公司前述资产减值准备计提的充分性、准确性发表意见。

(四) 递延所得税资产可转回性

如合并财务报表附注注释六递延所得税资产和所得税费用所述, 截至 2023 年 12 月 31 日, 贵公司累计亏损 111,258.89 万元, 当期确认递延所得税费用-294.16 万元, 累计确认递延所得税资产 9,755.61 万元。其中: 巴安公司本部累计确认递延所得税资产 6,093.37 万元, 子公司江苏巴安建设工程有限公司累计确认递延所得税资产 2,617.93 万元, 合计 8,711.30 万元。我们无法判断巴安公司未来是否有足够的应纳税所得额可以转回, 无法就巴安公司递延所得税资产的确认获取充分、适当的审计证据。

(五) 境外子公司

巴安公司境外子公司 KWI Corporate Verwaltungs GmbH (简称 KWI 公司) 2023 年度营业收入 13,381.44 万元, 占公司合并报表营业收入的 49.95%; 巴安公司 2023 年 9 月已出售境外子公司 SafBon Water Technology, Inc. (简称 SWT 公司), 2023 年 1-9 月营业收入 4,125.35 万元, 占公司合并报表营业收入的 15.40%。两家境外子公司构成重要组成部分, 我们未能与组成部分境外会计师事务所进行充分必要的沟通, 未能获取充分、适当的审计证据以对巴安公司上述业务的公允性发表意见。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、资产负债表日后事项所述，2024 年 1 月 30 日，公司收到上海青浦区人民法院（2024）沪 0118 执 250 号《执行通知书》，申请执行人上海迈业智能科技有限公司要求公司向其支付 31,018.28 万元及相关利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

巴安公司管理层（以下简称“巴安管理层”）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，巴安公司管理层负责评估巴安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巴安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴安公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对巴安公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巴安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

[本页无正文，为巴安公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	六、1	65,297,558.15	59,799,315.11
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	六、2	3,592,654.38	3,558,940.00
应收账款	六、3	116,546,766.76	171,599,909.99
应收款项融资	六、4	158,351.41	600,000.00
预付款项	六、5	40,268,329.40	30,715,236.34
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、6	13,527,477.06	46,440,891.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、7	72,537,926.51	76,471,760.08
合同资产	六、8	109,321,744.23	81,876,630.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	29,151,483.21	31,221,614.73

上海巴安水务股份有限公司
 2023 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

流动资产合计		450,402,291.11	502,284,298.18
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	六、10	733,214,141.98	868,915,449.27
长期股权投资	六、11	354,714,936.61	368,521,507.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	247,947,514.48	272,941,368.14
在建工程	六、13	358,994,631.54	369,599,647.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	21,629,251.38	23,901,328.02
无形资产	六、15	85,296,168.80	87,492,016.30
开发支出			
商誉	六、16	125,702,819.61	131,354,619.61
长期待摊费用	六、17	3,243,798.53	3,694,294.91
递延所得税资产	六、18	91,478,436.72	95,334,099.79
其他非流动资产	六、19	686,741,890.65	859,380,576.88
非流动资产合计		2,708,963,590.30	3,081,134,907.06
资产总计		3,159,365,881.41	3,583,419,205.24

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

编制单位: 上海巴安水务股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款	六、21	581,478,930.01	671,534,859.89
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			
应付账款	六、22	559,596,900.80	605,691,095.89
预收款项			
合同负债	六、23	84,911,170.37	92,938,342.41
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	六、24	17,120,408.26	29,673,001.14
应交税费	六、25	91,195,491.04	79,636,467.84
其他应付款	六、26	856,078,644.30	731,477,230.77
其中: 应付利息		140,646,815.43	67,236,716.82
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	260,971,813.03	280,765,752.87

上海巴安水务股份有限公司
 2023 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他流动负债	六、28	82,114,746.22	89,291,831.93
流动负债合计		2,533,468,104.03	2,581,008,582.74
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、29	375,284,961.63	616,436,187.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	25,506,412.45	25,322,797.51
长期应付款	六、31	46,921,896.95	46,031,216.51
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	188,194,628.60	210,590,742.00
递延收益	六、33	1,473,345.23	2,080,344.00
递延所得税负债	六、18	977,768.59	7,760,352.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		638,359,013.45	908,221,639.87
负债合计		3,171,827,117.48	3,489,230,222.61
股东权益：			
股本	六、34	669,766,999.00	669,766,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	1,002,990,618.30	1,002,990,618.30
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-3,478,469.73	-7,819,004.74

上海巴安水务股份有限公司
 2023 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

专项储备	六、37	12,441,294.89	12,441,294.89
盈余公积	六、38	52,990,089.66	52,990,089.66
一般风险准备*			
未分配利润	六、39	-1,661,117,877.96	-1,553,299,457.03
归属于母公司股东权益合计	六、40	73,592,654.16	177,070,540.08
少数股东权益		-86,053,890.23	-82,881,557.45
股东权益合计		-12,461,236.07	94,188,982.63
负债和股东权益总计		3,159,365,881.41	3,583,419,205.24

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并利润表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		267,903,139.84	263,639,938.73
其中：营业收入	六、 41	267,903,139.84	263,639,938.73
利息收 ^入 *			
已赚保 ^费 *			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		474,750,836.55	596,685,023.13
其中：营业成本	六、 41	202,599,417.74	221,923,229.84
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额			
*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、 42	2,289,133.87	2,546,071.84
销售费用	六、 43	10,404,782.52	78,072,750.23
管理费用	六、 44	120,338,627.29	115,082,093.28
研发费用	六、 45	10,693,174.43	16,524,738.84
财务费用	六、 46	128,425,700.70	162,536,139.10
其中：利息费用	六、 46	144,087,372.28	159,289,872.26
利息收入	六、 46	7,210,673.66	2,609,835.21
加：其他收益	六、 47	762,158.65	1,312,276.53

上海巴安水务股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资收益（损失以“－”号填列）	六、 48	126,280,435.64	111,597,613.80
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			9,712,706.08
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益			
汇兑收益*（损失以“－”号填 列）			
净敞口套期收益（损失以 “－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以 “－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－” 号填列）	六、 49	-35,201,572.63	-41,381,431.91
资产减值损失（损失以“－” 号填列）	六、 50	-12,491,130.56	-74,060,768.34
资产处置收益（损失以“－” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填 列）		-127,497,805.61	-335,577,394.32
加：营业外收入	六、 51	1,169,040.86	1,314,856.56
减：营业外支出	六、 52	-15,747,717.55	60,813,548.09
四、利润总额（亏损总额以“－” 号填列）		-110,581,047.20	-395,076,085.85
减：所得税费用	六、 53	446,390.76	13,580,823.16
五、净利润（净亏损以“－”号填 列）		-111,027,437.96	-408,656,909.01
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以 “－”号填列）		-111,027,437.96	-408,656,909.01
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）		-107,818,420.93	-386,141,944.78
2、少数股东损益（净亏损以 “－”号填列）		-3,209,017.03	-22,514,964.23
六、其他综合收益的税后净额		4,377,219.26	11,993,524.59
（一）归属母公司股东的其他综合 收益的税后净额		4,340,535.01	12,156,255.47

上海巴安水务股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		4,340,535.01	12,156,255.47
(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		4,340,535.01	12,156,255.47
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36,684.25	-162,730.88
七、综合收益总额		-106,650,218.70	-396,663,384.42
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-103,477,885.92	-373,985,689.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,172,332.78	-22,677,695.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.1610	-0.5765
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1610	-0.5765

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		562,108,363.20	330,832,247.75
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		3,750,922.48	2,074,665.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	68,587,548.88	113,640,086.34
经营活动现金流入小计		634,446,834.56	446,546,999.72
购买商品、接受劳务支付的现金		166,473,910.56	227,253,394.89
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*			

上海巴安水务股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,208,358.75	109,336,762.71
支付的各项税费		7,521,712.88	11,651,388.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	80,223,839.82	87,340,898.10
经营活动现金流出小计		365,427,822.01	435,582,444.68
经营活动产生的现金流量净额		269,019,012.55	10,964,555.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,938,996.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		509,598.48	2,631,362.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		87,577,548.42	3,950,001.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,026,142.90	6,581,363.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,043.80	640,078.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,043.80	640,078.06
投资活动产生的现金流量净额		101,885,099.10	5,941,285.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			114,572,885.04
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	1,160,300.00	2,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,160,300.00	117,272,885.04
偿还债务支付的现金		303,646,591.18	91,382,088.74

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,616,872.05	43,738,505.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	57,943,652.08	4,296,727.36
筹资活动现金流出小计		364,207,115.31	139,417,321.10
筹资活动产生的现金流量净额		-363,046,815.31	-22,144,436.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,136,377.12	463,920.03
五、现金及现金等价物净增加额		10,993,673.46	-4,774,675.63
加：期初现金及现金等价物余额		35,092,879.07	39,867,554.70
六、期末现金及现金等价物余额		46,086,552.53	35,092,879.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合并股东权益变动表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	669,766,999.00	-	-	-	1,002,990,618.30	-	7,819,004.74	12,441,294.89	52,990,089.66	-	1,553,299,457.03	-	177,070,540.08	82,881,557.45	94,188,982.63
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、														
本年年	669,766,9	-	-	-	1,002,990,	-	7,819,0	12,441,2	52,990,0	-	1,553,299,	177,070,5	82,881,5	94,188,98
初余额	99.00				618.30		04.74	94.89	89.66		457.03	40.08	57.45	2.63
三、														
本年增														
减变动														
金额														
(减少		-	-	-	-	-	4,340,5	-	-	-	107,818,42	103,477,8	3,172,33	106,650,2
以							35.01				0.93	85.92	2.78	18.70
“_”														
号填														
列)														
(一)														
综合收							4,340,5				107,818,42	103,477,8	3,172,33	106,650,2
益总额							35.01				0.93	85.92	2.78	18.70
(二)														
股东投		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
入和减														
少资本														
1、股														
东投入														
的普通														
股														
2、其														
他权益														
工具持														

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													-	-
2、本期使用													-	-
(六) 其他													-	-
四、 本年年 末余额	669,766,9 99.00	-	-	-	1,002,990, 618.30	-	3,478,4 69.73	12,441,2 94.89	52,990,0 89.66	-	1,661,117, 877.96	73,592,65 4.16	86,053,8 90.23	12,461,23 6.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年度															
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	669,766,999.00				1,004,788,057.63		-	19,975,260.21	12,487,166.45	52,990,089.66		1,167,157,512.25	552,899,540.28	-	48,718,525.95	504,181,014.33
加：会计政策变更													-			-

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

前期差 错更正												-		-
同一控 制下企 业合并												-		-
其他												-		-
二、 本年年 初余额	669,766,9 99.00	-	-	-	1,004,788, 057.63	-	19,975,2 60.21	12,487,1 66.45	52,990,0 89.66	-	1,167,157, 512.25	552,899,5 40.28	48,718,5 25.95	504,181,0 14.33
三、 本期增 减变动 金额					-		-				-	-		-
(减少 以 “-” 号填 列)	-	-	-	-	1,797,439. 33	-	12,156,2 55.47	45,871.5 6	-	-	386,141,94 4.78	375,829,0 00.20	34,163,0 31.50	409,992,0 31.70
(一) 综合收 益总额							12,156,2 55.47				386,141,94 4.78	373,985,6 89.31	22,677,6 95.11	396,663,3 84.42
(二) 股东投		-	-	-	1,797,439. 33	-	-	-	-	-	-	1,797,439 .33	11,485,3 36.39	13,282,77 5.72

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	-	-	-	-	-	-	45,871.5	-	-	-	45,871.56	-	45,871.56	-
备							6							
1、本														
期提取														
2、本														
期使用							45,871.5				45,871.56		45,871.56	
							6							
(六)														
其他														
四、														
本年年	669,766,9	-	-	-	1,002,990,	-	7,819,00	12,441,2	52,990,0	-	1,553,299,	177,070,5	82,881,5	94,188,98
末余额	99.00				618.30		4.74	94.89	89.66		457.03	40.08	57.45	2.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		18,262,921.52	20,390,321.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,633,120.00	1,029,470.00
应收账款	十 五、1	333,265,126.65	354,224,387.84
应收款项融资			600,000.00
预付款项		22,294,033.61	15,005,152.81
其他应收款	十 五、2	514,550,681.27	469,110,777.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,783,818.15	35,740,965.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			13,880,000.00
其他流动资产		1,356,941.01	1,356,941.01
流动资产合计		929,146,642.21	911,338,015.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,266,449,100.65	1,110,592,093.77
长期股权投资	十 五、3	2,010,637,428.36	2,318,226,806.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,722,883.64	61,114,266.27

上海巴安水务股份有限公司
 2023 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,854,051.20	4,104,798.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		60,933,728.26	57,992,111.38
其他非流动资产			147,719,482.02
非流动资产合计		3,400,597,192.11	3,699,749,558.93
资产总计		4,329,743,834.32	4,611,087,574.83

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债：			
短期借款		495,892,473.79	567,724,522.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		321,524,717.88	334,965,205.86
预收款项			
合同负债		43,520,287.87	40,523,894.25
应付职工薪酬		6,003,600.79	9,770,909.03
应交税费		7,030,252.74	7,219,670.35
其他应付款		2,111,972,386.83	2,191,014,091.38
其中：应付利息		42,819,892.68	23,119,491.80
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			92,136,338.89
其他流动负债		54,994,833.63	55,473,992.43
流动负债合计		3,040,938,553.53	3,298,828,624.87
非流动负债：			
长期借款		92,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		33,519,460.49	33,260,821.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,259,390.27	13,987,530.27
递延收益		1,473,345.23	2,080,344.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,252,195.99	49,328,695.76
负债合计		3,182,190,749.52	3,348,157,320.63

上海巴安水务股份有限公司
 2023 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

股东权益：			
股本		669,766,999.00	669,766,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		986,011,506.58	986,011,506.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,375,089.17	9,375,089.17
盈余公积		52,990,089.66	52,990,089.66
未分配利润		-570,590,599.61	-455,213,430.21
股东权益合计		1,147,553,084.80	1,262,930,254.20
负债和股东权益总计		4,329,743,834.32	4,611,087,574.83

法定代表人：
 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

利润表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十五、4	54,371,014.33	31,185,041.51
减：营业成本		22,684,260.29	28,777,825.32
税金及附加		684,566.83	512,641.61
销售费用		1,863,329.42	2,260,579.67
管理费用		25,422,484.02	32,740,505.88
研发费用		7,022,148.18	12,428,266.77
财务费用		77,684,329.91	69,719,410.16
其中：利息费用		81,525,555.71	80,441,204.45
利息收入		62,572.94	126,802.75
加：其他收益		701,173.68	1,159,239.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-9,093,824.97	53,604,033.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			9,488,003.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,065,260.66	-9,949,628.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,448,016.27	-70,440,543.11
加：营业外收入		17,872.59	35,809.45
减：营业外支出		3,888,642.60	10,344,807.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,318,786.28	-80,749,540.78
减：所得税费用		-2,941,616.88	-96,237.38

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,377,169.40	-80,653,303.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		115,377,169.40	-80,653,303.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,866,692.15	22,335,590.57
收到的税费返还		922,040.82	4,218.61
收到其他与经营活动有关的现金		76,851,635.21	121,017,608.77
经营活动现金流入小计		142,640,368.18	143,357,417.95
购买商品、接受劳务支付的现金		23,848,851.56	45,203,007.86
支付给职工以及为职工支付的现金		10,265,998.84	12,672,233.14
支付的各项税费		700,160.43	502,353.38
支付其他与经营活动有关的现金		114,074,159.33	83,857,106.77
经营活动现金流出小计		148,889,170.16	142,234,701.15
经营活动产生的现金流量净额		-6,248,801.98	1,122,716.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,172,106.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,160,034.53	3,950,001.00
收到其他与投资活动有关的现金			

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资活动现金流入小计	19,332,140.53	3,950,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,039.00
投资支付的现金		
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	-	1,039.00
投资活动产生的现金流量净额	19,332,140.53	3,948,962.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,160,300.00	2,700,000.00
筹资活动现金流入小计	1,160,300.00	92,700,000.00
偿还债务支付的现金	8,864,029.91	78,470,197.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,331,621.91	18,689,274.31
支付其他与筹资活动有关的现金	3,316,691.65	2,756,400.00
筹资活动现金流出小计	13,512,343.47	99,915,871.59
筹资活动产生的现金流量净额	-12,352,043.47	-7,215,871.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,183.63	0.08
五、现金及现金等价物净增加额	782,478.71	-2,144,192.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,236,316.33	3,380,509.04
六、期末现金及现金等价物余额	2,018,795.04	1,236,316.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023 年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	669,766,999.00	-	-	-	986,011,506.58	-	-	9,375,089.17	52,990,089.66	455,213,430.21	1,262,930,254.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	669,766,999.00	-	-	-	986,011,506.58	-	-	9,375,089.17	52,990,089.66	455,213,430.21	1,262,930,254.20

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、本期 增减变动金 额（减少以 “-”号填 列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,377,169.4 0	-115,377,169.40
（一）综 合收益总额													115,377,169.4 0	-115,377,169.40
（二）股 东投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投 入的普通股														-
2、其他权 益工具持有 者投入资本														-
3、股份支 付计入股东 权益的金额														-
4、其他														-
（三）利 润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈 余公积														-
2、对股东 的分配														-
3、其他														-

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(四) 股 东权益内部 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												-

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、本年年末余额	669,766,999.00	-	-	-	986,011,506.58	-	-	9,375,089.17	52,990,089.66	570,590,599.61	1,147,553,084.80
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	---	--------------	---------------	----------------	------------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2023 年 1-12 月

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	669,766,999.00				986,011,506.58			9,420,960.73	52,990,089.66	374,560,126.81	1,343,629,429.16
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	669,766,999.00	-	-	-	986,011,506.58	-	-	9,420,960.73	52,990,089.66	374,560,126.81	1,343,629,429.16

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	45,871.56	-	-	-	80,653,303.40	80,699,174.96
(一) 综合收益总 额													80,653,303.40	80,653,303.40
(二) 股东投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通 股														-
2、其他权益工具持 有者投入资本														-
3、股份支付计入股 东权益的金额														-
4、其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积														-
2、对股东的分配														-
3、其他														-
(四) 股东权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资 本(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														-

上海巴安水务股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	45,871.56	-	-	-45,871.56
1、本期提取											-
2、本期使用								45,871.56			45,871.56
(六) 其他											-
四、本年年末余额	669,766,999.00	-	-	-	986,011,506.58	-	-	9,375,089.17	52,990,089.66	455,213,430.21	1,262,930,254.20

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

上海巴安水务股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

注册地址: 上海市青浦区章练塘路666号。

组织形式: 股份有限公司(上市)

办公地址: 上海市青浦区章练塘路666号。

注册资本: 人民币669,766,999.00 元。

2、公司设立情况

上海巴安水务股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。公司的股票于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易, 股票代码为 300262。

本公司前身为上海巴安水处理工程有限公司。2010 年 1 月 15 日, 经公司股东会决议, 一致同意将上海巴安水处理工程有限公司以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据, 将 40,000,000.00 元按 1:1 的比例折合为股份有限公司的股本总额, 即 40,000,000 股, 每股面值为壹元人民币, 变更后公司股本为人民币 4,000 万元。其余净资产 20,893,538.63 元计入股份有限公司的资本公积。2010 年 3 月 31 日, 经公司股东大会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 1,000.00 万元, 新增注册资本由各新股东以人民币现金 3,600.00 万元认购。其中 1,000.00 万元计入股本, 2,600.00 万元计入资本公积。本次增资后, 本公司股本为人民币 5,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1347 号文《关于核准上海巴安水务股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 本公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,670 万股, 每股面值为 1 元, 每股发行价格为人民币 18.00 元, 本公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 30,060 万元, 扣除各项发行费用人民币 33,178,789.00 元, 募集资金净额为人民币 267,421,211.00 元。以上募集资金已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 8 日出具的沪众会字(2011)第 4592 号验资报告审验确认。经深圳证券交易所深证上[2011]283 号文件批准, 本公司发行的人民币普通股股票于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。本公司于 2011 年 11 月 22 日在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续, 营业执照注册号为 310229000443866, 公司注册资本由 5,000 万元变更为 6,670 万元人民币; 实收资本由 5,000 万元变更为 6,670 万元人民币; 本公司类型由非上市股份有限公司变更为上市股份有限公司。

2012 年 4 月 23 日, 经公司股东大会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 6,670 万元, 新增注册资

本以 2011 年 12 月 31 日的总股本 6,670 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 6,670 万股, 资本公积金转增股本实施后, 公司股本总数为 13,340 万股, 每股面值 1 元, 共计 13,340 万元。此次增资已经上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 7 日出具的沪众会验字(2012)第 2584 号验资报告审验确认。

2013 年 5 月 10 日, 经公司股东大会决议, 以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 13,340 万股为基数, 用资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后总股本为 26,680 万股。此次增资已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 5 月 28 日出具的沪众会验字(2013)第 4695 号验资报告审验确认。

2015 年 5 月 7 日, 经公司股东大会决议, 以公司现有总股本 266,800,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 合计转增 80,040,000 股; 向全体股东每 10 股送 1 股, 合计送股 26,680,000 股, 完成以上转增及送股后总股本 373,520,000 股。

根据本公司 2016 年 7 月 20 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司 2016 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》, 首次授予限制性股票的 4 名激励对象限制性股票 62.20 万份, 授予价格为 6.96 元。

根据本公司 2015 年 12 月 29 召开的第二届董事会第二十四次会议决议、2016 年 1 月 14 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会 2016 年 7 月 4 日出具的证监许可【2016】1505 号文《关于核准上海巴安水务股份有限公司非公开发行股票批复》的核准, 同意本公司非公开发行不超过 9,600 万股新股。本次非公开发行人民币普通股 (A 股) 72,815,533.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 16.48 元, 共计募集人民币 1,199,999,983.84 元。申请增加注册资本 72,815,533.00 元, 变更后注册资本人民币 446,957,533.00 元。

根据本公司 2017 年 5 月 17 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的 2016 年年度权益分派方案, 以公司 2016 年 12 月 31 日的总股本 446,957,533 股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 合计转增 223,478,766 股, 完成以上转增后总股本 670,436,299 股。

根据本公司于 2017 年 10 月 13 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票和已获授但尚未行权的股票期权的议案》, 鉴于激励对象张传向由于个人原因离职, 已不符合《上海巴安水务股份有限公司 2016 年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》规定的激励条件。根据规定, 公司需对张传向已获授但尚未解锁的共计 54,000 股 (2016 年度权益分派实施完毕调整后的数量) 限制性股票予以回购注销, 回购价格 4.633 元/股, 本次回购公司减少注册资本 54,000.00 元, 股本减少 54,000.00 元, 完成以上回购后总股本 670,382,299 股。

根据公司 2018 年 7 月 30 日召开第三届董事会第二十四次会议, 审议通过《关于注销部分 2016 年限

制性股票与股票期权激励计划首次授予的股票期权的议案》, 根据《2016 年限制性股票与股票期权激励计

划》，2017 年度公司层面业绩未达考核要求，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件未成就，需对未解锁部分限制性股票予以回购，回购价格 4.633 元/股，本次回购公司减少注册资本 263,700.00 元，完成以上回购后总股本 670,118,599 股。

根据公司 2019 年 7 月 29 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分第三个解锁期解锁条件未成就的限制性股票的议案》，2019 年度公司层面业绩未达考核要求，公司股权激励计划首次授予部分第三个解锁期解锁条件未成就，决定回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 351,600 股，回购价为每股 4.593 元，本次回购减少注册资本人民币 351,600.00 元，变更后的注册资本为人民币 669,766,999.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份为 1,965,840 股，占总股本的比例为 0.29%；无限售条件股份为 667,801,159 股，占总股本的比例为 99.71%。

3、 公司经营范围

环保水处理、污水处理、饮用水处理系统工程设计，咨询及设备安装、调试，销售水处理设备、城市污水处理设备、固废污泥处理设备、饮用水设备、中水回用系统设备、凝结水精处理设备、锅炉补水处理设备、含油废水处理设备、电气控制系统设备、自动化设备、阀门、泵、仪器仪表、化工产品(除危险品、监控、易制毒化学品，民用爆炸物品),从事货物及技术的进出口业务，设计、销售燃气调压站成套设备及配件，市政工程，机电设备安装工程，管道工程，环保工程领域内的技术服务、技术咨询，环保、建筑工程设计、施工和安装及维护，实业投资。【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】

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司 2023 年持续发生亏损。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表的流动负债超出流动资产，同时本公司存在已到期尚未归还的借款及利息。这些事项或情况的存在可能对本公司持续经营能力产生影响。

为保证本公司持续经营能力，本公司根据目前实际经营情况，采取以下相应改善措施：

(1) 加强市场销售

公司积极拜访客户、参加环博会等，恢复公司的市场信誉，提振客户信心，为今后订单获取打下基础

(2) 资金压力缓解

1) 加强应收款回收：公司重大项目已获得政府工程审计报告，为 2024 年度公司的应收款项回收创造了良好的条件。同时公司已经出具项目应收款项回收奖励政策文件，加强应收款项的回收力度。

2) 资产出售和转让：拟出售或转让部分资产，减少公司负担的同时获取现金流，加强公司的流动性，缓解银行贷款压力、加强项目执行能力等。

3) 逾期贷款的展期：公司已取得股东对公司的资金支持的承诺，在此基础上公司积极与银行对接，争取分期付款或展期工作，保证给公司运营留有充足资金。目前公司已与潍坊国迈置业有限公司等委贷方达成贷款展期的约定。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	该事项在本财务报表中的位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3、应收账款	单项金额超过 100 万元的应收款项
长期应收款坏账准备	六、10、长期应收款	坏账准备计提超过 100 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则

第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照

公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)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确定方法

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

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合2	其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于

无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

上述应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

项目	确定组合的依据
合同资产：	
合同资产组合 1	EPC 项目组合
合同资产组合 2	PPP 项目组合

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	账龄组合

上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风

险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	EPC 项目组合
长期应收款组合 2	PPP 项目组合

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括工程建设过程中的库存商品和在产品、工程施工等，以及建造过程中的原材料、产成品和周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。工程建设过程中的库存商品主要为可用于运营维护的商品，发出时的成本按个别计价法核算；建造过程中的原材料、产成品和周转材料等领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认

的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	50 年	0.5%	1.9%, 2%
机器设备	平均年限法	10 年	0.5%	10%, 9.5%
运输设备	平均年限法	4-5 年	0.5%	19%~25%
办公设备及其他	平均年限法	3-5 年	0.5%	20%~33.33% 19%~31.67%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下

项 目	使用寿命	摊销方法
专利、商标特许经营权	15 年	平均年限法

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予

以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

(2) 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

本公司的业务收入主要分为气浮、陶瓷膜及水处理设备的销售收入和各类工程收入。

（1）销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）工程收入

本公司的工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后所取得的工程建设服务收入。

（3）PPP 项目

公司与 PPP 业务相关收入的确认按照以下规定进行处理：

PPP 模式(Public-Private Partnership), 即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。PPP 项目中，本公司提供建造服务的，于建设阶段，本公司按照上文建造合同的会计政策确定本公司是主要责任人还是代理人，若本公司为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造 合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：

（1）PPP 项目合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他

金融资产)条件的, 本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)之前, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产; 本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项, 并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额, 超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额, 确认为无形资产。

(2) PPP 项目合同规定本公司有权向获取公共产品和服务的对象收取费用, 但收费金额不确定的, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利, 本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产, 并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

26、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性, 分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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, 除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源; (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销, 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差额的, 本公司将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: (1) 企业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。

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费及维简费

本公司按规定提取安全生产费及维简费，提取金额计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

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”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。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。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 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，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
租赁相关递延所得税影响	递延所得税资产	6,248,910.63	
	递延所得税负债	6,248,910.63	
	未分配利润		
	盈余公积		
	少数股东权益		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023/12/31 /2023 年度	2022/12/31 /2022 年度	2023/12/31 /2023 年度	2022/12/31 /2022 年度
租赁相关递延所得税影响	递延所得税资产	5,407,312.85	5,823,259.97		
	递延所得税负债	5,407,312.85	5,823,259.97		
	所得税费用				
	少数股东损益				
	未分配利润				
	盈余公积				
	少数股东权益				

(2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	1%、2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、注

注：存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海巴安水务股份有限公司(以下简称“巴安水务股份”)	15%
扬诚水务有限公司	8.25%-16.5%
SafBon Environmental AB	21.40%
武汉巴安汇丰水务有限公司(以下简称“武汉巴安”)	20%
滨州巴安锐创水务有限公司(以下简称“滨州巴安”)	20%
湖北巴安燃气有限公司(以下简称“湖北燃气”)	20%
营口巴安水务有限公司(以下简称“营口巴安”)	20%
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	25%
KWI International Environmental Treatment GmbH	25%
KWI(UK)LIMITED	19%
KWI France	28%
重庆巴安水务有限公司(以下简称“重庆巴安”)	20%
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司(以下简称“江苏埃梯恩”)	15%
上海巴安桑翱环保科技有限公司(以下简称“巴安桑翱”)	20%
SafBon Water Technology, Inc.	21%
浙江嘉兴卡瓦防腐科技有限公司(以下简称“卡瓦防腐”)	20%
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	15%
焦作市巴安市政工程有限公司(以下简称“焦作巴安”)	20%
上海澈安检测有限公司(以下简称“上海澈安”)	20%
泰安德澄环保工程有限责任公司(以下简称“泰安德澄”)	20%
樟树市巴安水务有限公司(以下简称“樟树巴安”)	20%
昆山德澄环保工程有限公司(以下简称“昆山德澄”)	20%
SAFBON WATER SERVICE KAZAKHSTAN	20%
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司(以下简称“鄱湖环保”)	15%
樟树市上德环保工程有限公司(以下简称“樟树上德”)	15%
黎川县巴安净水有限公司(以下简称“黎川巴安”)	20%
共青城市巴安环保有限公司(以下简称“共青巴安”)	15%
赣州市南康区巴安净水有限公司(以下简称“赣州南康”)	20%
安福县巴安净水有限公司(以下简称“安福巴安”)	20%

2、税收优惠及批文

(1) 巴安水务：本公司于 2021 年 11 月 18 日被评定为高新技术企业，取得了证书编号为 GR202131002024 号高新技术企业证书，有效期为三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

(2) 江苏埃梯恩：本公司于 2020 年 12 月 2 日被评定为高新技术企业，取得了证书编号为 GR202032003079 号高新技术企业证书，有效期为三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

(3) 武汉巴安、滨州巴安、湖北燃气、营口巴安、重庆巴安、巴安燊翱、卡瓦防腐、焦作巴安、上海 澈安、泰安德澄、樟树巴安、昆山德澄、黎川巴安、赣州南康和安福巴安：根据财政部、国家税务总局 2023 年第 12 号公告：为贯彻落实《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 扬诚水务有限公司：注册地为香港，自 2018 年 4 月 1 日起，应税利润总额不超过 200 万港币，税率为 8.25%，超过部分税率为 16.5%。

(5) SafBon Environmental AB: 注册地为瑞典，法定企业所得税税率为 21.4%。

(6) KWI Corporate Verwaltungs GmbH: 注册地为奥地利，法定企业所得税税率为：25%。

(7) KWI(UK)LIMITED: 注册地为英国，法定企业所得税税率为：19%。

(8) KWI International Environmental Treatment GmbH: 注册地为奥地利，法定企业所得税税率为：25%。

(9) KWI France: 注册地为法国，法定企业所得税税率为：28%。

(10) SAFBON WATER SERVICE KAZAKHSTAN: 注册地为哈萨克斯坦，法定企业所得税税率为 20%。

(11) SafBon Water Technology, Inc: 注册地为美国佛罗里达，法定企业所得税税率为 21%。

(12) 鄱湖环保、樟树上德和共青巴安：根据《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(2019 年第 60 号)和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2022 年第 4 号)自 2019 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按 15% 的税率征收企业所得税。

(13) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)、《中

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税(2009)166 号)规定,符合以下条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,135,460.94	61,514.49
银行存款	60,707,154.71	53,351,952.11
其他货币资金	3,454,942.50	6,385,848.51
合 计	65,297,558.15	59,799,315.11
其中:存放在境外的款项总额	34,776,661.38	28,772,262.27

其他说明:受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,178,740.08	8,775.60
履约保证金		6,356,045.29
司法冻结	17,032,265.54	17,033,352.54
监管户&共管户		1,287,234.99
其他使用受限货币资金		21,027.62
合 计	19,211,005.62	24,706,436.04

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,402,654.38	3,558,940.00
商业承兑汇票	2,190,000.00	
小 计	3,592,654.38	3,558,940.00
减:坏账准备		
合 计	3,592,654.38	3,558,940.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	979,187.18	863,534.40

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,690,000.00
合 计	979,187.18	2,553,534.40

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票					
按组合计提坏账准备的应收票	3,592,654.38	100.00			3,592,654.38
其中:					
组合 1-银行承兑汇票	1,402,654.38	39.04			1,402,654.40
组合 2-商业承兑汇票	2,190,000.00	60.96			2,189,999.98
合 计	3,592,654.38	100.00			3,592,654.38

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票					
按组合计提坏账准备的应收票	3,558,940.00	100.00			3,558,940.00
其中:					
组合 1-银行承兑汇票	3,558,940.00	100.00			3,558,940.00
组合 2-商业承兑汇票					
合 计	3,558,940.00	100.00			3,558,940.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	106,280,488.96	166,007,654.08
1 至 2 年	19,248,592.71	3,771,442.22
2 至 3 年	3,771,442.22	10,620,263.06
3 至 4 年	8,032,340.59	4,498,506.69
4 至 5 年	3,601,771.14	17,306,878.96
5 年以上	73,699,145.89	60,076,724.13
小 计	214,633,781.51	262,281,469.14
减: 坏账准备	98,087,014.75	90,681,559.15
合 计	116,546,766.76	171,599,909.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,647,000.00	15.21	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	181,986,781.51	84.79	65,440,014.75	35.96	116,546,766.76
其中：					
组合 1-应收合并范围内关联方款项					
组合 2-账龄组合	181,986,781.51	84.79	65,440,014.75	35.96	116,546,766.76
合计	214,633,781.51	100.00	98,087,014.75	45.70	116,546,766.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,647,000.00	12.45	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	229,634,469.14	87.55	58,034,559.15	25.27	171,599,909.99
其中：					
组合 1-应收合并范围内关联方款项					
组合 2-账龄组合	229,634,469.14	87.55	58,034,559.15	25.27	171,599,909.99
合计	262,281,469.14	100.00	90,681,559.15	34.57	171,599,909.99

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
公司一	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计难以收回
公司二	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	预计难以收回
公司三	990,000.00	990,000.00	100.00	预计难以收回
合计	32,647,000.00	32,647,000.00		

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,151,396.41	5,307,569.82	5.00
1至2年	19,248,592.71	6,352,035.59	33.00
2至3年	3,900,534.78	2,379,326.22	61.00
3至4年	8,032,340.59	6,747,166.10	84.00
4至5年	3,601,771.14	3,601,771.14	100.00
5年以上	41,052,145.89	41,052,145.89	100.00
合 计	181,986,781.51	65,440,014.75	35.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	90,681,559.15	7,405,455.60				98,087,014.75
合 计	90,681,559.15	7,405,455.60				98,087,014.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	30,000,000.00			13.98	30,000,000.00
第二名	14,675,151.48			6.84	14,675,151.48
第三名	14,074,513.20			6.56	5,064,780.86
第四名	12,654,341.00			5.9	12,622,774.01
第五名	10,375,374.75			4.83	518,768.74
合 计	81,779,380.43			38.11	62,881,475.09

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	158,351.41	600,000.00
合 计	158,351.41	600,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,379,569.48	40.67	11,664,924.13	37.98
1 至 2 年	7,058,401.51	17.53	6,129,139.69	19.95
2 至 3 年	3,909,185.89	9.71	2,653,291.33	8.64
3 年以上	12,921,172.52	32.09	10,267,881.19	33.43
合计	40,268,329.40	100.00	30,715,236.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,920,843.34	4.77
第二名	1,850,000.00	4.59
第三名	1,800,000.00	4.47
第四名	1,312,000.00	3.26
第五名	1,030,050.00	2.56
合计	7,912,893.34	19.65

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,769,961.66	207,465,516.83
小计	175,769,961.66	207,465,516.83
减：坏账准备	162,242,484.60	161,024,624.92
合计	13,527,477.06	46,440,891.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,022,737.82	25,086,726.12
1 至 2 年	13,950,526.29	54,547,304.81
2 至 3 年	19,008,287.62	8,924,734.13
3 至 4 年	7,085,275.50	9,097,818.50
4 至 5 年	8,894,201.16	40,930,041.14
5 年以上	109,808,933.27	68,878,892.13
小计	175,769,961.66	207,465,516.83

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	162,242,484.60	161,024,624.92
合计	13,527,477.06	46,440,891.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	14,729,221.11	62,271,990.68
其他代垫款	159,500,639.93	145,021,810.65
其他	1,540,100.62	171,715.50
小计	175,769,961.66	207,465,516.83
减：坏账准备	162,242,484.60	161,024,624.92
合计	13,527,477.06	46,440,891.91

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（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）	
2023 年 1 月 1 日余额	836,711.89	16,512,892.38	143,675,020.65	161,024,624.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-482,494.38	482,494.38		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	63,138.12	1,810,689.54		1,873,827.66
本期转回	354,217.51	301,750.47		655,967.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	63,138.12	18,504,325.83	143,675,020.65	162,242,484.60

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	161,024,624.92	1,873,827.66	655,967.98			162,242,484.60

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	161,024,624.92	1,873,827.66	655,967.98			162,242,484.60

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	33,291,556.63	5年以上	18.94	33,291,556.63
第二名	履约保证金	28,509,163.88	4-5年	16.22	20,670,346.89
第三名	往来款	25,788,927.32	5年以上	14.67	25,788,927.32
第四名	履约保证金	24,000,000.00	2-3年	13.65	24,000,000.00
第五名	履约保证金	11,275,527.79	3-5年	6.41	8,357,939.13
合计	—	122,865,175.62	—	69.89	112,108,769.97

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,020,327.69	1,186,104.02	22,834,223.67
在产品	49,017,303.96	4,380,386.62	44,636,917.34
原材料	5,295,314.38	295,539.72	4,999,774.66
周转材料	80,282.07	13,271.23	67,010.84
合计	78,413,228.10	5,875,301.59	72,537,926.51

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	14,820,091.00	2,794,755.08	12,025,335.92
在产品	58,389,314.75	730,227.75	57,659,087.00
原材料	6,876,522.35	277,726.28	6,598,796.07
在途物资	87,158.53		87,158.53
周转材料	106,244.44	4,861.88	101,382.56
合计	80,279,331.07	3,807,570.99	76,471,760.08

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工待 结算应收 款	82,055,942.54		82,055,942.54	54,610,828.33		54,610,828.33
质量保 证金	27,265,801.69		27,265,801.69	27,265,801.69		27,265,801.69
合 计	109,321,744.23		109,321,744.23	81,876,630.02		81,876,630.02

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	占合同资产总额 的比例%
第一名	35,418,167.58		32.40
第二名	31,326,406.02		28.66
第三名	13,748,120.40		12.58
第四名	13,517,681.29		12.37
第五名	6,396,813.40		5.85
合 计	100,407,188.69		91.85

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,730,009.02	29,800,140.54
应退所得税	1,356,941.01	1,356,941.01
其他税费	64,533.18	64,533.18
合 计	29,151,483.21	31,221,614.73

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,218,543.40		4,218,543.40
其中：未实现融资收益	-821,456.60		-821,456.60
EPC 组合	733,703,872.63	88,587,125.00	645,116,747.63
PPP 组合	92,440,958.21	8,562,107.26	83,878,850.95
合 计	830,363,374.24	97,149,232.26	733,214,141.98

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,004,160.30		4,004,160.30
其中：未实现融资收益	-1,035,839.70		-1,035,839.70
EPC 组合	530,523,334.81	43,990,896.79	486,532,438.02
PPP 组合	386,940,958.21	8,562,107.26	378,378,850.95
合 计	921,468,453.32	52,553,004.05	868,915,449.27

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（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）	
2023 年 1 月 1 日余额	18,717,828.14	30,934,000.34	2,901,175.57	52,553,004.05
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-18,717,828.14	18,717,828.14		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		11,766,467.54		11,766,467.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		32,829,760.67		32,829,760.67
2023 年 12 月 31 日余额		94,248,056.69	2,901,175.57	97,149,232.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
长期应收款	52,553,004.05	11,766,467.54			32,829,760.67	97,149,232.26
合 计	52,553,004.05	11,766,467.54			32,829,760.67	97,149,232.26

注：其他变动为合同资产减值准备转入。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的长期应收款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	占长期应收款总额的比 例
第一名	479,677,436.79	42,700,467.88	57.71
第二名	180,549,242.69	32,829,760.67	21.72
第三名	71,498,144.76	1,085,460.32	8.60
第四名	33,047,087.92		3.98
第五名	17,015,837.89	9,232,127.05	2.05
合计	781,787,750.05	85,847,815.92	94.06

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	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
一、子公司												
ItN Nanovation AG	33,173,117.28	33,173,117.28									33,173,117.28	33,173,117.28
小计	33,173,117.28	33,173,117.28									33,173,117.28	33,173,117.28
二、联营企业												
LW Holding AG	83,091,402.04				-1,657,963.76						81,433,438.28	
北京龙源环保工程有限公司	417,923,699.19	132,493,594.20			16,136,937.33			28,285,544.00			405,775,092.52	132,493,594.20
小计	501,015,101.23	132,493,594.20			14,478,973.58			28,285,544.00			487,208,530.81	132,493,594.20
合计	534,188,218.51	165,666,711.48			14,478,973.58			28,285,544.00			520,381,648.09	165,666,711.48

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,947,514.48	272,941,368.14
固定资产清理		
合计	247,947,514.48	272,941,368.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	179,718,535.97	183,919,703.20	12,270,138.81	34,012,789.59	409,921,167.57
2、本期增加金额		3,617,775.33	18,298.88	134,946.39	3,771,020.60
(1) 购置		3,617,775.33	18,298.88	134,946.39	3,771,020.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				22,007.80	22,007.80
(1) 处置或报废				22,007.80	22,007.80
4、期末余额	179,718,535.97	187,537,478.53	12,288,437.69	34,125,728.18	413,670,180.37
二、累计折旧					
1、期初余额	27,185,895.96	69,725,076.78	11,480,374.72	28,588,451.97	136,979,799.43
2、本期增加金额	11,679,034.54	16,572,563.07	103,408.21	409,868.44	28,764,874.26
(1) 计提	11,679,034.54	16,572,563.07	103,408.21	409,868.44	28,764,874.26
3、本期减少金额				22,007.80	22,007.80
(1) 处置或报废				22,007.80	22,007.80
4、期末余额	38,864,930.50	86,297,639.85	11,583,782.93	28,976,312.61	165,722,665.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	140,853,605.47	101,239,838.68	704,654.76	5,149,415.57	247,947,514.48
2、期初账面价值	152,532,640.01	114,194,626.42	789,764.09	5,424,337.62	272,941,368.14

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	358,994,631.54	369,599,647.11
工程物资		
合 计	358,994,631.54	369,599,647.11

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沧州海水淡化项目	405,460,131.62	131,658,740.01	273,801,391.61	405,392,105.18	126,887,140.01	278,504,965.17
湖州场内设施系统	34,974,149.69		34,974,149.69	34,974,149.69		34,974,149.69
桑翱土建工程	49,308,888.42		49,308,888.42	49,308,888.42		49,308,888.42
鄱湖系列水厂建设	910,201.82		910,201.82	6,811,643.83		6,811,643.83
合 计	490,653,371.55	131,658,740.01	358,994,631.54	496,486,787.12	126,887,140.01	369,599,647.11

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
沧州海水淡化项目		405,392,105.18	68,026.44			405,460,131.62						自筹
湖州场内设施系统		34,974,149.69				34,974,149.69						自筹
桑翱土建工程		49,308,888.42				49,308,888.42						自筹
鄱湖系列水厂建设		6,811,643.83			5,901,442.01	910,201.82						自筹
合计		496,486,787.12	68,026.44		5,901,442.01	490,653,371.55						

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	30,020,828.60	30,020,828.60
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额	3,400,211.65	3,400,211.65
(1) 处置	3,400,211.65	3,400,211.65
4、期末余额	26,620,616.95	26,620,616.95
二、累计折旧		0.00
1、期初余额	6,119,500.58	6,119,500.58
2、本期增加金额	1,663,788.48	1,663,788.48
(1) 计提	1,663,788.48	1,663,788.48
3、本期减少金额	2,791,923.49	2,791,923.49
(1) 处置	2,791,923.49	2,791,923.49
4、期末余额	4,991,365.57	4,991,365.57
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,629,251.38	21,629,251.38
2、期初账面价值	23,901,328.02	23,901,328.02

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	特许经营权	商标	工程施工承包资质	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	83,471,263.70	573,216.60	11,556,281.29	37,046,916.15	3,652,752.45	12,880,000.00	149,180,430.19
2、本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额	83,471,263.70	573,216.60	11,556,281.29	37,046,916.15	3,652,752.45	12,880,000.00	149,180,430.19
二、累计摊销							
1、期初余额	9,750,724.80	431,622.93	10,806,397.56	10,633,051.21	3,652,752.45		35,274,548.95
2、本期增加金额	1,990,037.44		205,810.06				2,195,847.50
(1) 计提	1,990,037.44		205,810.06				2,195,847.50
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额	11,740,762.24	431,622.93	11,012,207.62	10,633,051.21	3,652,752.45		37,470,396.45

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	特许经营权	商标	工程施工承包资质	合 计
三、减值准备							
1、期初余额				26,413,864.94			26,413,864.94
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额				26,413,864.94			26,413,864.94
四、账面价值							
1、期末账面价值	71,730,501.46	141,593.67	544,073.67			12,880,000.00	85,296,168.80
2、期初账面价值	73,720,538.90	141,593.67	749,883.73			12,880,000.00	87,492,016.30

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	201,788,438.21					201,788,438.21
合计	201,788,438.21					201,788,438.21

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	70,433,818.60	5,651,800.00				76,085,618.60
合计	70,433,818.60	5,651,800.00				76,085,618.60

1) 商誉的形成

公司与 Di Bella Massimo、Roumen Stefanov Kaltchev、Philip Steven Wollen 就转让 KWI 公司 100% 股权达成《股份买卖协议》，公司以自有资金收购 Di Bella Massimo 持有的 KWI47% 股权、Roumen Stefanov Kaltchev 持有的 KWI28% 股权、Philip Steven Wollen 持有的 KWI25% 股权的价格合计为 3,582.00 万欧元，折合人民币 264,011,310.00 元。巴安水务在购并日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为 62,222,871.79 元，巴安水务收购成本与购并日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额为 201,788,438.21 元，作为商誉确认。

2) 资产组的认定

收购日公司认定“KWI 气浮设备生产业务资产组”为唯一资产组，确定依据为其构成独立资产组专营设计、生产并销售气浮设备产品。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

① 本公司期末对商誉进行了减值测试，截至 2023 年 12 月 31 日，与商誉相关的资产组的账面价值为 13,682.18 万元，商誉资产组可收回金额为 13,117.00 万元。经测试，本期计提减值准备 565.18 万元。

② 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。根据本公司管理层批准的前述资产组 2024 年至 2028 年的财务预算为基础预计未来现金流量，2024 年至 2028 年营业收入的年化增长率约为 4%-5%，利润率为约 12%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 12.04%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率，本次采用税前全部资本加权平

均资本成本 BTWACC 倒算法的方式、估算评估对象的折现率。本次采用假设包括公平交易假设、公开市场假设、持续经营假设，以及基于国家、地区的宏观经济政策影响一般假设和产权持有人 诚信负责、经营政策稳定、收益均衡等特殊假设。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	2,765,525.91		197,306.28		2,568,219.63
模具	928,769.00		253,190.10		675,578.90
合计	3,694,294.91		450,496.38		3,243,798.53

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	167,908,652.06	37,899,472.48	239,123,914.09	45,024,245.66
资产减值准备	357,686,309.11	52,720,325.05	142,980,589.96	40,962,292.47
递延收益	2,856,755.33	428,513.30	2,080,344.00	312,051.60
预计负债	3,876,090.33	581,413.55	55,829,760.67	2,098,129.54
资产的摊销与折旧	3,460,573.27	519,085.99	3,666,242.40	549,936.36
租赁负债	21,629,251.40	5,407,312.85	38,821,733.10	5,823,259.97
其他			2,564,473.64	564,184.19
合计	557,417,631.50	97,556,123.22	485,067,057.86	95,334,099.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款产生的暂时性差异	28,221,820.36	670,373.65	3,741,634.76	935,408.69
暂估收入	4,888,842.95	977,768.59	4,006,734.12	1,001,683.53
使用权资产	36,048,752.33	5,407,312.85	38,821,733.10	5,823,259.97
合计	69,159,415.64	7,055,455.09	46,570,101.98	7,760,352.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	6,077,686.50	91,478,436.72	95,334,099.79
递延所得税负债	6,077,686.50	977,768.59	7,760,352.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	164,567,792.56	159,386,444.71
可抵扣亏损	250,683,403.69	215,377,397.89
合 计	415,251,196.25	374,763,842.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2023 年度		14,213,165.47
2024 年度	26,368,865.21	29,009,787.91
2025 年度	160,516,700.84	160,522,700.13
2026 年度	264,575,395.30	228,380,834.00
2027 年度	96,126,341.92	179,019,395.34
2028 年度		
2029 年度	31,710,597.76	31,710,597.76
2030 年度	52,866,307.87	52,866,307.87
2031 年度	430,462,422.25	277,868,053.39
2032 年度	49,962,284.19	15,329,162.49
合 计	1,112,588,915.34	988,920,004.36

19、其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,025,756,429.54	341,298,821.30	684,457,608.24
其他	2,284,282.41		2,284,282.41
合 计	1,028,040,711.95	341,298,821.30	686,741,890.65

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,248,415,239.73	389,148,856.74	859,266,382.99
其他	114,193.89		114,193.89
合 计	1,248,529,433.62	389,148,856.74	859,380,576.88

20、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	19,211,005.62	承兑汇票保证金及司法冻结
固定资产	103,414,500.92	房屋建筑物(借款抵押)及车辆(查封)
无形资产	74,078,554.22	借款抵押
长期应收款	480,517,436.79	借款抵押
合同资产	-	借款抵押
长期股权投资	331,940,923.03	借款抵押及司法冻结
其他非流动资产	461,944,879.96	借款抵押
合 计	1,471,107,300.54	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	495,892,473.79	481,123,959.52
保证借款	85,586,456.22	190,410,900.37
合 计	581,478,930.01	671,534,859.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行上海卢湾支行	20,071,562.00	5.50%	2021-6-11	8.25%
上海迈业智能科技有限公司	291,020,911.79	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	24,800,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	25,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	45,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	50,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
华夏银行上海青浦支行	40,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
江苏银行南通静海支行	9,988,516.94	8.00%	2023-6-11	12.00%
潍坊银行新城支行	20,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
潍坊银行新城支行	53,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
合 计	578,880,990.73	—	—	—

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	223,264,759.51	217,614,225.58
1-2 年	88,448,636.52	97,712,361.28

2-3 年	97,712,361.28	77,508,442.71
3 年以上	150,171,143.49	212,856,066.32
合 计	559,596,900.80	605,691,095.89

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,797,354.81	77,681,305.59
1-2 年	13,267,775.22	11,491,529.36
2-3 年	8,080,532.88	
3 年以上	3,765,507.46	3,765,507.46
合 计	84,911,170.37	92,938,342.41

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,779,249.94	45,795,771.74	58,437,146.27	16,137,875.41
二、离职后福利-设定提存计划	656,804.20	7,152,143.17	7,131,559.52	677,387.85
三、辞退福利	236,947.00	655,047.00	586,849.00	305,145.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,673,001.14	53,602,961.91	66,155,554.79	17,120,408.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,634,738.58	39,245,903.92	51,347,634.86	15,533,007.64
2、职工福利费	6,200.00	67,518.38	73,718.38	
3、社会保险费	827,439.96	4,070,366.67	4,693,405.71	204,400.92
其中：医疗保险费	810,760.56	3,863,885.24	4,486,407.66	188,238.14
工伤保险费	16,679.40	183,814.50	184,331.12	16,162.78
生育保险费		22,666.93	22,666.93	
4、住房公积金	213,767.40	2,411,982.77	2,322,387.32	303,362.85
5、工会经费和职工教育经费	97,104.00			97,104.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	28,779,249.94	45,795,771.74	58,437,146.27	16,137,875.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	633,763.66	6,911,179.16	6,891,781.10	653,161.72
2、失业保险费	23,040.54	240,964.01	239,778.42	24,226.13
3、企业年金缴费				
合 计	656,804.20	7,152,143.17	7,131,559.52	677,387.85

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	77,432,551.81	70,883,548.14
增值税	4,852,079.57	4,744.40
城市维护建设税	3,116,929.47	3,210,755.19
教育费附加	3,671,418.43	3,738,437.02
代扣代缴个人所得税	77,754.91	295,788.82
土地使用税	1,570,651.95	1,225,998.54
其他	474,104.90	277,195.73
合 计	91,195,491.04	79,636,467.84

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	140,646,815.43	67,236,716.82
应付股利		
其他应付款	715,431,828.87	664,240,513.95
合 计	856,078,644.30	731,477,230.77

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	78,667,368.68	35,126,343.30
短期借款应付利息	61,979,446.75	32,110,373.52
合 计	140,646,815.43	67,236,716.82

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	4,836,200.00	3,273,000.30
投标保证金	100,000.00	100,000.00

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,050,000.00	893,517.60
业务往来	696,531,682.87	649,639,467.99
其他	5,260,690.00	3,795,046.88
罚款	7,653,256.00	6,539,481.18
合 计	715,431,828.87	664,240,513.95

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	259,765,145.05	279,814,028.53
1年内到期的租赁负债	1,206,667.98	951,724.34
合 计	260,971,813.03	280,765,752.87

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	79,561,211.82	86,332,891.93
已背书未到期应收票据	2,553,534.40	2,958,940.00
合 计	82,114,746.22	89,291,831.93

29、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	92,000,000.00	494,139,473.98
抵押借款	266,284,961.63	
保证借款		122,296,713.68
信用借款	17,000,000.00	
合 计	375,284,961.63	616,436,187.66

已逾期未偿还的长期借款情况：

贷款银行	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
华夏银行上海青浦支行	92,000,000.00	4.85%	2023-6-19	7.28%
中国光大银行股份有限公司沧州分行	17,000,000.00	8.00%	2023-10-31	12.00%
中国银行嘉兴市分行	57,400,000.00	4.90%	2022-12-14	7.35%
合 计	166,400,000.00			

30、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

房屋租赁	26,713,080.43	26,274,521.85
减：一年内到期的租赁负债	1,206,667.98	951,724.34
合计	25,506,412.45	25,322,797.51

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	46,921,896.95	46,031,216.51
合计	46,921,896.95	46,031,216.51

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
现场服务费	30,864,242.51	30,864,242.51	预计以后年度发生的现场服务费
待执行亏损合同	75,197,340.00	75,197,340.00	项目延期支出
合同赔款	63,100,000.00	63,100,000.00	项目延期赔款
诉讼赔偿款	14,737,276.24	37,911,286.28	
其他	4,295,769.85	3,517,873.21	
合计	188,194,628.60	210,590,742.00	

注：诉讼赔偿款本期较上期减少 23,174,010.04 元，系本期冲回上期德国 ItN 纳米平板陶瓷超滤膜公司与上海巴安水务股份有限公司、上海赛夫邦投资有限公司、张春霖、乐国平、科德罗斯(GeorgiosKodros)损害赔偿纠纷计提的预计负债。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,080,344.00		606,998.77	1,473,345.23
合计	2,080,344.00		606,998.77	1,473,345.23

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
中央中小企业技改项目扶持资金	2,080,344.00			606,998.77			1,473,345.23	与资产相关
合计	2,080,344.00			606,998.77			1,473,345.23	—

34、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	669,766,999.00						669,766,999.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	881,229,594.16			881,229,594.16
其他资本公积	121,761,024.14			121,761,024.14
合计	1,002,990,618.30			1,002,990,618.30

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-	13,600,342.01	9,522,166.09			4,340,535.01	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,819,004.74						262,359.09	3,478,469.73
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-	13,600,342.01	9,522,166.09			4,340,535.01	-	-
其他综合收益合计	7,819,004.74	13,600,342.01	9,522,166.09			4,340,535.01	262,359.09	3,478,469.73

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,441,294.89			12,441,294.89
合计	12,441,294.89			12,441,294.89

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,990,089.66			52,990,089.66
合计	52,990,089.66			52,990,089.66

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-1,553,299,457.03	-1,167,157,512.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,553,299,457.03	-1,167,157,512.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-107,818,420.93	-386,141,944.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,661,117,877.96	-1,553,299,457.03

40、少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于普通股少数股东的权益	-86,053,890.23	-82,881,557.45
合计	-86,053,890.23	-82,881,557.45

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,768,595.50	202,052,601.93	258,461,242.73	221,733,082.31
其他业务	1,134,544.34	546,815.81	5,178,696.00	190,147.53
合计	267,903,139.84	202,599,417.74	263,639,938.73	221,923,229.84

(1) 主营业务分产品

项 目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
气浮、陶瓷膜及水处理设备销售	170,973,721.30	103,242,689.86	105,482,293.82	62,581,905.98
市政工程			2,224,348.83	5,100,662.15
海绵城市			486,807.20	16,024,810.12
海水淡化	12,871,976.03	5,738,778.24	37,675,471.73	13,310,958.46
天然气项目				459,299.45
工业水处理	20,914,169.73	14,855,543.96	41,305,147.62	30,271,484.16
运营处理服务	55,628,920.37	69,815,204.48	64,671,686.80	84,012,951.32
其他	6,379,808.07	8,400,385.39	6,615,486.73	9,971,010.67
合计	266,768,595.50	202,052,601.93	258,461,242.73	221,733,082.31

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,242.49	125,578.49
教育费附加	3,021.88	90,632.98
土地使用税	1,205,957.35	1,578,701.92
印花税	62,933.03	32,904.47
车船使用税	9,540.00	14,940.00
房产税	778,043.96	500,682.40
水利建设基金		529.07
环保税	226,395.16	202,102.51
合 计	2,289,133.87	2,546,071.84

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
会务费	205,073.44	14,662.22
交际应酬费	60,857.94	75,820.27
差旅费	1,950,274.35	2,451,961.35
人员支出	1,882,642.66	32,164,393.37
维修费用	911,795.70	
行政费	3,984,186.35	425,631.47
运输费	91,999.92	1,666.04
工程调试费		27,265,801.69
广告费	87,359.28	228,015.27

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,175,523.04	3,789,261.88
居间费用	55,069.84	11,655,536.67
合 计	10,404,782.52	78,072,750.23

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	344,310.81	4,105,715.61
行政费	3,669,710.47	5,467,651.22
交际应酬费	1,475,333.05	1,506,111.42
差旅费	3,673,380.08	1,880,259.39
人员支出	82,998,721.55	62,791,442.76
劳务费	313,431.89	1,454,973.79
折旧费	9,311,238.09	12,384,606.89
咨询费	10,951,170.51	9,409,776.19
无形资产摊销	1,533,124.07	1,992,024.99
房租	96,193.30	1,879,261.74
维修费用	600,635.25	1,618,800.12
车辆使用费	385,017.16	890,099.88
诉讼费	1,230,064.93	851,084.62
其他	3,756,296.14	8,850,284.66
合 计	120,338,627.29	115,082,093.28

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力	1,596,083.37	1,869,374.21
成果论证、鉴定、评审、验收费	320.00	8,147.19
其他相关费用		7,400.00
人员支出	8,829,663.43	12,818,660.70
无形资产摊销	42,362.27	44,122.44
折旧费	224,745.37	1,777,034.30
合 计	10,693,174.43	16,524,738.84

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	144,087,372.28	159,289,872.26
减：利息收入	7,210,673.66	2,609,835.20

项 目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	136,876,698.62	156,680,037.06
汇兑损失	64,352,216.75	11,980,296.53
减：汇兑收益	75,212,885.04	14,587,148.77
汇兑净损失	-10,860,668.29	-2,606,852.24
银行手续费	170,682.91	484,179.94
其他	2,238,987.46	7,978,774.35
合 计	128,425,700.70	162,536,139.10

47、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015年第二批市中小企业发展专项资金、18年服务业引导资金	606,998.77	1,035,215.08
政府扶持资金	16,366.07	
返还个税手续费	28,594.00	38,579.50
高企入库		50,000.00
增值税即征即退		112,062.93
贷款贴息		30,998.10
其他	110,199.81	45,420.92
合 计	762,158.65	1,312,276.53

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,478,973.59	9,712,706.08
处置长期股权投资产生的投资收益	49,185,312.43	3,338,687.26
PPP 项目投资收益	24,678,851.05	56,046,422.21
EPC 项目投资收益	49,500,262.20	43,430,561.32
其他	-11,562,963.63	-930,763.07
合 计	126,280,435.64	111,597,613.80

49、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,366,140.24	6,961,710.12
其他应收款坏账损失	-9,068,964.85	-31,023,817.27
长期应收款坏账损失	-11,766,467.54	-17,319,324.76
合 计	-35,201,572.63	-41,381,431.91

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,067,730.56	-2,857,346.58
商誉减值损失	-5,651,800.00	-19,787,865.80
合同资产减值损失		
其他非流动资产减值损失		-51,415,555.96
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
在建工程减值损失	-4,771,600.00	
其他		
合 计	-12,491,130.56	-74,060,768.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	226,468.41	378,790.52	226,468.41
赔偿金	4,193.75	881,394.09	4,193.75
其他	938,378.70	54,671.95	938,378.70
合 计	1,169,040.86	1,314,856.56	1,169,040.86

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
对外捐赠		30,000.00	
项目延期赔款		20,197,340.00	
罚款、滞纳金及违约金	1,959,541.58	13,543,458.18	1,959,541.58
诉讼赔偿金	-19,243,945.49	26,999,455.88	-19,243,945.49
其他	1,536,686.36	43,294.03	1,536,686.36
合 计	-15,747,717.55	60,813,548.09	-15,747,717.55

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,388,007.64	126,697.56
递延所得税费用	-2,941,616.88	13,454,125.60
合 计	446,390.76	13,580,823.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	本期发生额
利润总额	-110,581,047.20	-395,076,085.85

项 目	本期发生额	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,587,157.08	-59,261,412.88
子公司适用不同税率的影响	-1,478,838.35	-28,523,203.56
调整以前期间所得税的影响		467,883.48
非应税收入的影响	-4,084,244.02	-1,441,113.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,703.58	14,840,210.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,471,114.14	-3,042,962.53
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	23,397,040.77	90,541,421.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	446,390.76	13,580,823.16

54、其他综合收益

详见附注六、36。

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
投标保证金	4,276,409.30	6,350,000.00
履约保证金	650,000.00	756,000.00
押金	103,000.00	354,872.81
利息收入	252,179.67	213,678.34
备用金	145,717.14	307,827.03
法律诉讼费	257,568.00	752,865.90
收到的各类补助	445,315.48	539,570.43
与其他单位的往来	58,063,236.25	41,914,541.48
受限货币资金解锁	3,010,082.47	62,396,058.40
营业外收入	1,384,040.57	54,671.95
合 计	68,587,548.88	113,640,086.34

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
备用金	2,469,327.02	5,367,763.01
费用	39,009,423.43	44,241,794.01
投标保证金	710,000.00	2,812,378.00
履约保证金	100,000.00	
法律诉讼费	6,349,916.28	374,843.50
受限的保证金		2,947,182.39
与其他单位的往来	31,585,173.09	31,596,937.19

合 计	80,223,839.82	87,340,898.10
------------	----------------------	----------------------

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到非金融机构借款		2,700,000.00
票据贴现	1,160,300.00	
合 计	1,160,300.00	2,700,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
归还非金融机构借款	57,600,000.00	
支付租赁租金	343,652.08	1,540,327.36
其他		2,756,400.00
合 计	57,943,652.08	4,296,727.36

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-111,027,437.96	-408,656,909.01
加：资产减值准备	12,491,130.56	74,060,768.34
信用减值准备	35,201,572.63	41,381,431.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,742,866.46	25,964,126.37
使用权资产折旧	-1,128,135.01	2,985,891.71
无形资产摊销	2,195,847.50	2,613,586.74
长期待摊费用摊销	450,496.38	511,930.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	144,087,372.28	159,289,872.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,664,286.02	-13,051,393.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,855,663.07	15,890,891.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,782,583.60	-2,436,765.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,258,354.44	19,913,812.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	361,786,410.06	124,004,232.25

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,943,688.66	-90,955,947.53
其他	5,495,430.42	59,449,026.60
经营活动产生的现金流量净额	269,019,012.55	10,964,555.04
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	46,086,552.53	35,092,879.07
减：现金的期初余额	35,092,879.07	39,867,554.70
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	10,993,673.46	-4,774,675.63

注：其他为受限货币资金两期变动数。

57、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	折算人民币
货币资金			
其中：美元	132,426.29	7.0827	937,935.68
欧元	3,924,825.38	7.8592	30,845,987.63
港币	225,612.28	0.9062	204,449.85
尼泊尔卢比	1,122,651.47	0.0533	59,874.75
里亚尔	5,926,011,437.30	0.0002	1,001,814.19
新加坡元	115.50	5.3772	621.07
英镑	474,447.20	9.0411	4,289,524.58
应收账款			
其中：美元	1,212,417.38	7.0827	8,587,188.58
欧元	6,031,573.33	7.8592	47,403,341.12
英镑	140,236.19	9.0411	1,267,889.42
预付款项			

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币
其中：美元	141,194.59	7.0827	1,000,038.92
欧元	296,828.30	7.8592	2,332,832.98
尼泊尔卢比	7,792,443.75	0.0533	415,597.00
其他应收款			
其中：美元			
欧元	5,045,916.38	7.8592	39,656,866.01
里亚尔	14,094,117,761.00	0.0002	2,382,662.83
英镑	4,258.31	9.0411	38,499.81
短期借款			
其中：欧元	330,560.27	7.8592	2,597,939.27
应付账款			
其中：美元	45,783.00	7.0827	324,267.25
欧元	1,787,138.24	7.8592	14,045,476.86
英镑	9,986.04	9.0411	90,284.79
尼泊尔卢比	929,271,129.75	0.0533	49,561,126.92
其他应付款			
其中：美元	100,000.00	7.0827	708,270.00
欧元	757,130.77	7.8592	5,950,442.15
尼泊尔卢比	8,916,470.81	0.0533	475,545.11
里亚尔	181,668,099,473.38	0.0002	30,711,665.29
英镑	171,940.43	9.0411	1,554,530.62
长期借款			
其中：欧元	1,996,608.05	7.8592	15,691,741.99

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
SafBon Water Technology, Inc	34,463,040.00	100	出售	2023/9/30		37,142,845.44						8,102,709.23

2、其他原因的合并范围变动

子公司石家庄冀安环保能源工程有限公司、浙江嘉兴卡瓦防腐科技有限公司、昆山德澄环保工程有限公司、浙江巴安水务有限公司分别于 2023 年 2 月 3 日、2023 年 9 月 21 日、2023 年 9 月 4 日、2023 年 6 月 21 日办理工商注销手续；子公司焦作市巴安市政工程有限公司、武汉巴安汇丰水务有限公司截止 2023 年 12 月 31 日已完成清算工作，目前正在办理工商注销中。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海绩驰环保工程有限公司	上海	上海	环保工程	100		设立
象州巴安水务有限公司	象州	象州	环保工程	100		设立
上海巴安环保工程有限公司	上海	上海	环保工程	100		设立
泰安市巴安汶河湿地生态园有限司	泰安	泰安	湿地生态园建设	95		设立
沧州渤海新区巴安水务有限公司	沧州	沧州	环保工程	85		设立
上海赛夫邦投资有限公司	上海	上海	环保工程	100		设立
SafBon Environmental AB	瑞典	瑞典	环保工程		100	设立
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	奥地利	奥地利	环保工程		100	非同一控制
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	嘉兴	嘉兴	水处理设备		100	设立
滨州巴安锐创水务有限公司	滨州	滨州	水处理工程	90		设立
江苏巴安建设工程有限公司	南通	南通	工程建设	100		设立
扬诚水务有限公司	香港	香港	环保工程	100		设立
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	南通	南通	纳米陶瓷膜的研发、生产、销售	100		设立
营口巴安水务有限公司	营口	营口	环保工程	85		设立
湖北巴安燃气有限公司	咸宁	咸宁	燃气设备安装	51		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	
重庆巴安水务有限公司	南川	南川	环保水处理	100		设立
上海巴安燊翱环保科技有限公司	青浦	青浦	环保技术服务	100		设立
Glory Kind Corporation Private Limited	尼泊尔	尼泊尔	污水处理设备	100		设立
SafBon Pars Compressor Co.	中东	中东	货物及技术进出口	78		设立
东营德佑环保科技有限公司	东营	东营	危险废物处理	100		设立
曹县上德环保科技有限公司	菏泽	菏泽	水处理工程	98		设立
湖州巴安环保工程有限公司	湖州	湖州	污泥处理工程	100		设立
宜良巴安水务有限公司	昆明	昆明	再生水处理	79.7		设立
上海澈安检测有限公司	上海	上海	检测技术服务	100		设立
樟树市巴安水务有限公司	樟树	樟树	环保水处理	100		设立
集安市天源污水处理有限责任公司	集安	集安	城市污水处理	100		非同一控制
南昌巴安博宁环保产业投资中心	南昌	南昌	投资管理、咨询	100		设立
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司	南昌	南昌	环保节能技术开发		100	非同一控制
樟树市上德环保工程有限公司	樟树	樟树	污水处理厂建设运营		100	设立
黎川县巴安净水有限公司	黎川	黎川	污水处理再运用		100	设立
共青城市巴安环保有限公司	共青城	共青城	污水处理再运用		100	设立
新余市巴安净水有限公司	新余	新余	污水处理再运用		100	设立
赣州市南康区巴安净水有限公司	赣州	赣州	污水处理再运用		100	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	
安福县巴安净水有限公司	安福	安福	污水处理再运用		100	设立
泰安德澄环保工程有限责任公司	泰安	泰安	环保水处理	100		设立
昆明巴安环保科技有限公司	昆明	昆明	环保水处理	55		设立
SAFBON WATER SERVICE KAZAKHSTAN	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	环保水处理	100		设立

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
泰安市巴安汶河湿地生态园有限司	5	-1,437,268.63		5,158,578.27
沧州渤海新区巴安水务有限公司	15	-2,233,107.35		-10,270,103.91
营口巴安水务有限公司	15	283,650.93		-219,522.39
滨州巴安锐创水务有限公司	10	44,458.86		2,172,587.65
湖北巴安燃气有限公司	49	98.94		-447,416.44
SafBon Pars Compressor Co.	22	-539,518.77		-82,302,593.79
曹县上德环保科技有限公司	2	-800.27		-229,235.40
宜良巴安水务有限公司	20.3	-355,332.97		11,130,003.42
昆明巴安环保科技有限公司	45	-45,069.73		-160,030.25

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京龙源环保工程有限公司	北京	北京	大气环境治理	49		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	58,314.19	59,239.69
非流动资产	28,136.03	26,560.67
资产合计	86,450.22	85,800.36
流动负债	37,873.85	38,617.57
非流动负债	1,042.80	1,042.81
负债合计	38,916.65	39,660.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	47,533.57	46,139.98
按持股比例计算的净资产份额	23,291.45	22,608.59
对联营企业权益投资的账面价值	27,328.15	28,543.01
营业收入	27,918.35	22,314.99
净利润	3,128.99	1,967.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,128.99	1,959.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、一年内到期的非流动资产、长期应收款等。本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，管理层全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

假设在其他条件不变的情况下，汇率每变动 5% 对公司利润影响、股东权益影响如下：

项 目		本年度		上年度	
		对利润影响	对股东权益影响	对利润影响	对股东权益影响
美元	上升 5%	474,631.30	474,631.30	8,168,525.42	8,168,525.42
美元	下降 5%	-474,631.30	-474,631.30	-8,168,525.42	-8,168,525.42
欧元	上升 5%	4,097,671.37	4,097,671.37	-15,409,119.19	-15,409,119.19
欧元	下降 5%	-4,097,671.37	-4,097,671.37	15,409,119.19	15,409,119.19
英镑	上升 5%	197,554.92	197,554.92	146,376.67	146,376.67
英镑	下降 5%	-197,554.92	-197,554.92	-146,376.67	-146,376.67
卢比-尼泊尔	上升 5%	-2,478,060.01	-2,478,060.01	56,636.93	56,636.93
卢比-尼泊尔	下降 5%	2,478,060.01	2,478,060.01	-56,636.93	-56,636.93
里亚尔	上升 5%	-1,366,359.41	-1,366,359.41	-1,854,636.01	-1,854,636.01
里亚尔	下降 5%	1,366,359.41	1,366,359.41	1,854,636.01	1,854,636.01
新加坡元	上升 5%	5.78	5.78	29.93	29.93
新加坡元	下降 5%	-5.78	-5.78	-29.93	-29.93

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 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。本公司借款以人民币借款为主，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。本公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

假设在其他条件不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润影响	对股东权益影响	对利润影响	对股东权益影响
人民币借款	上升 1%	-9,384,742.10	-9,384,742.10	-15,023,581.17	-15,023,581.17
人民币借款	下降 1%	9,384,742.10	9,384,742.10	15,023,581.17	15,023,581.17
欧元借款	上升 1%	-182,896.81	-182,896.81	-654,269.59	-654,269.59
欧元借款	下降 1%	-182,896.81	-182,896.81	654,269.59	654,269.59

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

3、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。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在已逾期未偿还的银行借款 745,280,990.73 元，详见附注六、21 及附注六、29，存在流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如应收款项、应付款项等，根据公司政策规定的计量属性进行计量。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

8、其他

不适用。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

公司原实际控制人为张春霖，根据张春霖先生与山东高创建设投资公司有限公司(以下简称“山东高创”)签订的股权转让协议，股权转让完成后(山东高创定增完成前),山东高创持有公司 9.91%股权，张春霖持有公司 18.14%股权(无表决权),单一股东均无法对公司实施控制。

截止 2023 年 12 月 31 日，张春霖先生持有本公司 121,528,402 股，山东高创持有本公司 66,341,458 股，分别占本公司总股本的 18.14%和 9.91%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海应肃环保科技有限公司	张春霖先生控制的公司
沈祚萍	董事、张春霖先生之妻
王贤	总经理、应肃环保股东
LW Holding AG	本公司参股公司

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行
湖州巴安环保工程有限公司	5,000.00	2019-12-27	2024-12-23	否
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	1,000.00	2022-12-22	2023-6-11	否
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	60,000.00	2017-6-13	2022-5-25	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	5,850.00	2020-3-6	2023-12-31	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	2,000.00	2021-10-28	2022-10-28	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	5,300.00	2021-11-19	2022-5-18	否
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	400.00	2020-9-24	2021-9-24	否
沧州渤海新区巴安水务有限公司	19,309.32	2017-4-21	2026-12-31	否
沧州渤海新区巴安水务有限公司	2,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否

②本公司作为被担保方

被担保方	担保金额(万 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
张春霖	3,980.00	2020-6-12	2021-6-11	否
张春霖、沈祚萍	19,080.00	2020-6-19	2023-6-19	否
张春霖	21,419.32	2017-4-21	2026-12-31	否
张春霖、沈祚萍	60,000.00	2017-6-13	2023-11-25	否

(2) 关联方资金拆借及利息

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	利率%	本期计提利息	期末余额
上海应肃环保科技有限公司	87,422,895.15			8.5	5,601,197.44	93,024,092.59
张春霖	486,051,570.87	48,788,585.56	57,600,000.00	4.81	25,047,554.19	502,287,710.62

(3) 股利分配

公司名称	本期发生额	上期发生额
北京龙源环保工程有限公司	28,285,544.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,173,629.25	3,510,619.74

6、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海应肃环保科技有限公司	93,024,092.59	87,422,895.15
其他应付款	张春霖	502,287,710.62	486,051,570.87
合计		595,311,803.21	573,474,466.02

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 重要诉讼

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
孙绪鹤起诉江苏巴安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷	413.90	二审已判决	江苏巴安不承担责任	不适用
上海嘉依建筑工程有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司、上海巴安桑翱环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷	5,863.71	一审中	一审中	不适用
四川圣泰建设工程有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司、东营德佑环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷	1,255.86	一审已判决	一审判决东营德佑支付工程款 10193618 元及利息 1070329 元	执行中
苏州乔发环保科技股份有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司买卖合同纠纷	161.60	二审已判决	二审判决公司支付 161.6 万元货款	执行中
中国银行股份有限公司嘉兴市分行起诉卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司、上海巴安水务股份有限公司金融借款合同纠纷	5,946.28	一审已判决生效	一审判决卡瓦(嘉兴)支付借款本金 58500000 元及利息 913837.03	申请执行中
济南亚邦环保科技有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司买卖合同纠纷	132.33	一审已判决已生效	一审判决上海巴安支付货款 1120000 元及利息	执行中
广东绿金融资租赁有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司、上海巴安环保工程有限公司、张春霖融资租赁纠纷	2,147.61	一审已判决生效	一审判决上海巴安环保支付所欠租金 20965493.21 元及利息、违约金	执行中
长广工程建设有限责任公司起诉上海巴安水务股份有限公司建设工程施工合同纠纷	342.20	一审已判决	一审判决上海巴安股份支付工程款 2811805 元及利息	执行中
江西盛润市政工程有限公司起诉江苏巴安建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷	655.31	一审已判决	一审判决江苏巴安支付工程款及利息 6556058.32 元	执行中

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江苏扬名环保科技有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司 买卖合同纠纷	102.39	一审已判决生效	一审判决上海巴安支付货款 1023900 元及利息	执行中
中国民生银行股份有限公司湖州分行起诉湖州巴安环保工程 有限公司、上海巴安水务股份有限公司金融借款合同纠纷	3,396.75	已调解	已调解	执行中
泰安鹏欣建筑装饰有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司 建设工程施工合同纠纷	205.44	立案中	立案中	不适用
四川优机实业股份有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司 买卖合同纠纷	149.00	一审已判决	一审判决上海巴安支付货款 1490000 元及利息	执行中
青岛国林环保科技股份有限公司起诉上海巴安水务股份有限 公司买卖合同纠纷	108.09	一审已判决	一审判决上海巴安支付货款 1015000 元及利息	执行中
山东安润投资有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司服务 合同纠纷	466.98	一审中	一审中	不适用
台州中昌水处理设备股份有限公司起诉上海巴安水务股份有 限公司买卖合同纠纷	232.10	一审已判决	一审已判决	未申请执行
杭州二建建设有限公司起诉卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司 建设工程施工合同纠纷	741.96	诉前调解	诉前调解	不适用
南通市城镇房地产开发有限公司起诉上海巴安水务股份有限 公司、江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司房屋租赁合同纠纷	249.76	一审已判决	一审已判决	执行中
江苏巴安建设工程有限公司起诉郓城县经济开发区管理委员 会建设工程施工合同纠纷	2,896.55	一审中	一审中	不适用
郓城县天润环保工程有限公司起诉江苏巴安建设工程有限公司 建设工程合同纠纷	2,067.33	上诉中	上诉中	不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国光大银行股份有限公司沧州分行起诉上海巴安水务股份有限公司、沧州渤海新区巴安水务有限公司、张华根、沈祚萍金融借款合同纠纷	21,340.60	一审已判决	一审已判决	执行中
上海巴安水务股份有限公司起诉润邦控股有限公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司建设工程施工合同纠纷	2,828.25	一审中	一审中	不适用
上海巴安水务股份有限公司起诉邯郸市众安建筑安装工程有 限公司建设工程分包合同纠纷	758.10	一审中	一审中	不适用
上海应肃环保科技有限公司起诉上海巴安水务股份有限公司 股权转让纠纷	34,268.54	仲裁中	仲裁中	不适用
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司起诉贵溪市兴盈实业发展 有限公司建设用地使用权合同纠纷	917.39	一审中	一审中	不适用
上海巴安水务股份有限公司、中亿丰建设科技股份有限公司 起诉锦州水务(公司)有限公司建设工程施工合同纠纷	27,197.09	一审中	一审中	不适用
曹县上德环保科技有限公司起诉曹县住房和城乡建设局建设 工程施工合同纠纷	4,686.14	诉前调解	诉前调解	不适用

十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2024 年 1 月 30 日，公司收到上海青浦区人民法院（2024）沪 0118 执 250 号《执行通知书》，申请执行人上海迈业智能科技有限公司要求向其支付 31,018.28 万元及相关利息。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	363,906,588.87	377,681,786.22
1 至 2 年	1,560,048.70	1,843,232.30
2 至 3 年	1,785,056.71	8,558,297.56
3 至 4 年	6,530,379.09	4,261,496.87
4 至 5 年	3,364,761.32	16,800,772.83
5 年以上	38,487,124.13	27,229,724.13
小 计	415,633,958.82	436,375,309.91
减：坏账准备	82,368,832.17	82,150,922.07
合 计	333,265,126.65	354,224,387.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,647,000.00	7.85	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	382,986,958.82	92.15	49,721,832.17	12.98	333,265,126.65
其中：					
组合 1-应收合并范围内关联方款项	315,582,516.98	75.93			315,582,516.98
组合 2-账龄组合	67,404,441.84	16.22	49,721,832.17	73.77	17,682,609.67
合 计	415,633,958.82	100.00	82,368,832.17	19.82	333,265,126.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,647,000.00	7.48	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	403,728,309.91	92.52	49,503,922.07	12.26	354,224,387.84
其中:					
组合 1-应收合并范围内关联方款项	336,752,156.70	77.17			336,752,156.70
组合 2-账龄组合	66,976,153.21	15.35	49,503,922.07	73.91	17,472,231.14
合计	436,375,309.91	100.00	82,150,922.07	18.83	354,224,387.84

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计难以收回
公司二	1,657,000.00	1,657,000.00	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	预计难以收回
公司三	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00	100.00	预计难以收回
合计	32,647,000.00	32,647,000.00	32,647,000.00	32,647,000.00	—	

②期末按组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,677,071.89	783,853.59	5.00
1 至 2 年	1,560,048.70	511,690.10	33.00
2 至 3 年	1,785,056.71	1,088,884.59	61.00
3 至 4 年	6,530,379.09	5,485,518.44	84.00
4 至 5 年	3,364,761.32	3,364,761.32	100.00
5 年以上	38,487,124.13	38,487,124.13	100.00
合计	67,404,441.84	49,721,832.17	73.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	82,150,922.07	217,910.10				82,368,832.17
合计	82,150,922.07	217,910.10				82,368,832.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	99,152,419.75	23.86	
第二名	88,773,821.80	21.36	
第三名	63,569,973.34	15.29	
第四名	38,461,953.64	9.25	
第五名	30,000,000.00	7.22	30,000,000.00
合计	319,958,168.53	76.98	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	571,634,285.73	517,879,020.44
小计	571,634,285.73	517,879,020.44
减：坏账准备	57,083,604.46	48,768,242.88
合计	514,550,681.27	469,110,777.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,928,602.49	9,659,277.49
其他代垫款	562,648,629.95	508,098,727.45
其他	57,053.29	121,015.50
小计	571,634,285.73	517,879,020.44
减：坏账准备	57,083,604.46	48,768,242.88
合计	514,550,681.27	469,110,777.56

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	538,001,667.85	459,043,127.38

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	2,917,264.99	29,278,105.42
2至3年	1,131,990.00	1,542,591.89
3至4年	1,542,591.89	403,100.00
4至5年	403,100.00	76,100.00
5年以上	27,637,671.00	27,535,995.75
小计	571,634,285.73	517,879,020.44
减：坏账准备	57,083,604.46	48,768,242.88
合计	514,550,681.27	469,110,777.56

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	109,251.71	8,653,561.96	40,005,429.21	48,768,242.88
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-109,251.71	109,251.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,283.41	8,762,813.67		8,790,097.08
本期转回		474,735.50		474,735.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,283.41	17,050,891.84	40,005,429.21	57,083,604.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他	
其他应收款 坏账准备	48,768,242.88	8,790,097.08	474,735.50			57,083,604.46
合计	48,768,242.88	8,790,097.08	474,735.50			57,083,604.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
上海赛夫邦投资有限公司	往来款	162,994,425.22	1-2年	28.51	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	往来款	87,874,112.48	1-2 年	15.37	
Safbon Environment AB	往来款	60,553,274.63	1-2 年	10.59	
沧州渤海新区巴安水务有限公司	往来款	53,318,948.74	1-2 年	9.33	
上海澈安检测有限公司	往来款	35,740,042.52	1-2 年	6.25	
合计	—	400,480,803.59	—	70.06	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,737,355,930.03		1,737,355,930.03	2,032,796,701.76		2,032,796,701.76
对联营、合营企业投资	405,775,092.53	132,493,594.20	273,281,498.33	417,923,699.19	132,493,594.20	285,430,104.99
合 计	2,143,131,022.56	132,493,594.20	2,010,637,428.36	2,450,720,400.95	132,493,594.20	2,318,226,806.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
石家庄冀安环保能源工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
上海绩驰环保工程有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
象州巴安水务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海巴安环保工程有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	190,000,000.00						190,000,000.00	
沧州渤海新区巴安水务有限公司	127,500,000.00						127,500,000.00	
上海赛夫邦投资有限公司	150,500,000.00						150,500,000.00	
武汉巴安汇丰水务有限公司	2,065,587.14			2,065,587.14				
滨州巴安锐创水务有限公司	19,800,000.00						19,800,000.00	
江苏巴安建设工程有限公司	222,334,361.03						222,334,361.03	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
扬诚水务有限公司	41,172,628.00						41,172,628.00	
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
营口巴安水务有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
Safbon Water Technology Inc	50,106,684.59			50,106,684.59				
湖北巴安燃气有限公司	906,500.00						906,500.00	
重庆巴安水务有限公司	200,000.00						200,000.00	
上海巴安燊翱环保科技有限公司	2,510,000.00						2,510,000.00	
南昌巴安博宁环保产业投资中心	247,995,000.00						247,995,000.00	
创善有限公司	13,206,800.00						13,206,800.00	
SafBon Pars Compressor Co.	40,919,241.00						40,919,241.00	
东营德佑环保科技有限公司	59,702,400.00						59,702,400.00	
曹县上德环保科技有限公司	254,800,000.00						254,800,000.00	
焦作市巴安市政工程有限公司	232,868,500.00			232,868,500.00				
湖州巴安环保工程有限公司	43,980,000.00						43,980,000.00	
宜良巴安水务有限公司	52,602,000.00						52,602,000.00	
上海澈安检测有限公司	2,000.00						2,000.00	
浙江嘉兴卡瓦防腐科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00				
樟树市巴安水务有限公司	200,000.00						200,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
集安市天源污水处理有限责任公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司	87,025,000.00						87,025,000.00	
合计	2,032,796,701.76			295,440,771.73			1,737,355,930.03	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（	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			
北京龙源环保工程有限公司	417,923,699.19	132,493,594.20			16,136,937.34				28,285,544.00			405,775,092.53	132,493,594.20
联营企业小计	417,923,699.19	132,493,594.20			16,136,937.34				28,285,544.00			405,775,092.53	132,493,594.20
合计	417,923,699.19	132,493,594.20			16,136,937.34				28,285,544.00			405,775,092.53	132,493,594.20

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,313,273.16	22,684,260.29	31,185,041.51	28,777,825.32
其他业务	57,741.17			
合 计	54,371,014.33	22,684,260.29	31,185,041.51	28,777,825.32

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,136,937.34	9,488,003.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,109,197.20	685,469.37
EPC 项目投资收益	24,593,995.13	43,430,561.32
债务豁免	-21,715,560.24	
合 计	-9,093,824.97	53,604,033.92

十六、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,185,312.43	3,338,687.26
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	988,627.06	1,540,787.87
债务重组损益	-11,562,963.63	-907,333.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	22,396,113.40	-43,371,350.04
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,483,720.04	-16,529,562.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		38,216.25
小计	54,523,369.22	-55,890,553.74
减：对所得税的影响	-182,183.53	-1,170,294.47
对少数股东本期损益影响金额	-844,741.29	-313.92
对本年度合并净利润的影响金额	55,550,294.04	-54,719,945.35

2、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	
		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	-86.03	-0.1610	-0.1610
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-130.35	-0.2439	-0.2439

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海巴安水务股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十八日