

郑州汉威公用事业科技有限公司

审计报告及财务报表

2021年度和2022年1-9月

郑州汉威公用事业科技有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2022年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-94

审计报告

信会师豫报字[2022]第 10078 号

郑州汉威公用事业科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州汉威公用事业科技有限公司（以下简称汉威公用）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年 1-9 月份期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉威公用 2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-9 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

汉威公用管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉威公用的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉威公用的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对汉威公用持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉威公用不能持续经营。

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

（六）就汉威公用中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
河南分所

中国注册会计师：

中国·郑州

二〇二二年十一月十日

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并资产负债表
2022年9月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.9.30	2021.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	45,516,355.54	41,413,144.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		35,072,087.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	96,066,081.24	87,927,672.57
应收款项融资			
预付款项	(四)	192,467.03	101,877.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	634,339,214.20	567,286,296.45
买入返售金融资产			
存货	(六)	12,862,468.61	9,939,336.10
合同资产	(七)	13,504,775.52	13,694,760.21
持有待售资产	(八)	79,554,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	1,654,695.73	1,312,006.84
流动资产合计		883,690,257.87	756,747,181.96
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			
长期股权投资	(十)	52,567,795.51	51,465,890.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	7,035,734.92	7,375,017.82
固定资产	(十二)	252,672,457.31	258,251,693.64
在建工程	(十三)	60,039,091.26	79,805,137.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	11,999,204.25	12,936,602.81
无形资产	(十五)	2,802,128.69	67,850,871.98
开发支出			
商誉	(十六)	32,672,989.83	32,672,989.83
长期待摊费用	(十七)		28,498.25
递延所得税资产	(十八)	14,817,897.72	12,320,248.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		434,607,299.49	522,706,950.55
资产总计		1,318,297,557.36	1,279,454,132.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并资产负债表（续）
2022年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.9.30	2021.12.31
流动负债：			
短期借款			
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	（十九）	184,434,983.72	177,936,789.96
预收款项			
合同负债	（二十）	30,579,654.04	33,737,432.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	1,740,664.25	4,331,219.46
应交税费	（二十二）	2,100,486.66	6,799,111.07
其他应付款	（二十三）	19,877,444.78	16,406,709.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,034,308.79	2,968,888.20
其他流动负债	（二十五）	56,286,761.35	451,769.14
流动负债合计		298,054,303.59	242,631,920.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	288,583,333.12	287,083,333.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十七）	11,212,408.31	12,154,123.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	204,237,627.42	217,862,949.37
递延所得税负债	（十八）	102,015.98	113,125.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,135,384.83	517,213,531.35
负债合计		802,189,688.42	759,845,451.74
所有者权益：			
实收资本	（二十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	311,866,019.32	311,866,019.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	20,738,128.19	20,738,128.19
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	83,503,721.43	87,004,533.26
归属于母公司所有者权益合计		516,107,868.94	519,608,680.77
少数股东权益			
所有者权益合计		516,107,868.94	519,608,680.77
负债和所有者权益总计		1,318,297,557.36	1,279,454,132.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司资产负债表
2022年9月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2022.9.30	2021.12.31
流动资产:			
货币资金		10,000.00	10,000.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,912.27	
其他应收款	(一)	339,262,516.74	338,389,537.97
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,789.54	171,013.55
流动资产合计		339,287,218.55	338,570,551.52
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	159,065,312.35	159,065,312.35
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		81,960.35	133,240.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,443,788.70	1,548,633.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,614.98	10,129.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		160,613,676.38	160,757,315.85
资产总计		499,900,894.93	499,327,867.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.9.30	2021.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		58,829.81	462,701.46
应交税费		292,274.61	26,957.03
其他应付款		399,620.92	396,039.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		135,855.56	119,095.79
其他流动负债			
流动负债合计		886,580.90	1,004,793.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,350,361.81	1,469,579.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,350,361.81	1,469,579.23
负债合计		2,236,942.71	2,474,373.11
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		354,472,212.35	354,472,212.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,738,128.19	20,738,128.19
未分配利润		22,453,611.68	21,643,153.72
所有者权益合计		497,663,952.22	496,853,494.26
负债和所有者权益总计		499,900,894.93	499,327,867.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并利润表
2022年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-9月	2021年
一、营业总收入		189,530,992.82	306,024,831.29
其中：营业收入	(三十三)	189,530,992.82	306,024,831.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,747,323.51	265,292,856.38
其中：营业成本	(三十三)	161,948,144.38	209,247,933.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	903,827.76	1,797,973.41
销售费用			
管理费用	(三十五)	18,561,503.72	29,137,992.95
研发费用	(三十六)	7,597,994.49	10,614,421.95
财务费用	(三十七)	11,735,853.16	14,494,535.05
其中：利息费用		14,318,479.39	19,170,470.44
利息收入		2,600,109.12	4,707,914.60
加：其他收益	(三十八)	18,517,779.97	24,945,597.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	5,944,073.62	5,632,533.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,360,439.27	2,514,357.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-72,087.67	72,087.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-8,961,054.86	-519,340.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-6,938,884.41	518,666.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,726,504.04	71,381,519.54
加：营业外收入	(四十三)	202,880.22	11,557.50
减：营业外支出	(四十四)	10,410.93	1,115,786.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,534,034.75	70,277,290.39
减：所得税费用	(四十五)	966,777.08	9,413,047.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,500,811.83	60,864,242.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,500,811.83	60,864,242.43
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）		-3,500,811.83	60,864,242.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,500,811.83	60,864,242.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,500,811.83	60,864,242.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司利润表
2022年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		200.40	209.00
销售费用			
管理费用		1,708,246.93	3,303,359.16
研发费用			
财务费用		-1,556,318.05	-2,137,852.23
其中：利息费用		51,952.71	37,737.75
利息收入		1,608,685.26	2,177,459.78
加：其他收益		4,718.97	3,205.17
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	1,336,515.85	18,743,419.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		148.39	-44.52
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）		1,189,253.93	17,580,863.92
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,189,253.93	17,580,863.92
减：所得税费用		378,795.97	182,959.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		810,457.96	17,397,904.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		810,457.96	17,397,904.02
（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			
（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		810,457.96	17,397,904.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并现金流量表
2022年1-9月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,636,675.55	335,829,226.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		524,591.20	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	1,221,831.12	140,826,841.66
经营活动现金流入小计		210,383,097.87	476,656,067.85
购买商品、接受劳务支付的现金		134,490,765.35	161,653,442.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,465,783.02	22,401,050.05
支付的各项税费		17,760,438.33	24,050,446.20
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	98,609,950.33	64,850,832.12
经营活动现金流出小计		268,326,937.03	272,955,770.79
经营活动产生的现金流量净额		-57,943,839.16	203,700,297.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		70,600,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,801,738.85	3,809,523.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,693,940.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		129,095,678.85	8,810,523.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,005,443.17	29,116,709.97
投资支付的现金		35,600,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,605,443.17	69,116,709.97
投资活动产生的现金流量净额		74,490,235.68	-60,306,186.16
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,943,187.50	49,846,591.67
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			111,900,000.00
筹资活动现金流出小计		12,443,187.50	163,246,591.67
筹资活动产生的现金流量净额		-12,443,187.50	-163,246,591.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,103,209.02	-19,852,480.77
加：期初现金及现金等价物余额		41,412,024.81	61,264,505.58
六、期末现金及现金等价物余额		45,515,233.83	41,412,024.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司现金流量表
2022年1-9月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		175,391.02	
收到其他与经营活动有关的现金		1,850,339.78	22,803,509.57
经营活动现金流入小计		2,025,730.80	22,803,509.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,388,173.58	1,718,689.00
支付的各项税费		125,736.89	170,714.96
支付其他与经营活动有关的现金		511,820.33	903,315.61
经营活动现金流出小计		2,025,730.80	2,792,719.57
经营活动产生的现金流量净额			20,010,790.00
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			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,500.00
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			9,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-9,500.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			1,290.00
加: 期初现金及现金等价物余额		10,000.00	8,710.00
六、期末现金及现金等价物余额		10,000.00	10,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并所有者权益变动表
2022年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				311,866,019.32				20,738,128.19		87,004,533.26	519,608,680.77		519,608,680.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				311,866,019.32				20,738,128.19		87,004,533.26	519,608,680.77		519,608,680.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,500,811.83	-3,500,811.83		-3,500,811.83
（一）综合收益总额											-3,500,811.83	-3,500,811.83		-3,500,811.83
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				311,866,019.32				20,738,128.19		83,503,721.43	516,107,868.94		516,107,868.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				423,702,729.27				18,998,337.79		62,880,081.23	605,581,148.29		605,581,148.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00				423,702,729.27				18,998,337.79		62,880,081.23	605,581,148.29		605,581,148.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-111,836,709.95				1,739,790.40		24,124,452.03	-85,972,467.52		-85,972,467.52
（一）综合收益总额											60,864,242.43	60,864,242.43		60,864,242.43
（二）所有者投入和减少资本					-111,836,709.95							-111,836,709.95		-111,836,709.95
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-111,836,709.95							-111,836,709.95		-111,836,709.95
（三）利润分配									1,739,790.40		-36,739,790.40	-35,000,000.00		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,739,790.40		-1,739,790.40			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	100,000,000.00				311,866,019.32				20,738,128.19		87,004,533.26	519,608,680.77		519,608,680.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司所有者权益变动表
2022年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-9月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				354,472,212.35				20,738,128.19	21,643,153.72	496,853,494.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				354,472,212.35				20,738,128.19	21,643,153.72	496,853,494.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										810,457.96	810,457.96
（一）综合收益总额										810,457.96	810,457.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				354,472,212.35				20,738,128.19	22,453,611.68	497,663,952.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022年1-9月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				354,472,212.35				18,998,337.79	25,985,040.10	499,455,590.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				354,472,212.35				18,998,337.79	25,985,040.10	499,455,590.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,739,790.40	-4,341,886.38	-2,602,095.98
（一）综合收益总额										17,397,904.02	17,397,904.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,739,790.40	-21,739,790.40	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,739,790.40	-1,739,790.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				354,472,212.35				20,738,128.19	21,643,153.72	496,853,494.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑州汉威公用事业科技有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

郑州汉威公用事业科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 01 月 28 日成立的其他有限责任公司。取得了郑州市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照, 公司的企业法人营业执照注册号: 91410100330127207M, 法定代表人: 杨强。所属行业为公用事业行业。

截至 2022 年 9 月 30 日止, 本公司注册资本为 10,000.00 万元, 注册地: 郑州市高新区雪松路 169 号 4 号楼 3 层 301 室。

本公司主要经营活动为: 城市基础设施建设、工程设计、工程施工、设备安装、维修服务; 市政公用事业的建设、管理及相关软件开发、系统集成、运维服务; 市政公用设施的新建、改建、维护及运营管理。

本公司的母公司为汉威科技集团股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 11 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.375
管道沟槽	年限平均法	15	5	6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
专利权	10	平均年限法
非专利技术	10	平均年限法
软件	10	平均年限法
特许经营权	20-30	平均年限法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1

月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

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

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应税销售收入计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计缴	2%
企业所得税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	25%、15%

注：本公司增值税应税行为中，销售水适用 3% 税率，建筑服务适用 9% 税率。

(二) 税收优惠

子公司郑州高新供水有限责任公司于 2021 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202141001564），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税（2008）985 号）文，2021 年度 2022 年 1-9 月适用 15% 的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.9.30	2021.12.31
库存现金	17,895.02	14,768.39
银行存款	45,497,338.81	41,397,256.42
其他货币资金	1,121.71	1,119.85
合计	45,516,355.54	41,413,144.66

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.9.30	2021.12.31
押金保证金	1,121.71	1,119.85
合计	1,121.71	1,119.85

(二) 交易性金融资产

项目	2022.9.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,072,087.67
合计		35,072,087.67

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	60,601,840.69	49,694,574.80
1 至 2 年	11,775,628.19	13,666,316.26
2 至 3 年	10,340,782.30	21,846,385.92
3 至 4 年	19,524,172.12	1,625,623.02
4 至 5 年	2,428,013.02	9,601,998.28
5 年以上	14,634,426.25	5,834,817.97
小计	119,304,862.57	102,269,716.25
减：坏账准备	23,238,781.33	14,342,043.68
合计	96,066,081.24	87,927,672.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022.9.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,660,984.47	14.80	6,608,899.34	37.42	11,052,085.13					
按组合计提坏账准备	101,643,878.10	85.20	16,629,881.99	16.36	85,013,996.11	102,269,716.25	100.00	14,342,043.68	14.02	87,927,672.57
其中：										
账龄组合	91,230,276.61	76.47	16,629,881.99	18.23	74,600,394.62	94,221,316.00	92.13	14,342,043.68	15.22	79,879,272.32
关联方组合	10,413,601.49	8.73			10,413,601.49	8,048,400.25	7.87			8,048,400.25
合计	119,304,862.57	100.00	23,238,781.33		96,066,081.24	102,269,716.25	100.00	14,342,043.68		87,927,672.57

按单项计提坏账准备:

名称	2022.9.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提客户	17,660,984.47	6,608,899.34	37.42	收回风险高
合计	17,660,984.47	6,608,899.34		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91,230,276.61	16,629,881.99	18.23
关联方组合	10,413,601.49		
合计	101,643,878.10	16,629,881.99	

名称	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	94,221,316.00	14,342,043.68	15.22
关联方组合	8,048,400.25		
合计	102,269,716.25	14,342,043.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
公用事业 业务	14,342,043.68	15,918,613.21		7,021,875.56	23,238,781.33
合计	14,342,043.68	15,918,613.21		7,021,875.56	23,238,781.33

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
公用事业业务	13,860,570.95	2,245,306.76		1,763,834.03	14,342,043.68
合计	13,860,570.95	2,245,306.76		1,763,834.03	14,342,043.68

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.9.30		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第七工程局有限公司	28,172,773.37	23.61	8,709,261.29
郑州高新热力有限责任公司	7,994,886.79	6.70	
新郑市住房和城乡建设局	6,533,400.00	5.48	114,987.84
郑州融信朗悦置业有限公司	6,521,280.00	5.47	114,774.53
广东腾越建筑工程有限公司	4,770,200.00	4.00	83,955.52
合计	53,992,540.16	45.26	9,022,979.18

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第七工程局有限公司	26,855,342.18	26.26	3,803,719.23
新郑市住房和城乡建设局	6,533,400.00	6.39	114,987.84
中铁建设集团有限公司郑州分公司	4,717,039.47	4.61	2,361,349.96
郑州市基正房地产开发有限公司	4,340,000.00	4.24	4,340,000.00
郑州祝福房地产开发有限公司	3,825,906.00	3.74	423,775.34
合计	46,271,687.65	45.24	11,043,832.37

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.9.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	164,467.03	85.45	73,877.46	72.52
1 至 2 年			28,000.00	27.48
2 至 3 年	28,000.00	14.55		
合计	192,467.03	100.00	101,877.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022.9.30 按预付对象归集的期末余额前五名合计余额 192,467.03, 占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

2021.12.31 按预付对象归集的期末余额前五名合计余额 101,877.46, 占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

(五) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	634,339,214.20	567,286,296.45
合计	634,339,214.20	567,286,296.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	634,060,744.45	249,162,817.35
1 至 2 年	236,905.00	317,975,097.14
2 至 3 年	30,450.00	80,450.00
3 至 4 年	72,500.00	75,000.00
4 至 5 年	20,000.00	100,940.00
5 年以上	150,940.00	60,000.00

账龄	2022.9.30	2021.12.31
小计	634,571,539.45	567,454,304.49
减：坏账准备	232,325.25	168,008.04
合计	634,339,214.20	567,286,296.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	634,571,539.45	100.00	232,325.25	0.04	634,339,214.20	567,454,304.49	100.00	168,008.04	0.03	567,286,296.45
其中：										
组合 1：账龄组合	907,890.01	0.14	232,325.25	25.59	675,564.76	651,350.88	0.11	168,008.04	25.79	483,342.84
组合 2：无风险组合	633,663,649.44	99.86			633,663,649.44	566,802,953.61	99.89			566,802,953.61
合计	634,571,539.45	100.00	232,325.25		634,339,214.20	567,454,304.49	100.00	168,008.04		567,286,296.45

按组合计提坏账准备:

组合 1: 账龄组合

名称	2022.9.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,095.01	19,854.75	5.00
1-2 年	236,905.00	23,690.50	10.00
2-3 年	30,450.00	6,090.00	20.00
3-4 年	72,500.00	21,750.00	30.00
4-5 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	150,940.00	150,940.00	100.00
合计	907,890.01	232,325.25	

名称	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	290,960.88	14,548.04	5.00
1 至 2 年	44,000.00	4,400.00	10.00
2 至 3 年	80,450.00	16,090.00	20.00
3 至 4 年	75,000.00	22,500.00	30.00
4 至 5 年	100,940.00	50,470.00	50.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	651,350.88	168,008.04	

组合 2: 无风险组合

名称	2022.9.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	633,663,649.44		
合计	633,663,649.44		

名称	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	566,802,953.61		
合计	566,802,953.61		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31	14,548.04	93,460.00	60,000.00	168,008.04
2021.12.31 在本期	14,548.04	93,460.00	60,000.00	168,008.04
--转入第二阶段	-14,548.04	14,548.04		
--转入第三阶段		-50,470.00	50,470.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,854.75	26,140.25	45,470.00	91,465.00
本期转回				
本期转销		22,147.79	5,000.00	27,147.79
本期核销				
其他变动				
2022.9.30	19,854.75	61,530.50	150,940.00	232,325.25

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)	
2020.12.31	16,813.27	53,327.00	60,000.00	130,140.27
2020.12.31 余额在本期	16,813.27	53,327.00	60,000.00	130,140.27
--转入第二阶段	-16,813.27	16,813.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	14,548.04	37,933.00	30,000.00	82,481.04
本期转回				
本期转销		14,613.27	30,000.00	44,613.27
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	14,548.04	93,460.00	60,000.00	168,008.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31	567,093,914.49	300,390.00	60,000.00	567,454,304.49
2021.12.31 在本期	567,093,914.49	300,390.00	60,000.00	567,454,304.49
--转入第二阶段	-290,960.88	290,960.88		
--转入第三阶段		-100,940.00	100,940.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	332,034,787.98			332,034,787.98
本期终止确认	264,776,997.14	130,555.88	10,000.00	264,917,553.02
其他变动				
2022.9.30	634,060,744.45	359,855.00	150,940.00	634,571,539.45

账面余额	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)	
2020.12.31	581,798,455.39	256,390.00	60,000.00	582,114,845.39
2020.12.31 在本期	581,798,455.39	256,390.00	60,000.00	582,114,845.39
--转入第二阶段	-336,265.48	336,265.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	249,162,817.35			249,162,817.35
本期终止确认	263,531,092.77	292,265.48		263,823,358.25
其他变动				
2021.12.31	567,093,914.49	300,390.00	60,000.00	567,454,304.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	168,008.04	91,465.00		27,147.79	232,325.25
合计	168,008.04	91,465.00		27,147.79	232,325.25

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	130,140.27	82,481.04		44,613.27	168,008.04
合计	130,140.27	82,481.04		44,613.27	168,008.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022.9.30	2021.12.31
应收资金集中管理款	570,066,589.06	507,568,953.61
政府补助	63,569,700.00	59,234,000.00
往来款	58,265.38	32,635.00

款项性质	2022.9.30	2021.12.31
押金和保证金	530,390.00	609,153.00
备用金	340,000.00	
应收代垫职工款	6,595.01	9,562.88
合计	634,571,539.45	567,454,304.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉威科技集团股份有限公司	应收资金集中管理款	570,066,589.06	0-3年	89.83	
郑州高新技术产业开发区管理委员会	政府补助	63,569,700.00	1年以内	10.02	
郑州恒盛路桥工程有限公司	押金保证金	133,500.00	1-2年、3-4年	0.02	14,850.00
王尧	个人借款	90,000.00	1年以内	0.01	4,500.00
李荣民	个人借款	90,000.00	1年以内	0.01	4,500.00
合计		633,949,789.06		99.89	23,850.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉威科技集团股份有限公司	应收资金集中管理款	507,568,953.61	0-2年	89.45	
郑州高新技术产业开发区管理委员会	政府补助	59,234,000.00	1年以内	10.44	
郑州恒盛路桥工程有限公司	押金保证金	200,000.00	0-3年	0.04	18,700.00
郑州航空港区国有资产经营管理有限责任公司	押金保证金	60,000.00	5年以上	0.01	60,000.00
郑州高新区市政管理局	押金保证金	60,000.00	3-5年	0.01	28,000.00
合计		567,122,953.61		99.95	106,700.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2022.9.30	期末账龄
郑州高新技术产业开发区管理委员会	政府性基金-供水补贴	63,569,700.00	1 年以内
合计		63,569,700.00	

单位名称	政府补助项目名称	2021.12.31	期末账龄
郑州高新技术产业开发区管理委员会	政府性基金-供水补贴	59,234,000.00	1 年以内
合计		59,234,000.00	

(六) 存货
存货分类

项目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	4,112,185.38		4,112,185.38	4,275,597.25		4,275,597.25
合同履约成本	8,750,283.23		8,750,283.23	5,663,738.85		5,663,738.85
合计	12,862,468.61		12,862,468.61	9,939,336.10		9,939,336.10

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公用事业业务	13,524,425.20	19,649.68	13,504,775.52	13,709,605.09	14,844.88	13,694,760.21
合计	13,524,425.20	19,649.68	13,504,775.52	13,709,605.09	14,844.88	13,694,760.21

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2022.9.30					2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	13,524,425.20	100	19,649.68	0.15	13,504,775.52	13,709,605.09	100.00	14,844.88	0.11	13,694,760.21
其中：										
公用事业业务	1,116,459.00	8.26	19,649.68	1.76	1,096,809.32	843,459.00	6.15	14,844.88	1.76	828,614.12
关联方	12,407,966.20	91.74			12,407,966.20	12,866,146.09	93.85			12,866,146.09
合计	13,524,425.20	100.00	19,649.68		13,504,775.52	13,709,605.09	100.00	14,844.88		13,694,760.21

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	2022.9.30		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
公用事业业务	1,116,459.00	19,649.68	1.76
关联方	12,407,966.20		
合计	13,524,425.20	19,649.68	

名称	2021.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
公用事业业务	843,459.00	14,844.88	1.76
关联方	12,866,146.09		
合计	13,709,605.09	14,844.88	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.9.30	原因
公用事业业务	14,844.88	4,804.80			19,649.68	
合计	14,844.88	4,804.80			19,649.68	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
公用事业业务	530,203.80	14,844.88		530,203.80	14,844.88	
合计	530,203.80	14,844.88		530,203.80	14,844.88	

(八) 持有待售资产

类别	2022.9.30	2021.12.31
划分为持有待售的资产	79,554,200.00	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	79,554,200.00	

类别	2022.9.30			公允价值	预计处置费用	预计处置时间
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值			
划分为持有待售的资产	86,488,279.61	6,934,079.61	79,554,200.00	79,554,200.00		一年内
合计	86,488,279.61	6,934,079.61	79,554,200.00	79,554,200.00		

(九) 其他流动资产

项目	2022.9.30	2021.12.31
预缴企业所得税	1,642,906.19	
待抵扣进项税	11,789.54	1,156,595.83
待取得抵扣凭证的进项税额		155,411.01
合计	1,654,695.73	1,312,006.84

(十) 长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.9.30	减值准备 2022.9.30 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		
1. 合营企业											
郑州高新梧桐水务有限公司	51,465,890.99			3,360,439.27			2,258,534.75			52,567,795.51	
合计	51,465,890.99			3,360,439.27			2,258,534.75			52,567,795.51	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 2021.12.31 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		
1. 合营企业											
郑州高新梧桐水务有限公司	52,756,454.42			2,514,357.64			3,804,921.07			51,465,890.99	
合计	52,756,454.42			2,514,357.64			3,804,921.07			51,465,890.99	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	9,523,809.52	9,523,809.52
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.9.30	9,523,809.52	9,523,809.52
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2021.12.31	2,148,791.70	2,148,791.70
(2) 本期增加金额	339,282.90	339,282.90
—计提或摊销	339,282.90	339,282.90
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.9.30	2,488,074.60	2,488,074.60
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.9.30		
4. 账面价值		
(1) 2022.9.30 账面价值	7,035,734.92	7,035,734.92
(2) 2021.12.31 账面价值	7,375,017.82	7,375,017.82
项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	9,523,809.52	9,523,809.52
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31	9,523,809.52	9,523,809.52

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	1,696,414.50	1,696,414.50
(2) 本期增加金额	452,377.20	452,377.20
—计提或摊销	452,377.20	452,377.20
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31	2,148,791.70	2,148,791.70
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	7,375,017.82	7,375,017.82
(2) 2020.12.31 账面价值	7,827,395.02	7,827,395.02

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新企业加速器产业园 10 号楼	7,035,734.92	正在办理中
合计	7,035,734.92	

注：2016 年 1 月 19 日河南省百隆建筑工程有限公司（以下简称百隆建筑）与郑州高新科技企业加速器开发有限公司（以下简称“高新科技公司”）签订房产转让协议，购买位于郑州市高新区碧桃路 20 号的 10 号楼（建筑号为：郑州高新企业加速器产业园 D10-2 号楼），标的物建筑面积 900 平方米，地上 4 层。该标的物的开发商为高新科技公司，由于该公司为其他公司进行了担保，2019 年河南省郑州市中级人民法院查封了高新科技公司名下的高新企业加速器产业园 D 区的土地，致使百隆建筑房产在内的产业园二期房产证办理进入停滞状态。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.9.30	2021.12.31
固定资产	252,672,457.31	258,251,693.64
固定资产清理		
合计	252,672,457.31	258,251,693.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、办公设备	运输设备	管道沟槽	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	19,325,546.71	53,313,180.73	539,829.98	307,733,664.41	380,912,221.83
(2) 本期增加金额		288,414.66	426,411.50	11,380,411.71	12,095,237.87
—购置		288,414.66	426,411.50		714,826.16
—在建工程转入				11,380,411.71	11,380,411.71
(3) 本期减少金额			78,499.00		78,499.00
—处置或报废			78,499.00		78,499.00
(4) 2022.9.30	19,325,546.71	53,601,595.39	887,742.48	319,114,076.12	392,928,960.70
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	10,951,141.00	17,443,487.27	313,970.15	93,951,929.77	122,660,528.19
(2) 本期增加金额	582,526.29	3,436,733.73	33,484.36	13,614,955.81	17,667,700.19
—计提	582,526.29	3,436,733.73	33,484.36	13,614,955.81	17,667,700.19
(3) 本期减少金额			71,724.99		71,724.99
—处置或报废			71,724.99		71,724.99
(4) 2022.9.30	11,533,667.29	20,880,221.00	275,729.52	107,566,885.58	140,256,503.39
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器、办公设备	运输设备	管道沟槽	合计
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2022.9.30 账面价值	7,791,879.42	32,721,374.39	612,012.96	211,547,190.54	252,672,457.31
(2) 2021.12.31 账面价值	8,374,405.71	35,869,693.46	225,859.83	213,781,734.64	258,251,693.64

项目	房屋及建筑物	机器、办公设备	运输设备	管道沟槽	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	20,601,805.86	24,822,880.47	707,324.98	251,918,477.84	298,050,489.15
(2) 本期增加金额		30,002,004.26		55,815,186.57	85,817,190.83
—购置		152,252.76			152,252.76
—在建工程转入		29,849,751.50		55,815,186.57	85,664,938.07
(3) 本期减少金额	1,276,259.15	1,511,704.00	167,495.00		2,955,458.15
—处置或报废	1,276,259.15	1,511,704.00	167,495.00		2,955,458.15
(4) 2021.12.31	19,325,546.71	53,313,180.73	539,829.98	307,733,664.41	380,912,221.83

项目	房屋及建筑物	机器、办公设备	运输设备	管道沟槽	合计
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	10,419,290.45	12,890,805.16	370,124.66	75,800,225.27	99,480,445.54
(2) 本期增加金额	952,466.91	5,156,757.91	61,858.20	18,151,704.50	24,322,787.52
—计提	952,466.91	5,156,757.91	61,858.20	18,151,704.50	24,322,787.52
(3) 本期减少金额	420,616.36	604,075.80	118,012.71		1,142,704.87
—处置或报废	420,616.36	604,075.80	118,012.71		1,142,704.87
(4) 2021.12.31	10,951,141.00	17,443,487.27	313,970.15	93,951,929.77	122,660,528.19
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	8,374,405.71	35,869,693.46	225,859.83	213,781,734.64	258,251,693.64
(2) 2020.12.31 账面价值	10,182,515.41	11,932,075.31	337,200.32	176,118,252.57	198,570,043.61

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.9.30	2021.12.31
在建工程	60,039,091.26	79,805,137.09
工程物资		
合计	60,039,091.26	79,805,137.09

2、 在建工程情况

项目	2022.9.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区第二水厂				20,979,117.11		20,979,117.11
供水应急抢险抢修基地	4,844,325.27		4,844,325.27	3,971,330.90		3,971,330.90
供水工程	49,533,832.87		49,533,832.87	49,254,875.96		49,254,875.96
智慧水务	5,660,933.12		5,660,933.12	5,599,813.12		5,599,813.12
合计	60,039,091.26		60,039,091.26	79,805,137.09		79,805,137.09

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022.9.30	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
高新区第二水厂	68,998.60	20,979,117.11	1,620,588.00		22,599,705.11				467,829.41			其他来源
供水应急抢险抢 修基地	900.00	3,971,330.90	872,994.37			4,844,325.27	56.60	56.60				其他来源
供水工程		49,254,875.96	14,543,987.72	11,380,411.71	2,884,619.10	49,533,832.87						其他来源
智慧水务	2,128.70	5,599,813.12	61,120.00			5,660,933.12	26.59	26.59				其他来源
合计		79,805,137.09	17,098,690.09	11,380,411.71	25,484,324.21	60,039,091.26			467,829.41			

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	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
高新区第二水厂	68,998.60	18,818,333.11	2,160,784.00			20,979,117.11	2.26	2.26	467,829.41			其他来源
供水应急抢险抢 修基地	900.00	3,687,202.34	284,128.56			3,971,330.90	42.01	42.01				其他来源
供水工程		62,426,846.07	42,643,216.46	55,815,186.57		49,254,875.96						其他来源
智慧水务	2,128.70	21,830,008.20	13,619,556.42	29,849,751.50		5,599,813.12	94.35	94.35				其他来源
合计		106,762,389.72	58,707,685.44	85,664,938.07		79,805,137.09			467,829.41			

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	14,446,666.40	14,446,666.40
(2) 本期增加金额	236,436.58	236,436.58
—重估调整	236,436.58	236,436.58
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.9.30	14,683,102.98	14,683,102.98
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31	1,510,063.59	1,510,063.59
(2) 本期增加金额	1,173,835.14	1,173,835.14
—计提	1,173,835.14	1,173,835.14
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.9.30	2,683,898.73	2,683,898.73
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.9.30		
4. 账面价值		
(1) 2022.9.30 账面价值	11,999,204.25	11,999,204.25
(2) 2021.12.31 账面价值	12,936,602.81	12,936,602.81

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1	14,446,666.40	14,446,666.40
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31	14,446,666.40	14,446,666.40
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2021.1.1		
(2) 本期增加金额	1,510,063.59	1,510,063.59
—计提	1,510,063.59	1,510,063.59
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31	1,510,063.59	1,510,063.59
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	12,936,602.81	12,936,602.81
(2) 2021.1.1 账面价值	14,446,666.40	14,446,666.40

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	74,586,418.80	35,643.56	712,211.02	75,334,273.38
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	71,650,738.00			71,650,738.00
—其他	71,650,738.00			71,650,738.00
(4) 2022.9.30	2,935,680.80	35,643.56	712,211.02	3,683,535.38
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	6,964,191.37	4,422.42	514,787.61	7,483,401.40
(2) 本期增加金额	1,118,796.30	5,676.60	35,695.89	1,160,168.79
—计提	1,118,796.30	5,676.60	35,695.89	1,160,168.79
(3) 本期减少金额	7,762,163.50			7,762,163.50
—其他	7,762,163.50			7,762,163.50

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(4) 2022.9.30	320,824.17	10,099.02	550,483.50	881,406.69
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.9.30				
4. 账面价值				
(1) 2022.9.30 账面价值	2,614,856.63	25,544.54	161,727.52	2,802,128.69
(2) 2021.12.31 账面价值	67,622,227.43	31,221.14	197,423.41	67,850,871.98

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	74,586,418.80		712,211.02	75,298,629.82
(2) 本期增加金额		35,643.56		35,643.56
—购置		35,643.56		35,643.56
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	74,586,418.80	35,643.56	712,211.02	75,334,273.38
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	5,466,430.80		470,483.52	5,936,914.32
(2) 本期增加金额	1,497,760.57	4,422.42	44,304.09	1,546,487.08
—计提	1,497,760.57	4,422.42	44,304.09	1,546,487.08
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	6,964,191.37	4,422.42	514,787.61	7,483,401.40
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	67,622,227.43	31,221.14	197,423.41	67,850,871.98
(2) 2020.12.31 账面价值	69,119,988.00		241,727.50	69,361,715.50

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.9.30
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
账面原值						
河南省百隆建筑工程有限公司	35,701,881.83					35,701,881.83
郑州高新供水有限责任公司	1,131,181.30					1,131,181.30
小计	36,833,063.13					36,833,063.13
减值准备						
河南省百隆建筑工程有限公司	4,160,073.30					4,160,073.30
郑州高新供水有限责任公司						
小计	4,160,073.30					4,160,073.30
账面价值	32,672,989.83					32,672,989.83
河南省百隆建筑工程有限公司	31,541,808.53					31,541,808.53
郑州高新供水有限责任公司	1,131,181.30					1,131,181.30
小计	32,672,989.83					32,672,989.83

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
账面原值						
河南省百隆建筑工程有限公司	35,701,881.83					35,701,881.83
郑州高新供水有限责任公司	1,131,181.30					1,131,181.30
小计	36,833,063.13					36,833,063.13
减值准备						
河南省百隆建筑工程有限公司	4,160,073.30					4,160,073.30
郑州高新供水有限责任公司						
小计	4,160,073.30					4,160,073.30
账面价值						
河南省百隆建筑工程有限公司	31,541,808.53					31,541,808.53
郑州高新供水有限责任公司	1,131,181.30					1,131,181.30

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
小计	32,672,989.83					32,672,989.83

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

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

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2022 年 9 月 30 日为基准日进行商誉减值测算。

可收回价值的测算假设、依据及方法：

(1) 资产持续经营假设：资产持续经营假设是指测算时需根据资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定测算方法、参数和依据；

(2) 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；

(3) 社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

(4) 未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营；

(5) 测算对象的未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

(6) 在未来的经营期内，测算对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势，并随经营规模的变化而同步变动；

(7) 假设含商誉资产组的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

关键参数信息：

资产组或资产组 组合名称	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	按加权平均资本成本 WACC 计算的折现率
百隆建筑	5 年	注 (1)	0%	根据预测收入、成 本、费用计算	13.01%
高新供水	5 年	注 (2)	0%	根据预测收入、成 本、费用计算	11.76%

注：公司根据各资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，结合在建项目、已中标未开工项目、预计中标项目情况以及考虑行业特性、行业发展前景、行业竞争的激烈程度及企业所处市场地位等综合因素，对预测日未来 2023-2027 年的收入、成本、费用等进行预测。

- (1) 百隆工程主要从事建筑工程,5 年预测期增长率为 3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、1.00%；
- (2) 高新供水主要从事供水和供水工程,5 年预测期增长率为 3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%；

(十七) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.9.30
装修费	28,498.25		28,498.25		
合计	28,498.25		28,498.25		

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	93,533.87		65,035.62		28,498.25
其他	239,536.13		239,536.13		
合计	333,070.00		304,571.75		28,498.25

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.9.30		2021.12.31	
	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
递延收益	49,604,391.77	7,440,658.77	53,936,888.48	8,090,533.27
信用减值损失	23,471,106.58	4,698,625.01	14,510,051.72	2,815,741.65
内部交易未实现利润	9,836,560.60	1,475,484.09	8,991,179.80	1,348,676.97
资产减值损失	6,953,729.29	1,045,024.36	14,844.88	3,711.22
新租赁影响	913,049.96	148,611.98	314,955.55	52,091.52
股权激励	63,290.05	9,493.51	63,290.05	9,493.51
合计	90,842,128.25	14,817,897.72	77,831,210.48	12,320,248.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.9.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企 业合并评估增值	680,106.53	102,015.98	754,166.93	113,125.04
合计	680,106.53	102,015.98	754,166.93	113,125.04

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.9.30	2021.12.31
1年以内(含1年)	121,794,059.94	116,709,675.93
1年以上	62,640,923.78	61,227,114.03
合计	184,434,983.72	177,936,789.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.9.30	未偿还或结转的原因
开封市豪德人力资源有限公司	12,250,788.95	尚未结算
濮阳市中信建设工程有限公司	7,385,947.58	尚未结算
郑州广鼎建设工程有限公司	4,680,034.49	尚未结算
河南超之越建筑劳务有限公司	3,860,090.04	尚未结算
广州全通管道工程技术有限公司	3,074,527.51	尚未结算
合计	31,251,388.57	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
开封市豪德人力资源有限公司	9,703,038.40	尚未结算
濮阳市中信建设工程有限公司	7,521,976.94	尚未结算
河南广鼎建设工程有限公司	4,863,098.80	尚未结算
河南超之越建筑劳务有限公司	3,074,300.14	尚未结算
郑州水业工程有限公司	3,000,000.00	尚未结算
合计	28,162,414.28	

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	2022.9.30	2021.12.31
公用事业业务	30,579,654.04	33,737,432.71
合计	30,579,654.04	33,737,432.71

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
短期薪酬	4,331,219.46	13,917,672.21	16,508,227.42	1,740,664.25
离职后福利-设定提存计划		777,070.84	777,070.84	
合计	4,331,219.46	14,694,743.05	17,285,298.26	1,740,664.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,438,551.91	21,267,124.06	21,374,456.51	4,331,219.46
离职后福利-设定提存计划		1,036,984.61	1,036,984.61	
合计	4,438,551.91	22,304,108.67	22,411,441.12	4,331,219.46

2、短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,331,219.46	11,218,907.09	13,812,814.55	1,737,312.00
(2) 职工福利费		1,596,042.03	1,596,042.03	
(3) 社会保险费		434,830.53	431,478.28	3,352.25
其中：医疗保险费		370,628.98	367,570.82	3,058.16
工伤保险费		19,866.88	19,866.88	
生育保险费		44,334.67	44,040.58	294.09
(4) 住房公积金		627,204.00	627,204.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		40,688.56	40,688.56	
合计	4,331,219.46	13,917,672.21	16,508,227.42	1,740,664.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,279,400.00	17,736,036.35	17,684,216.89	4,331,219.46
(2) 职工福利费		2,090,737.41	2,090,737.41	
(3) 社会保险费		547,563.10	547,563.10	
其中：医疗保险费		462,444.64	462,444.64	
工伤保险费		27,312.88	27,312.88	
生育保险费		57,805.58	57,805.58	
(4) 住房公积金		833,828.00	833,828.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	159,151.91	58,959.20	218,111.11	
合计	4,438,551.91	21,267,124.06	21,374,456.51	4,331,219.46

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
基本养老保险		744,593.28	744,593.28	
失业保险费		32,477.56	32,477.56	
合计		777,070.84	777,070.84	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		993,519.36	993,519.36	
失业保险费		43,465.25	43,465.25	
合计		1,036,984.61	1,036,984.61	

(二十二) 应交税费

税费项目	2022.9.30	2021.12.31
增值税	1,006,737.13	2,068,552.76
企业所得税	770,456.64	4,251,536.58
个人所得税	15,594.98	36,003.81
城市维护建设税	60,851.41	106,379.12
房产税	15,899.76	15,899.76
教育费附加	43,465.28	75,985.08
土地使用税	187,481.46	187,481.46
印花税		57,272.50
合计	2,100,486.66	6,799,111.07

(二十三) 其他应付款

项目	2022.9.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,877,444.78	16,406,709.85
合计	19,877,444.78	16,406,709.85

其他应付款项
按款项性质列示

项目	2022.9.30	2021.12.31
押金和保证金	57,000.00	55,000.00
个人备用金	185,115.84	
往来款	19,589,586.63	16,344,918.93
代缴社保	1,588.80	6,790.92
其他	44,153.51	
合计	19,877,444.78	16,406,709.85

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.9.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	393,625.00	452,535.42
一年内到期的租赁负债	1,140,683.79	1,016,352.78
合计	3,034,308.79	2,968,888.20

(二十五) 其他流动负债

项目	2022.9.30	2021.12.31
待转销项税	598,821.35	451,769.14
预收土地款	55,687,940.00	
合计	56,286,761.35	451,769.14

(二十六) 长期借款

项目	2022.9.30	2021.12.31
质押借款	288,583,333.12	287,083,333.15
合计	288,583,333.12	287,083,333.15

(二十七) 租赁负债

项目	2022.9.30	2021.12.31
租赁付款额	14,731,152.36	16,266,475.94
减：未确认融资费用	2,378,060.26	3,095,999.37
一年内到期的租赁负债	1,140,683.79	1,016,352.78
合计	11,212,408.31	12,154,123.79

(二十八) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	形成原因
政府补助	217,862,949.37	13,561,200.00	27,186,521.95	204,237,627.42	
合计	217,862,949.37	13,561,200.00	27,186,521.95	204,237,627.42	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	122,336,693.18	107,989,707.56	12,463,451.37	217,862,949.37	
合计	122,336,693.18	107,989,707.56	12,463,451.37	217,862,949.37	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.9.30	与资产相关/ 与收益相关
政府性基金-供水补贴	217,862,949.37	13,561,200.00	17,961,021.95	9,225,500.00	204,237,627.42	与资产相关
合计	217,862,949.37	13,561,200.00	17,961,021.95	9,225,500.00	204,237,627.42	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
政府性基金-供水补贴	122,336,693.18	107,989,707.56	12,463,451.37		217,862,949.37	与资产相关
合计	122,336,693.18	107,989,707.56	12,463,451.37		217,862,949.37	

(二十九) 实收资本

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
汉威科技集团股份有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
郑州高新投资控股集团有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
汉威科技集团股份有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
郑州高新投资控股集团有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
资本溢价（股本溢价）	302,572,212.35			302,572,212.35
其他资本公积	9,293,806.97			9,293,806.97
合计	311,866,019.32			311,866,019.32

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	414,472,212.35		111,900,000.00	302,572,212.35
其他资本公积	9,230,516.92	63,290.05		9,293,806.97
合计	423,702,729.27	63,290.05	111,900,000.00	311,866,019.32

(三十一) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30
法定盈余公积	20,738,128.19			20,738,128.19
合计	20,738,128.19			20,738,128.19

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	18,998,337.79	1,739,790.40		20,738,128.19
合计	18,998,337.79	1,739,790.40		20,738,128.19

(三十二) 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	87,004,533.26	62,880,081.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	87,004,533.26	62,880,081.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,500,811.83	60,864,242.43
减：提取法定盈余公积		1,739,790.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		35,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	83,503,721.43	87,004,533.26

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,120,160.36	161,608,861.48	305,222,408.03	208,517,166.56
其他业务	410,832.46	339,282.90	802,423.26	730,766.46
合计	189,530,992.82	161,948,144.38	306,024,831.29	209,247,933.02

营业收入明细：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
水费收入	54,950,673.96	80,198,954.94
市政工程	130,814,394.71	221,407,871.04
材料销售	3,355,091.69	3,893,971.31
租赁收入	397,494.00	524,034.00
其他	13,338.46	
合计	189,530,992.82	306,024,831.29

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	2022 年 1-9 月	2021 年度
按经营地区分类：		
国内	189,133,498.82	305,500,797.29
合计	189,133,498.82	305,500,797.29
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	3,368,430.15	3,893,971.31
在某一时段内确认	185,765,068.67	301,606,825.98
合计	189,133,498.82	305,500,797.29

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
城市维护建设税	459,180.99	913,534.35
教育费附加	196,791.84	391,509.14
地方教育税附加	131,194.55	261,006.04
印花税	68,961.10	169,039.80
房产税	47,699.28	62,884.08
合计	903,827.76	1,797,973.41

(三十五) 管理费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
人工费用	12,425,054.35	19,123,312.37
折旧费	2,284,407.01	3,984,112.45
使用权资产摊销	1,174,738.72	1,516,003.96
办公费	963,137.47	1,425,461.31
咨询费	499,157.46	1,685,482.07
业务招待费	389,297.92	491,281.54
其他	523,732.54	257,198.50

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
修理费	136,296.82	151,096.95
车辆费用	104,574.94	106,329.27
无形资产摊销	41,372.49	52,238.61
差旅费	19,734.00	61,458.56
长期待摊费用摊销		278,717.36
招投标费		5,300.00
合计	18,561,503.72	29,137,992.95

(三十六) 研发费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
工资、福利及社会统筹	4,616,140.96	3,839,525.06
材料费用	36,193.34	209,774.99
固定资产折旧	1,597,311.85	2,099,516.23
技术服务费	1,153,423.12	4,346,139.97
无形资产摊销	68,150.08	48,339.73
办公费	53,421.20	11,221.46
论证评审费	54,895.69	42,070.49
差旅费	14,451.61	13,570.09
业务招待费	3,600.24	1,394.73
车辆费用	406.40	2,869.20
合计	7,597,994.49	10,614,421.95

(三十七) 财务费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
利息费用	14,318,479.39	19,170,470.44
其中：租赁负债利息费用	434,202.34	326,124.64
减：利息收入	2,600,109.12	4,707,914.60
手续费及其他	17,482.89	31,979.21
合计	11,735,853.16	14,494,535.05

(三十八) 其他收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
政府补助	18,484,655.38	24,931,566.49
代扣个人所得税手续费	33,124.59	14,030.60
合计	18,517,779.97	24,945,597.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府性基金-供水补贴	13,438,066.45	12,463,451.37	与资产相关
政府性基金-供水补贴	4,522,955.50	11,244,292.44	与收益相关
企业研究开发财政补助		260,000.00	与收益相关
稳岗补贴	51,933.43	725,822.68	与收益相关
高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
科技创新专业服务券		80,000.00	与收益相关
软件著作权政策奖励		8,000.00	与收益相关
21 年度高成长企业政策兑现	200,000.00		与收益相关
21 年度第一批知识产权优秀企业个人政策兑现	3,000.00		与收益相关
2020 年度省级研究开发财政补助资金	119,000.00		与收益相关
2021 年企业研发费用补助	149,700.00		与收益相关
合计	18,484,655.38	24,931,566.49	

(三十九) 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,360,439.27	2,514,357.64
理财收益	2,583,634.35	3,118,176.23
合计	5,944,073.62	5,632,533.87

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度
交易性金融资产	-72,087.67	72,087.67
合计	-72,087.67	72,087.67

(四十一) 信用减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
应收账款坏账损失	8,896,737.65	481,472.73
其他应收款坏账损失	64,317.21	37,867.77
合计	8,961,054.86	519,340.50

(四十二) 资产减值损失

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
合同资产减值损失	4,804.80	-518,666.50
持有待售资产减值损失	6,934,079.61	
合计	6,938,884.41	-518,666.50

(四十三) 营业外收入

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	29,215.00	11,557.50	29,215.00
保险赔偿金及其他	173,665.22		173,665.12
合计	202,880.22	11,557.50	202,880.22

(四十四) 营业外支出

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,410.93	1,115,786.31	10,410.93
其他		0.34	
合计	10,410.93	1,115,786.65	10,410.93

(四十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
当期所得税费用	3,475,535.69	8,964,580.76
递延所得税费用	-2,508,758.61	448,467.20
合计	966,777.08	9,413,047.96

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
往来款项	239,035.18	1,469,890.35
保证金	96,500.00	850,000.00
资金结算中心现金流量净额		76,455,874.90
政府补助	557,760.23	61,146,250.27
利息收入	125,655.49	893,268.64
营业外收入	202,880.22	11,557.50
合计	1,221,831.12	140,826,841.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
往来款项	1,145,875.18	3,510,072.40
管理费用	1,571,717.55	2,628,001.89
财务费用	14,030.99	30,074.23
支付代收款项	43,145,992.25	58,681,563.75
保证金		1,119.85
资金结算中心现金流量净额	52,732,334.36	
合计	98,609,950.33	64,850,832.12

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-9月	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,500,811.83	60,864,242.43
加：信用减值损失	8,961,054.86	519,340.50
资产减值准备	6,938,884.41	-518,666.50
固定资产折旧	17,667,700.19	24,775,164.72
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,173,835.14	1,510,063.59
无形资产摊销	1,160,168.79	1,546,487.08
长期待摊费用摊销	28,498.25	304,571.75
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）	10,410.93	1,115,786.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	72,087.67	-72,087.67
财务费用（收益以“-”号填列）	11,301,650.82	15,355,824.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,944,073.62	-5,632,533.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,497,649.58	463,279.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,109.06	-14,812.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,923,132.51	-1,586,157.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,803,736.82	-10,897,583.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,422,383.20	115,967,377.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,943,839.16	203,700,297.06
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	45,515,233.83	41,412,024.81

补充资料	2022 年 1-9 月	2021 年度
减：现金的期初余额	41,412,024.81	61,264,505.58
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	4,103,209.02	-19,852,480.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.9.30	2021.12.31
一、现金	45,515,233.83	41,412,024.81
其中：库存现金	17,895.02	14,768.39
可随时用于支付的银行存款	45,497,338.81	41,397,256.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,515,233.83	41,412,024.81

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

1.截至 2022 年 9 月 30 日，使用权受限的货币资金-押金保证金的金额为 1,121.71 元；

2.截至 2022 年 9 月 30 日，长期借款余额为 300,750,000.00 元，未确认融资费用 10,666,666.88 元，该借款以郑州高新供水有限责任公司“自来水费收费权”作为质押。

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	434,202.34	326,124.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

2、 作为出租人

	2022 年 1-9 月	2021 年度
经营租赁收入	397,494.00	524,034.00

六、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
郑州高新供水有限责任公司	郑州	郑州	自来水及 供水工程	100.00		其他

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

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	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间 接		
郑州高新梧桐水 务有限公司	郑州	郑州	自来水 生产	50.00		权益法	

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
汉威科技集团股份有限公司	郑州	物联网	326,272,755.00	65.00	65.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州炜盛电子科技有限公司	受同一母公司控制
河南汉威智慧安全科技有限公司	受同一母公司控制
沈阳汉威科技有限公司	受同一母公司控制
北京智威宇讯科技有限公司	受同一母公司控制
英吉森安全消防系统（上海）有限公司	受同一母公司控制
鞍山易兴自动化工程有限公司	受同一母公司控制
上海中威天安公共安全科技有限公司	受同一母公司控制
沈阳金建数字城市软件有限公司	受同一母公司控制
河南威果智能科技有限公司	受同一母公司控制
汉威水务科技(河南)有限公司	受同一母公司控制
嘉园环保有限公司	受同一母公司控制
广东龙泉科技有限公司	受同一母公司控制
河南雪城软件有限公司	受同一母公司控制
郑州汉威智源科技有限公司	受同一母公司控制
上海威研融创实业有限公司	受同一母公司控制
郑州畅威物联网科技有限公司	受同一母公司控制
苏州能斯达电子科技有限公司	受同一母公司控制
郑州吉地艾斯仪器有限公司	受同一母公司控制
汉威祥云（上海）数据服务有限公司	受同一母公司控制
苏州柔智电子科技合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
河南汉威智慧消防科技有限公司	受同一母公司控制
山西腾星传感技术有限公司	受同一母公司控制
汉威科技集团（香港）有限公司	受同一母公司控制
河南中敏传感器技术研究院有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳汉威物联有限公司	受同一控制方控制
河南中盾云安信息科技有限公司	母公司的联营企业
泰瑞数创科技（北京）有限公司	母公司的联营企业
郑州高新梧桐水务有限公司	其他关联方
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度
郑州高新梧桐水务有限公司	采购商品	62,248,380.55	61,241,973.50
汉威水务科技(河南)有限公司	采购商品	5,815,207.09	7,394,144.25
北京智威宇讯科技有限公司	接受劳务	84,905.66	
沈阳金建数字城市软件有限公司	接受劳务	76,415.09	5,719,985.40
鞍山易兴自动化工程有限公司	采购商品	2,265,965.49	3,095,752.21
广州全通管道工程技术有限公司	采购商品		95,758.63

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年度
郑州高新热力有限责任公司	提供劳务	17,573,351.32	27,192,545.81
嘉园环保有限公司	提供劳务	4,296,399.58	2,228,440.37
汉威科技集团股份有限公司	提供劳务	935,779.82	
北京智威宇讯科技有限公司	提供劳务	109,559.72	226,142.20

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月			2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
汉威科技集团股份有限公司	房屋		1,488,023.54	236,436.58	434,202.34		1,505,185.62	14,446,666.40	326,124.64

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州高新梧桐水务有限公司	65,000,000.00	2015/6/23	2023/12/25	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州高新投资控股集团有限公司	312,000,000.00	2015/3/19	2025/3/18	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.9.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州高新热力有限责任公司	7,994,886.79		6,955,350.25	
	嘉园环保有限责任公司	2,418,714.70		1,093,050.00	
预付款项					
	汉威科技集团股份有限公司	21,978.48			
其他应收款					
	汉威科技集团股份有限公司	27,360.38			
	汉威科技集团股份有限公司 (应收资金集中管理款)	570,066,589.06		507,568,953.61	
合同资产					
	郑州高新热力有限责任公司	10,696,941.45		12,729,871.34	
	嘉园环保有限责任公司	1,036,200.00		121,450.00	
	北京智威宇讯科技有限公司	14,824.75		14,824.75	
	汉威科技集团股份有限公司	660,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.9.30	2021.12.31
应付账款			
	广州全通管道工程技术有限公司	3,074,527.51	3,074,527.51
	鞍山易兴自动化工程有限公司	3,680,522.00	4,501,731.00
	郑州高新梧桐水务有限公司	5,647,992.90	3,288,800.05
	汉威水务科技(河南)有限公司	2,493,350.10	1,823,583.10
	沈阳金建数字城市软件有限公司	1,069,347.58	1,069,347.58
	北京智威字讯科技有限公司	15,300.00	
	郑州畅威物联网科技有限公司	198,539.00	

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

汉威科技集团股份有限公司根据国家相关法规制度和《公司章程》、《集团公司财务管理制度》、《汉威科技集团股份有限公司资金集中管理暂行办法》等规定，通过内部结算中心对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。资金管理方式为：汉威科技集团成员单位于每日定时按照行对行原则，将外部收入资金上划至资金管理中心总账户，根据成员单位的预算支出审批金额，分次向成员单位下拨预算资金，月末结账时，首先留足备用金后，预算资金仍有结余的单位将预算结余资金上划至资金管理中心总账户。特定用途的账户、专项存款账户资金不纳入归集范围。汉威科技集团成员单位归集至集团母公司账户的资金在“其他应收款”科目列报。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	2022.9.30		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-应收资金集中管理款	570,066,589.06		507,568,953.61	
合计	570,066,589.06		507,568,953.61	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(1) 公司子公司郑州高新供水有限责任公司和郑州高新水务工程有限公司与中国建筑第七工程局有限公司、中铁建设集团有限公司合作项目 9 个，郑州高新供水有限责任公司和郑州高新水务工程有限公司根据第三方监理确认的工程进度及合同标的额确认收入及应收账款，期末应收账款余额 35,479,812.84 元。由于项目结算周期较长，最终竣工结算金额尚未协商一致。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2022.9.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	339,262,516.74	338,389,537.97
合计	339,262,516.74	338,389,537.97

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.9.30	2021.12.31
1 年以内	37,236,890.02	26,094,137.46
1 至 2 年	39,032,680.02	312,295,878.65
2 至 3 年	262,993,276.45	

账龄	2022.9.30	2021.12.31
小计	339,262,846.49	338,390,016.11
减：坏账准备	329.75	478.14
合计	339,262,516.74	338,389,537.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.9.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	339,262,846.49	100.00	329.75		339,262,516.74	338,390,016.11	100.00	478.14		338,389,537.97
其中：										
组合 1：账龄组合	6,595.01	0.00	329.75	5.00	6,265.26	9,562.88	0.00	478.14	5.00	9,084.74
组合 2：低风险组合	339,256,251.48	100.00			339,256,251.48	338,380,453.23	100.00			338,380,453.23
合计	339,262,846.49	100.00	329.75		339,262,516.74	338,390,016.11	100.00	478.14		338,389,537.97

按组合计提坏账准备:

组合 1: 账龄组合:

名称	2022.9.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,595.01	329.75	5.00
合计	6,595.01	329.75	

名称	2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,562.88	478.14	5.00
合计	9,562.88	478.14	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	478.14			478.14
2021.12.31 余额在本期	478.14			478.14
--转入第二阶段	-478.14	478.14		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	329.75			329.75
本期转回				
本期转销		478.14		478.14
本期核销				
其他变动				
2022.9.30	329.75			329.75

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)	
2020.12.31 余额	433.62			433.62
2020.12.31 余额在本期	433.62			433.62
--转入第二阶段	-433.62	433.62		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	478.14			478.14
本期转回				
本期转销		433.62		433.62
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	478.14			478.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021.12.31	338,390,016.11			338,390,016.11
2021.12.31 在本期	338,390,016.11			338,390,016.11
--转入第二阶段	-9,562.88	9,562.88		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,236,890.02			37,236,890.02
本期终止确认	36,354,496.76	9,562.88		36,364,059.64
其他变动				
2022.9.30	339,262,846.49			339,262,846.49

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	340,493,141.43			340,493,141.43
2020.12.31 余额在本期	340,493,141.43			340,493,141.43
--转入第二阶段	-8,672.48	8,672.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	26,094,137.46			26,094,137.46
本期终止确认	28,188,590.30	8,672.48		28,197,262.78
其他变动				
2021.12.31 余额	338,390,016.11			338,390,016.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	478.14	329.75		478.14	329.75
合计	478.14	329.75		478.14	329.75

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	433.62	478.14		433.62	478.14
合计	433.62	478.14		433.62	478.14

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2022.9.30 账面余额	2021.12.31 账面余额
应收资金集中管理款	339,256,251.48	338,380,453.23
应收代垫职工款	6,595.01	9,562.88
合计	339,262,846.49	338,390,016.11

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.9.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉威科技集团股份有限公司	应收资金集中管理款	339,256,251.48	0-3年	100.00	
养老保险金(个人应交)	应收代垫职工款	3,087.36	1年以内		154.37
失业保险金(个人应交)	应收代垫职工款	69.15	1年以内		3.45
医疗保险金(个人应交)	应收代垫职工款	818.50	1年以内		40.93
住房公积金(个人应交)	应收代垫职工款	2,620.00	1年以内		131.00
合计		339,262,846.49		100.00	329.75

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉威科技集团股份有限公司	应收资金集中管理款	338,380,453.23	0-2年	100.00	
养老保险金(个人应交)	应收代垫职工款	3,854.64	1年以内		192.72
住房公积金(个人应交)	应收代垫职工款	3,820.00	1年以内		191.00
医疗保险金(个人应交)	应收代垫职工款	1,790.32	1年以内		89.52
失业保险金(个人应交)	应收代垫职工款	97.92	1年以内		4.90
合计		338,390,016.11		100.00	478.14

(二) 长期股权投资

项目	2022.9.30			2021.12.31		
	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	159,065,312.35		159,065,312.35	159,065,312.35		159,065,312.35
合计	159,065,312.35		159,065,312.35	159,065,312.35		159,065,312.35

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州高新供水有限责任公司	159,065,312.35			159,065,312.35		
合计	159,065,312.35			159,065,312.35		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州高新供水有限责任公司	159,065,312.35			159,065,312.35		
合计	159,065,312.35			159,065,312.35		

(三) 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		17,000,000.00
理财收益	1,336,515.85	1,743,419.20
合计	1,336,515.85	18,743,419.20

郑州汉威公用事业科技有限公司
(加盖公章)

二〇二二年十一月十日