



巴安 3

400242

上海巴安水务股份有限公司



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、 董事高山、独立董事阎敏对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、 公司负责人张华根、主管会计工作负责人张华根及会计机构负责人（会计主管人员）刘易安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

不适用。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	17
第四节 股份变动及股东情况 .....	32
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	34
第六节 财务会计报告 .....	37
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	111
附件 II 融资情况 .....	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券事务部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、巴安水务	指	上海巴安水务股份有限公司
山东高创	指	山东高创建设投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
退市板块		全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
《公司章程》	指	《上海巴安水务股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	上海巴安水务股份有限公司股东大会
董事会	指	上海巴安水务股份有限公司董事会
监事会	指	上海巴安水务股份有限公司监事会
KWI	指	KWI Corporate Verwaltungs GmbH, 公司全资孙公司
DAF	指	Dissolved Air Flotation system, 即溶气气浮系统, 是一种用于自来水厂、污水处理、海水淡化等的固-液或液-液分离的设备或装置。
EP	指	Engineering Procurement, 即“设计-采购”, 该模式的核心是系统设计和设备集成。在该种经营模式下, 提供商首先进行方案拟订、系统设计、设备设计和选型, 然后采购通用设备和材料, 生产或定制核心设备和关键构件, 外购专用硬件设备等, 最后通过系统组装集成的方式组成一个能完成特定功能的系统, 并将整套集成设备作为一个整体出售给客户方。
EPC	指	Engineering Procurement Construction, 公司对于电力、石化、煤化工等大型工业的的整体配套水处理项目和市政水处理项目, 通常采取 EPC 模式。该模式是指公司在销售水处理成套设备时, 同时承接该系统设备相关的土建安装施工, 包括承担水处理系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行等工作, 并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责, 最后将系统整体移交客户运行。
PPP	指	Public Private Partnership, 是政府和社会资本合作模式, 是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率, 通过特许经营、购买服务、股权合作等方式, 与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系。
O&M	指	Operation&Maintenance, 即委托运营模式, 指业主方通过签定委托运营合同, 将环保设施的运营和维护工作交给环保企业完成; 环保企业对设施的日常运营负责, 业主向环保企业支付服务成本和委托管理报酬。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海巴安水务股份有限公司		
英文名称及缩写	SafBon Water Service(Holding)Inc.,Shanghai		
	Safbon Water		
法定代表人	张华根	成立时间	1999年3月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)-生态保护和环境治理业(N77)-环境治理业(N772)-水污染治理(N7721)		
主要产品与服务项目	公司主营业务涵盖工业水处理、市政水处理、固废处理及天然气调压站与分布式能源四大板块，是一家专业从事环保能源领域的智能化、全方位技术解决方案运营服务商。公司可提供环保能源领域技术研发、系统设计、系统集成，土建建设，设备安装及调试，EPC交钥匙工程开发、运营等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	巴安3	证券代码	400242
进入退市板块时间	-	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	669,766,999
主办券商（报告期内）	不适用	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	不适用		
联系方式			
董事会秘书姓名	陶美玲	联系地址	上海市青浦区章练塘路666号
电话	021-32020653	电子邮箱	ir@safbon.com
传真	021-62564865		
公司办公地址	上海市青浦区章练塘路666号	邮政编码	201715
公司网址	www.safbon.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000631393648E		
注册地址	上海市市辖区青浦区章练塘路666号		

注册资本（元）	669,766,999	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

公司于 2024 年 8 月 19 日终止上市并从深圳证券交易所摘牌，已聘请西南证券股份有限公司作为公司股票在退市板块挂牌转让的主办券商。截至报告披露日，公司股票尚未在退市板块挂牌转让。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

巴安水务是一家专业从事环保能源领域的智能化、全方位技术解决方案运营服务商，主营业务涵盖工业水处理、市政水处理、固废处理及天然气调压站与分布式能源四大板块。公司可提供环保能源领域技术研发、系统设计、系统集成，土建建设，设备安装及调试，EPC 交钥匙工程开发、运营等。

公司主要通过工程承包（EP、EPC）等方式，致力于承建一系列节能环保工程类业务，同时借助运营维护（O&M）模式，提供高效优质的节能环保特许经营类业务，努力向环保装备高端制造业迈进，力求在行业中取得更为卓越的地位。具体如下：

##### 1. 设计及设备系统集成模式

设计及设备系统集成是指以用户的应用需要和投入资金的规模为出发点，综合应用各种相关技术的集成，适当选择各种软硬件设备，经过相关人员集成设计、安装调试、应用开发等大量技术性和相应的管理性工作，使集成后的系统能够满足用户对实际工作要求，具有良好的性能的全过程，其中包括工程设计、技术服务、设备集成、技术服务等业务环节。各业务主要环节的运作情况如下：

##### (1) 工程设计

主要为客户的项目提供施工设计图纸，包括总系统图、工艺、电气、电控、安全等各专业的施工图设计，是建设项目施工、设备安装的指导文件和技术依据。

##### (2) 设备集成

为客户提供水处理系统集成，包括控制系统、电气系统、水处理系统集成。为提高设备集成的综合性能及可靠性并使其适应客户水处理运行的特点，由公司研究设计水处理设备核心部件，采用定制方式向设备制造商进行采购，在设备制造商的生产过程中公司派质监室人员进行监造。

##### 2. EP 模式

EP 即“设计-采购”，该模式的核心是系统设计和设备集成。在该种经营模式下，提供商首先进行方案拟订、系统设计、设备设计和选型，然后采购通用设备和材料，生产或定制核心设备和关键构件，外购专用硬件设备等，最后通过系统组装集成的方式组成一个能完成特定功能的系统，并将整套集成设备作为一个整体出售给客户方。

### 3. EPC 模式

公司对于电力、石化、煤化工等大型工业的整体配套水处理项目和市政水处理项目，通常采取 EPC 模式。该模式是指公司在销售水处理成套设备时，同时承接该系统设备相关的土建安装施工，包括承担水处理系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行等工作，并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交客户运行。

### 4. O&M 模式

即委托运营模式，指业主方通过签定委托运营合同，将环保设施的运营和维护工作交给环保企业完成；环保企业对设施的日常运营负责，业主向环保企业支付服务成本和委托管理报酬。

### 5. 产品销售模式

环保产品（环保设备、易耗品等）通常分为标准产品及非标准产品。非标准产品的销售，公司根据客户的定制需求、按订单组织生产并销售给定制的客户；标准化产品的销售，公司根据市场需求预测安排生产计划，按销售合同约定向客户直接销售或向经销商进行销售。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	巴安水务于 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；目前在复审中。

## （三）经营情况

报告期内，公司始终围绕技术创新和市场导向，以持续创新为动力，以客户需求为导向，努力提升核心竞争力，矢志不渝地秉持“深耕水务事业，改善我们的环境”的经营理念。公司全面贯彻实施“多技术路线、多产品类型、多行业应用”的经营模式，致力于全面发展四大板块。在巩固传统水处理版块的同时，公司大力拓展海水特色产业，力求在蓝色经济领域取得新的突破。为确保公司的长远发展，公司注重保持核心技术人员的稳定，不断增强技术研发设计能力，从而进一步提升公司的核心竞争力。此外公司采取多元化战略，通过整合内外部资源，优化产品结构，拓展市场渠道，发展 EP、EPC 模式，实现业务模式的多样化，为公司提供稳定的现金流收入，确保公司的稳健发展。

1、存量项目重启：公司成功激活了多个停滞项目，如哈萨克斯坦项目、马来西亚项目等，通过优化资源配置与策略调整，为公司的业务增长注入了新活力。

2、电力行业强势回归：抓住国内电力行业蓬勃发展的机遇，公司积极行动，已完成 6 个重要项目的投标工作，包括山西晋能同热项目，贵州水投电厂等项目等，彰显了公司在行业内的竞争力与影响力。

3、北京龙源作为公司的重要收入来源之一，历年来持续为公司带来可观的财务贡献，去年实现分红收益三四千万元。当前，正值电力行业的高峰期，依托其脱硫技术的优势，能够稳健运营并获取丰厚收益。鉴于公司持有北京龙源 49% 的股权，后续将为我们带来可观的收入和利润。



4、应收账款管理加强：针对应收账款问题，公司采取有力措施，如六盘水项目已按计划顺利完成财务审计与分段产值审计，并顺利进入诉讼阶段。

5、人才团队建设与稳定：人才是企业发展的基石，因此公司恢复“帮传带”机制，不仅促进了知识技能的传承，还增强了团队凝聚力。同时，新员工的入职工作也在有序进行中，为公司注入了新鲜血液与活力。

#### （四）上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司 2023 年度财务报表被会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告，为消除无法表意见涉及的风险事项，公司已采取下列措施：

1、境外子公司 KWI 方面，原已安排会计师事务所审计专组去现场进行访问，维持 7 天之久，其所需材料都已收集，财务团队亦展现出高度配合，积极提供资料及联系方式，确保流程顺畅。对于已出售的 SWT 公司，其在当年度的 6 月 30 日已完成审计报告，且截至 9 月 30 日的相关收入凭证也已完备。公司认为，根据上述情况及公司已采取的措施，能够解决关于境外子公司所涉及的无法表示意见事项。

2、在 2023 年度，公司对于所有预计负债均进行了全面而细致的评估，并在本年度 6 月 30 日的财务报告中基本计提了相应金额。同时，对于达到披露标准的预计负债涉及的诉讼，公司均已按照相关规定进行了详尽披露。公司认为，以上充分且透明的处理措施，能够解决与预计负债相关的无法表示意见事项。

由于半年度报告未经审计，请投资者理性判断，并关注后续定期报告审计情况，了解非标审计意见所涉情况的进展。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,363,077.48	150,364,024.79	-61.19%
毛利率%	3.08%	22.35%	-19.27%
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-29,460,146.79	-71,920,464.79	-59.04%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-58,508,961.76	-67,425,579.01	-13.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-53.28%	-49.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-105.82%	-46.12%	-
基本每股收益	-0.0440	-0.1074	59.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,106,291,572.33	3,159,365,881.41	-1.68%
负债总计	3,156,055,465.10	3,171,827,117.48	-0.50%
归属于两网公司或退市	36,986,467.85	73,592,654.16	-49.74%

公司股东的净资产			
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.0552	0.1099	-49.74%
资产负债率%（母公司）	73.63%	73.50%	-
资产负债率%（合并）	101.60%	100.39%	-
流动比率	17.68%	17.78%	-
利息保障倍数	0.5178	-0.0289	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-20,327,679.98	-6,745,474.61	-201.35%
应收账款周转率	50.95%	80.31%	-
存货周转率	73.11%	558.26%	-485.15%
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.68%	0.25%	-
营业收入增长率%	-61.19%	22.54%	-
净利润增长率%	56.57%	45.55%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,751,602.28	1.79%	65,297,558.15	2.07%	-14.62%
应收票据	552,087.14	0.02%	3,592,654.38	0.11%	-84.63%
应收账款	112,546,183.18	3.62%	116,546,766.76	3.69%	-3.43%
合同资产	108,767,560.59	3.50%	109,321,744.23	3.46%	-0.51%
存货	82,209,748.03	2.65%	72,537,926.51	2.30%	13.33%
长期股权投资	329,292,664.90	10.60%	354,714,936.61	11.23%	-7.17%
固定资产	238,391,857.16	7.67%	247,947,514.48	7.85%	-3.85%
在建工程	360,725,372.38	11.61%	358,994,631.54	11.36%	0.48%
使用权资产	26,917,308.40	0.87%	21,629,251.38	0.68%	24.45%
短期借款	560,497,010.37	18.04%	581,478,930.01	18.40%	-3.61%
合同负债	128,992,613.01	4.15%	84,911,170.37	2.69%	51.91%
长期借款	374,129,283.00	12.04%	375,284,961.63	11.88%	-0.31%
租赁负债	26,061,864.97	0.84%	25,506,412.45	0.81%	2.18%
长期应收款	744,703,609.52	23.97%	733,214,141.98	23.21%	1.57%
其他非流动资产	669,165,143.52	21.54%	686,741,890.65	21.74%	-2.56%
其他应付款	844,622,726.06	27.19%	856,078,644.30	27.10%	-1.34%
应付账款	514,451,549.81	16.56%	559,596,900.80	17.71%	-1.15%

### 项目重大变动原因

不适用

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,363,077.48	-	150,364,024.79	-	-61.19%
营业成本	56,565,694.70	96.92%	116,759,211.28	77.65%	-51.55%
毛利率	3.08%		22.35%	-	-
管理费用	47,451,574.29	81.30%	39,509,872.77	26.28%	20.10%
财务费用	61,090,074.24	104.67%	69,180,814.58	46.01%	-11.70%
投资收益	45,499,089.34	77.96%	41,515,272.79	27.61%	9.60%
信用减值损失	8,293,523.35	14.21%	-4,026,852.15	-2.68%	305.96%
经营活动产生的现金流量净额	-20,327,679.98	-	-6,745,474.61	-	-201.35%
投资活动产生的现金流量净额	68,087,483.87	-	14,428,332.37	-	371.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,545,570.15	-	-4,471,513.68	-	- 1,164.57%

### 项目重大变动原因

营业收入：因为老项目基本结束，新项目刚刚启动，还未产生收入；  
 信用减值损失变动较大的原因主要是：超过账龄的部分应收款项已收回；  
 经营活动产生的现金流量净额：因为老项目基本结束，前期市场推广较大，费用多；  
 投资活动产生的现金流量净额：收到北京龙源分红款和处置水厂款；  
 筹资活动产生的现金流量净额：归还银行贷款及利息。

## 四、 投资状况分析

### 一、主要控股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海巴安水务股份有限公司	子公司	环保工程	669,766,999.00	4,236,122,713.45	1,131,777,225.94	21,351,921.77	-15,775,858.86
上海绩驰环保工程有限	子公司	环保工程	80,000,000.00	206,990,853.83	41,614,986.97	-	-3,713,636.07

象州巴安水务有限公司	子公司	环保工程	10,000,000.00	55,538,063.37	- 56,210,150.52	-	-432,648.56
上海巴安环保工程有限公司	子公司	环保工程	15,000,000.00	277,459,095.49	5,350,304.70	-	-700,525.91
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	子公司	湿地生态园建设	200,000,000.00	490,525,001.62	131,033,519.58	-	1,563,574.22
沧州渤海新区巴安水务有限公司	子公司	环保工程	150,000,000.00	284,151,515.64	- 83,606,658.22	-	- 10,367,698.81
上海赛夫邦投资有限公司	子公司	环保工程	250,000,000.00	327,036,870.17	128,348,027.25	-	-80,157.77
SafBon Environmental AB	子公司	环保工程	50.00	258,991,134.71	139,011,825.48	-	1,864,645.07
KWI Corporate Verwaltungen GmbH	子公司	环保工程	35.00	414,886,904.44	85,308,198.05	27,455,937.41	- 17,363,934.01
卡瓦（嘉兴）环境科技有限公司	子公司	水处理设备	55,500,000.00	206,603,737.98	1,234,046.75	4,210,226.9	- 5,548,916.41
滨州巴安锐创水务有限公司	子公司	水处理工程	22,000,000.00	39,958,868.90	22,661,697.29	1,418,535.90	935,820.65
江苏巴安建设工程有限公司	子公司	工程建设	500,000,000.00	995,861,769.52	183,917,614.29	3,415,036.62	-6,960,666.44
扬诚水务有限公司	子公司	环保工程	200,000.00	273,526,529.17	30,186,079.49	-	118,449.45
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	子公司	纳米陶瓷膜的 研发、 生产、 销售	100,000,000.00	110,653,558.61	- 80,775,893.12	-	-6,504,571.84

营口巴安水务有限公司	子公司	环保工程	300,000,000.00	10,536,550.48	10,536,548.96	-	31.46
湖北巴安燃气有限公司	子公司	燃气设备安装	500,000,000.00	1,045.92	-6,594.08	-	0.71
重庆巴安水务有限公司	子公司	环保水处理	100,000,000.00	27,740,733.80	1,288,894.88	359,768.96	20,474.22
上海巴安翱翱环保科技有限公司	子公司	环保技术服务	100,000,000.00	83,491,165.77	7,674,804.04	-	-9,752,505.47
Glory Kind Corporation Private Limited (创善有限公司)	子公司	污水处理设备		124,594,610.83	-62,737,239.67	-	49,993,938.10
SafBon Pars Compressor Co.	子公司	货物及技术进出口	52,300,000.00	141,553,655.95		-	-1,933,590.76
东营德佑环保科技有限公司	子公司	危险废物处理	60,302,400.00	177,375,798.45	16,798,174.14	-	-8,250,432.95
曹县上德环保科技有限公司	子公司	水处理工程	260,000,000.00	243,008,844.55	242,756,564.55	-	-581,665.79
焦作市巴安市政工程有限公司	子公司	环保工程	261,650,000.00	-		-	-
湖州巴安环保工程有限公司	子公司	污泥处理工程	30,000,000.00	67,972,281.74	26,327,756.49	2,139,933.71	-98,621.70
宜良巴安水务有限公司	子公司	再生水处理	66,000,000.00	66,600,841.82	54,827,123.20	-	-479.86
上海澈安检测有限公司	子公司	检测技术服务	5,000,000.00	104,369,464.73	2,798,851.15	-	-10,324.00
樟树市巴安水务有限公司	子公司	环保水处理	5,000,000.00	3,787,987.35	875,824.19	-	-85,947.71

集安市天源污水处理有限责任公司	子公司	城市污水处理	55,000,000.00	64,861,868.22	57,672,545.31	3,022,364.20	1,646,145.53
南昌巴安博宁环保产业投资中心（有限合伙）	子公司	投资管理、咨询	501,000,000.00	232,619,300.00	232,619,300.00	-	-
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司	子公司	环保节能技术开发	260,000,000.00	467,837,153.72	277,399,970.72	-	-5,688,007.28
樟树市上德环保工程有限公司	子公司	污水处理厂建设运营	5,000,000.00	64,614,545.65	- 28,425,956.29	2,544,302.00	-1,592,487.30
黎川县巴安净水有限公司	子公司	污水处理再运用	5,000,000.00	34,341,258.65	5,013,429.72	1,339,969.84	782,665.59
共青城市巴安环保有限公司	子公司	污水处理再运用	5,000,000.00	128,664,393.86	34,464,887.08	1,936,138.15	1,340,695.92
新余市巴安净水有限公司	子公司	污水处理再运用	5,000,000.00	24,833,563.69	-868,864.63	-	-
赣州市南康区巴安净水有限公司	子公司	污水处理再运用	5,000,000.00	32,942,554.47	6,179,471.66	1,434,865.98	933,355.52
安福县巴安净水有限公司	子公司	污水处理再运用	5,000,000.00	8,156,539.83	6,488,162.94	1,268,640.00	29,270.12
泰安德澄环保工程有限责任公司	子公司	环保水处理	1,000,000.00	2,552,737.57	2,103,386.77	-	-200.00
昆明巴安环保科技有限公司	子公司	环保水处理	10,000,000.00	-	- 363,401.00	-	-7,778.25

SAFBON WATER SERVICE KAZAKHSTAN	子 公 司	环 保 水 处 理	-		- 2,621,756.23		
--	-------------	-----------------------	---	--	-------------------	--	--

## 二、参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京龙源环保工程有限公司	参股公司	环境工程

### (一) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收风险	公司的客户主体以政府部门或政府部门成立的实体为主，信用状况相对良好，若公司未能有效管控应收账款规模，并提升经营性现金回收效率，公司仍面临一定的经营风险。为此，公司将继续加大应收账款的管控力度及回收力度，通过完善应收账款管理制度、加强客户信用评估、优化收款流程等措施，确保应收账款的安全回收，降低经营风险。
经营风险	近年来，环保行业吸引了众多资本力量的竞相涌入，特别是央企、大型国企及外企等雄厚力量的加入，使得环保行业的格局持续演变，市场竞争愈发激烈。面对如此快速的市场变化，巴安水务凭借二十多年的深厚积累和沉淀，积极应对挑战，坚持技术创新与商业模式创新并行，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。
技术人员流失风险	技术人员流失风险是当前企业面临的一大挑战。技术人员的流失可能导致技术项目中断、研发进度受阻，甚至泄露商业机密，严重影响公司的长期发展。为应对这一风险，公司需提升技术人员待遇，加强团队建设，同时完善人才储备机制，确保技术实力不受影响。
海外业务风险	海外业务经营常受国际政治、经济、外交等多重因素影响。政治动荡、经济波动、自然灾害以及政策和法律的不利变动都可能干扰海外业务的正常进行。为应对这些潜在风险，公司采取以下策略：迅速适应海外市场的法律、政治及商业环境，密切关注法规与政策变化；依托国内经验，发挥自身优势，深化海外合作，增强市场竞争力与品牌影响力；强化海外分支机构的财务管控，确保资产安全，防范财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化





### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	408,268,561.4	1,103.83%
作为被告/被申请人	308,783,534.6	834.86%
作为第三人	0	0.00%
合计	717,052,095.9	1,938.69%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
《2020 年年度报告》	被告/被申请人	仇建春（滕国）与上海巴安、江苏巴安、泰安巴安建设	否	1,510.84	是	一审后申请再审，再审发回重审，重审已作出

		工程合同纠纷				判决；未执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	山东五岳园林起与上海巴安和江苏巴安、泰安巴安建设工程施工合同纠纷	否	1,337.93	是	二审维持原判；驳回再审申请；执行中。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	山东五岳园林起与上海巴安和江苏巴安、泰安巴安建设工程施工合同纠纷（景观工程）	否	1,822.32	是	二审维持原判；执行中。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	原告/申请人	营口巴安水务有限公司与营口仙人岛经济开发区委员会行政协议纠纷	否	1,121.29	否	已调解；已申请执行，已部分履行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	华夏银行股份有限公司上海分行与上海巴安水务股份有限公司金融合同纠纷	否	18,709.51	否	已调解
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	原告/申请人	江苏巴安建设工程有限公司与贵州万峰建设工程有限公司合同纠纷	否	2,405	否	民事调解书；履行中。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	闾安格水处理系统（太仓）有限公司与上海巴安水务股份有限公司承揽合同纠纷	否	1,108.67	是	已判决；已申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	新兴能源装备股份有限公司与上海巴安水务股份有限公司买卖合同纠纷	否	1,003	否	已调解；已申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》（公告编号：2021-202）	被告/被申请人	皖姿化学材料（上海）有限公司与江西省鄱湖低碳环保股份有限公司买卖合同纠纷	否	1,116.9	否	已调解；已申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁新增及已披露案件进展的公告》（公告编号 2022-045）	被告/被申请人	上海嘉依建筑工程有限公司与上海巴安水务股份有限公司、上海巴安燊翱环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷	否	5,863.71	是	二审已判决，维持一审原判；未申请执行。

《关于重大诉讼、仲裁的公告》（公告编号 2022-093）	被告/被申请人	中国银行股份有限公司嘉兴市分行与卡瓦（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	否	5,946.28	否	一审中；一审已作出判决；已申请执行
《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号 2022-106）	被告/被申请人	上海华谊建设有限公司与上海巴安水务股份有限公司建设工程分包合同纠纷	否	2,815.65	是	一审已判决；未申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号 2022-109）	被告/被申请人	中国民生银行股份有限公司湖州分行与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	否	3,396.75	否	已调解，已申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号 2023-073）	被告/被申请人	郓城县天润环保工程有限公司诉江苏巴安建设工程有限公司，建设工程合同纠纷	否	2,067.33	是	一审已判决；二审已撤回上诉；未申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号 2023-086）	被告/被申请人	中国光大银行股份有限公司沧州分行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	否	21,340.59	否	已判决；未申请执行。
《重大仲裁公告》（公告编号 2023-103）	被告/被申请人	上海应肃环保科技有限公司申请仲裁上海巴安水务股份有限公司，股权转让纠纷	否	342,685,424.02	否	仲裁中
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》（公告编号 2023-104）	原告/申请人	上海巴安水务股份有限公司、中亿丰建设集团股份有限公司诉锦州水务（集团）有限公司，建设工程施工合同纠纷	否	271,970,859.88	否	一审中

《关于重大诉讼暨累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号 2024-011)	原告/申请人	上海巴安水务股份有限公司诉重庆市合川区东立建筑工程有限公司, 建设工程分包合同纠纷	否	15,596,068.08	否	已撤诉
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-013)	原告/申请人	曹县上德环保科技有限公司诉曹县住房和城乡建设局, 建设工程施工合同纠纷	否	46,861,376.91	否	一审已判决驳回起诉
《重大诉讼公告》(公告编号 2024-014)	被告/被申请人	江西广纳商贸有限公司诉樟树市上德环保工程有限公司、江西省鄱湖低碳环保股份有限公司、上海巴安水务股份有限公司, 买卖合同纠纷	否	21,268,383.61	是	已判决
《关于重大诉讼暨累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号 2024-015)	被告/被申请人	杨万年诉贵州万峰(集团)实业有限公司、江苏巴安建设工程有限公司、河北凯隆建筑工程有限公司张家口凯隆分公司(第三人), 建设工程合同纠纷	否	18,248,782.2	否	一审中
《重大诉讼公告》(公告编号 2024-030)	原告/申请人	上海巴安水务股份有限公司诉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	否	314,901,397.87	否	一审中
《关于重大诉讼暨累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号 2024-039)	被告/被申请人	上海虹响智能科技有限公司诉上海巴安水务股份有限公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、华夏银行股份有限公司上海分行(第三人), 金融借款合同纠纷	否	31,000,000	否	一审中
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-042)	被告/被申请人	上海虹响智能科技有限公司诉上海巴安水务股份有限公	否	57,466,666.67	否	一审中

		司、集安市天源污水处理有限责任公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、华夏银行股份有限公司上海分行（第三人），金融借款合同纠纷				
《关于重大诉讼的公告》（公告编号2024-042）	被告/被申请人	上海虹响智能科技有限公司诉上海巴安水务股份有限公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、华夏银行股份有限公司上海分行（第三人），金融借贷合同纠纷	否	54,870,000	否	一审中
《关于重大诉讼的公告》（公告编号2024-042）	被告/被申请人	上海虹响智能科技有限公司诉上海巴安水务股份有限公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、华夏银行股份有限公司上海分行（第三人），金融借款合同纠纷	否	45,946,666.67	否	一审中
《关于重大诉讼的公告》（公告编号2024-042）	被告/被申请人	上海虹响智能科技有限公司诉上海巴安水务股份有限公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、华夏银行股份有限公司上海分行（第三人），金融借贷合同纠纷	否	30,809,866.67	否	一审中
《关于重大诉讼的公告》（公告编号2024-071）	被告/被申请人	潍坊昌大建设集团有限公司诉江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司、上海巴安水务股份有限公司、集安市天源污水处理有限责任公司、江苏银行股份有限公司南通分行	否	10,942,222.22	否	一审中

		(第三人), 民间借贷纠纷				
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-073)	被告/被申请人	上海迈业智能科技有限公司诉沧州渤海新区巴安水务有限公司、上海巴安水务股份有限公司、中国光大银行股份有限公司沧州分行(第三人), 民间借贷纠纷	否	23,813,333.33	否	一审中

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司将密切关注案件后续进展, 积极采取相关措施维护公司和股东利益, 并根据案件进展情况及时履行信息披露义务, 敬请广大投资者注意投资风险。

### (二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项, 或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位: 元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖州巴安环保工程有限公司	50,000,000.00	17,014,662.02	32,985,337.98	2019年12月27日	2024年12月23日	连带	否	已事前及

									时履行
2	江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	10,000,000.00	11,483.06	9,988,516.94	2022年12月22日	2023年6月11日	连带	否	已事前及时履行
3	泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	600,000,000.00	373,220,192.93	226,779,807.07	2017年6月13日	2022年5月25日	连带	否	已事前及时履行
4	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	58,500,000.00	1,000,000.00	57,500,000.00	2020年3月6日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
5	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2021年10月28日	2022年10月28日	连带	否	已事前及时履行
6	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	53,000,000.00	-	53,000,000.00	2021年11月19日	2022年5月18日	连带	否	已事前及时履行
7	江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000	0	2020年9月24日	2021年9月24日	连带	否	已事前及时履行

8	沧州渤海新区巴安水务有限公司	193,093,200.00	99,980.37	192,993,219.63	2017年4月21日	2026年12月31日	连带	否	行 已 事 前 及 时 履 行
9	沧州渤海新区巴安水务有限公司	20,000,000.00	3,000,300.00	16,999,700.00	2021年12月24日	2022年12月23日	连带	否	行 已 事 前 及 时 履 行
合计	-	1,008,593,200.00	398,346,618.38	610,246,581.62	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

实际承担金额为：398,346,618.38 元。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,008,593,200.00	610,246,581.62
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,008,593,200.00	610,246,581.62
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,008,593,200.00	610,246,581.62
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺	承诺	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	----	----	--------	-------



	日期	日期	来源	类型		况
其他股东	2021年4月7日	本协议签署生效至上市公司控制权转移完成期间	收购	过渡期安排	<p>1、在过渡期内，张春霖应按照善良管理人的标准依法行使股东、董事等职权，并维护公司章程、薪酬福利体系及现有董事、监事、高级管理人员结构的稳定。</p> <p>2、在过渡期内确保上市公司规范运作，使上市公司资信良好，不会存在影响定向增发等再融资发行条件的情形，不会亦不得进行任何损害山东高创建设投资集团有限公司、上市公司、上市公司其他股东、上市公司债权人的利益的行为。</p> <p>3、张春霖向山东高创建设投资集团有限公司承诺，上市公司有如下行为的，除与过去惯例相符的日常业务经营活动外，须事先通知山东高创建设投资集团有限公司并取得该书面同意，如因甲方违反本条约定导致《合作框架协议》2.1条约定的合作目标无法实现的，甲方应按本协议 13.7 条承担违约责任：（1）母公司及子公司增资、减资、分红；（2）购买、出售资产；（3）对外担保；（4）关联交易；（5）新增金额累计超过 100 万元的债务、或放弃任何金额的债权；（6）发行股份；（7）根据创业板上市公司监管规则及公司章程的规定需提交董事会表决的其他事项，但上市公司审议与本次交易相关的事项及年度董事会审议的事项除外。</p>	正在履行中
其他股东	2021年4月7日	2411年12月31日	收购	上市公司治理	成为巴安水务的控股股东后，保持巴安水务的公司名称和注册地址不变，巴安水务的企业文化保持稳定。	正在履行中
其他股东	2021年4月7日	2411年12月31日	收购	保证上市公司独立性承诺	<p>1、本公司将维护上市公司的独立性，与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产完整。</p> <p>2、本公司严格遵守中国证监会关于上市公司的独立性的规定，不利用控股地位违反上</p>	正在履行中

					<p>上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。3、本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用上市公司及其控制的下属企业的资金。</p> <p>4、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>	
其他股东	2021年4月7日	2011年12月31日	收购	收购人及其关联方与上市公司的同业竞争承诺	<p>1、在山东高创建设投资集团有限公司控制巴安水务期间，山东高创建设投资集团有限公司将依法采取必要及可能的措施避免本公司及本公司其他下属企业再发生与巴安水务的主营业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>2、山东高创建设投资集团有限公司或山东高创建设投资集团有限公司其他下属企业获得与巴安水务构成实质性同业竞争的业务机会（与巴安水务的主营业务相同或者相似但不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外），山东高创建设投资集团有限公司将书面通知巴安水务，若巴安水务在收到本公司的通知后30日内做出愿意接受该业务机会的书面答复，山东高创建设投资集团有限公司及山东高创建设投资集团有限公司的其他下属企业（巴安水务及其控制的企业除外）将尽力促成该等业务机会按照合理、公平条款和条件首先提供给巴安水务。若监管机构认为山东高创建设投资集团有限公司或山东高创建设投资集团有限公司的其他下属企业从事上述业务与巴安水务的主营业务构成同业竞争或巴安水务及其控制的企业拟从事上述业务的，山东高创建设投资集团有限公司将</p>	正在履行中

				<p>采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。3、本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）山东高创建设投资集团有限公司不再是巴安水务的控股股东；（2）上市地法律、法规及规范性文件的规定对某项承诺内容无要求时，相应部分自行终止。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给上市公司造成损失的，山东高创建设投资集团有限公司将赔偿上市公司的实际损失。“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制 50%或以上已发行股本或享有 50%或以上的投票权（如适用），或（2）有权控制 50%董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体。4、山东高创建设投资集团有限公司承诺，在其取得上市公司实际控制权期间，不再新增从事与上市公司相同或相近业务，不再通过新增对任何与上市公司从事相同或相近业务的其他企业进行控制。同时，乙方对现有同业竞争业务的消除作出符合上市公司监管要求的承诺。乙方尽力在山东为上市公司业务发展提供相应支持，使得巴安水务在混改后取得长足的发展</p>	
其他股东	2021年4月7日	2021年12月31日	收购	<p>收购人及其关联方与上市公司之间的关联交易承诺</p> <p>1、山东高创建设投资集团有限公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。 2、山东高创建设投资集团有限公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，山东高创建设投资集团有限</p>	正在履行中

					公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。 <b>3</b> 、上述承诺于山东高创建设投资集团有限公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因山东高创建设投资集团有限公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，山东高创建设投资集团有限公司将承担相应的赔偿责任。	
其他股东	2010年12月16日	2011年12月31日	发行	限售承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人的股份。	正在履行中
其他股东	2010年12月16日	2011年12月31日	发行	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、对于持有的公司股份，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接和间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。二、为避免同业竞争，承诺如下： <b>1</b> 、承诺人及其控制的下属企业现有业务并不涉及巴安水务的主营业务。 <b>2</b> 、在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与巴安水务业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其他企业全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接的从事与巴安水务业务相同或相似的业务。 <b>3</b> 、如巴安水务认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与巴安水	正在履行中

				<p>务业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在巴安水务提出异议后及时转让或终止该业务。4、在巴安水务认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。5、承诺人不利用控股股东的地位，占用巴安水务的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与巴安水务的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。6、承诺人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用控股股东的地位谋求不当利益，不损害巴安水务和其他股东的合法权益。7、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给巴安水务造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。三、为避免关联交易，承诺如下：1、本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在本人作为巴安水务实际控制人期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与发行人发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中</p>	
--	--	--	--	--	--

					国证监会和《公司章程》《关联交易公允决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。3、本人承诺不利用发行人控股股东地位，损害发行人及其他股东的合法利益。上述承诺一经做出，即具有法律效力。如承诺人不遵守承诺而给发行人造成损失的，发行人可根据承诺函向其要求损害赔偿。
--	--	--	--	--	---

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用
-----

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款和承兑	货币资金	司法冻结	19,311,805.86	0.62%	承兑汇票保证金及司法冻结
房屋、建筑物及车辆	固定资产	抵押	103,414,500.92	3.33%	房屋建筑物(借款抵押)及车辆(查封)
土地	无形资产	抵押	71,730,501.46	2.31%	借款抵押
金融资产	长期应收款	抵押	480,517,436.79	15.47%	借款抵押
其他	其他非流动资产	抵押	461,944,879.96	14.87%	借款抵押
总计	-	-	1,136,919,124.99	36.60%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

其他非流动资产被抵押，若被行使抵押权，将影响公司的正常经营活动；在开拓市场及贷款上，不能充分利用这些资金，导致一些供应商延期付款。
---

#### (六) 调查处罚事项

<p>1、因 2023 年一季报相关信息披露不准确，公司于 2024 年 3 月 19 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海巴安水务股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2024）107 号）、《关于对张华根采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2024）108 号）、《关于对王贤采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2024）109 号），具体详见公司于 2024 年 3 月 20 日披露的《关于收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2024-010）。</p> <p>2、因 2023 年度业绩预告相关信息披露不准确，公司于 2024 年 5 月 14 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海巴安水务股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2024）217 号）、《关于对张华根采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2024）218 号）、《关于对</p>
---

姚泽伟采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕219号)、《关于对陶美玲采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕220号),具体详见公司于2024年5月15日披露的《关于收到上海证监局警示函的公告》(公告编号:2024-035)。

3、因公司未及时披露《执行通知书》,公司于2024年5月28日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海巴安水务股份有限公司采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕247号)、《关于对张华根采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕248号)、《关于对姚泽伟采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕249号)、《关于对陶美玲采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕250号),具体详见公司于2024年5月29日披露的《关于收到上海证监局警示函的公告》(公告编号:2024-045)。

4、公司于2024年5月31日收到中国证监会《立案告知书》(编号:证监立案字0032024025号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案。立案调查期间,公司积极配合中国证监会的各项工作,持续关注上述事项的进展情况,并严格按照有关法律、法规的规定和要求,及时履行信息披露义务。

5、因2023年年报存在信息披露不准确的情形,公司于2024年6月6日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对上海巴安水务股份有限公司采取责令改正措施的决定》(沪证监决〔2024〕258号)、《关于对张华根采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕259号)、《关于对姚泽伟采取出具警示函措施的决定》(沪证监决〔2024〕260号),具体详见公司于2024年6月7日披露的《关于收到上海证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号:2024-054)。

## (七) 失信情况

经核查,公司存在34条失信被执行信息,全资/控股子公司上海绩驰环保工程有限公司、江苏巴安建设工程有限公司、江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司、上海巴安桑翱环保科技有限公司、东营德佑环保科技有限公司、泰安德澄环保工程有限责任公司分别存在1、2、1、5、1、1条失信被执行信息,控股孙公司卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司存在2条失信被执行信息。除上述情况外,其他控股子公司、孙公司及公司董监高不存在被列为失信被执行人。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	667,801,159	99.71%	-1,130,165	666,670,994	99.54%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	24,843	0.08%		547,474	0.004%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,965,840	0.29%	1,130,165	3,096,005	0.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,965,840	0.29%	1,130,165	3,096,005	0.46%
	核心员工					
总股本		669,766,999	-	0	669,766,999	-
普通股股东人数						27,180

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张春霖	121,528,402	- 4,454,300	117,074,102	17.48%	0	117,074,102	99,592,717	117,073,652
2	山东高创建投资集团	66,341,458	0	66,341,458	9.91%	0	66,341,458	0.00	66,341,458



	有限公司								
3	广东联塑科技实业有限公司	45,509,708	0	45,509,708	6.79	0	45,509,708	0	0
4	耿庆湖	5,488,518	7,395,300	12,883,818	1.92%	0	12,883,818	0	0
5	范静	5,404,700	0	5,404,700	0.81%	0	5,404,700	0	0
6	王秋生	5,138,025	0	5,138,025	0.77%	0	5,138,025	0	0
7	赵向荣	3,348,039	500,000	3,848,039	0.57%	0	3,848,039	0	0
8	李辉	1,694,152	1,505,900	3,200,052	0.48%	0	3,200,052	0	0
9	李俊	603,600	2,526,400	3,130,000	0.47%	0	3,130,000	0	0
10	郑宇		2,428,100	2,428,100	0.36%	0	2,428,100	0	0
	<b>合计</b>	255,056,602	-	264,958,002	39.56%	0	264,958,002	99,592,717	183,415,110

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

#### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

公司不存在控股股东、实际控制人；  
报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张华根	董事长	男	1970年7月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	2,120,000	2,120,000	0.32%
高山	董事	男	1978年12月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
沈祚萍	董事	女	1963年3月	2023年3月31日	2025年5月17日	42,000	0	42,000	0.01%
康忠良	董事	男	1955年5月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
胡馨文	独立董事	男	1979年8月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
杨建劳	独立董事	男	1960年5月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
阎敏	独立董事	女	1967年4月	2023年4月19日	2025年5月17日	0	0	0	0%
沈根根	监事会主席	男	1968年2月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
沈小弟	监事	男	1967年10月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
高红	监事	女	1982年10月	2023年3月31日	2025年5月17日	0	0	0	0%
王瑾旭	副总经理	男	1983年8月	2024年6月14日	2025年5月17日	0	0	0	0%
ZHANG JENNY DEHUI (张得惠)	副总经理	女	1995年1月	2024年6月14日	2025年5月17日	0	0	0	0%
杨征	副总经理	男	1978年6月	2024年6月14日	2025年5月17日	0	0	0	0%
洪岗	副总经理	男	1974年10月	2024年6月14日	2025年5月17日	2,000	-2,000	0	0%
陈兴	副总经理	男	1989年4月	2024年6月14日	2025年5月17日	0	0	0	0%

陶美玲	董 事 会 秘 书	女	1977 年 1 月	2023 年 9 月 28 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
姚泽伟	总 经 理	男	1962 年 7 月	2023 年 7 月 27 日	2024 年 6 月 14 日	51,975	0	51,975	0.01%
胡江林	总 经 理	男	1970 年 9 月	2024 年 6 月 14 日	2024 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
王裕春	副 总 经 理	男	1964 年 5 月	2024 年 6 月 14 日	2024 年 6 月 27 日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东山东高建设投资集团有限公司提名高山先生为公司第五届董事会非独立董事候选人；其他董事、监事、高级管理人员与持有公司 5%以上有表决权股份的股东不存在关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王瑾旭		新任	副总经理	聘任
ZHANG JENNY DEHUI (张得惠)		新任	副总经理	聘任
杨征		新任	副总经理	聘任
洪岗		新任	副总经理	聘任
陈兴		新任	副总经理	聘任
姚泽伟	总经理	离任		职务变动，仍担任公司技术顾问
胡江林		新任	总经理	聘任
王裕春		新任		聘任、辞职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、王瑾旭，男，1983年8月生，中国国籍，无永久境外居留权，环境工程本科学历，工程师。2007年7月至2011年5月于捷普集团（天津）有限公司担任品质工程师。2011年5月至今于上海巴安水务股份有限公司历任运营管理部部长、运营事业部总经理、副总经理，现任公司总经理。

2、ZHANG JENNY DEHUI（张得惠），女，1995年1月生，加拿大国籍，英国帝国理工学院化学本科学历，不列颠大学水资源与工程管理硕士。2017年1月至2017年6月担任清华-布鲁金斯公共政策研究中心研究员。2019年加入上海巴安水务股份有限公司，历任助理工程师、产品销售经理、研发部主任、纳滤平板陶瓷膜副厂长、海外事业部总经理，现任公司副总经理。

3、杨征，男，1978年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，2003年3月毕业于同济大学，硕士研究生学历。2003年4月至2015年6月任上海巴安水务股份有限公司副总经理。上海互峰企业管理咨询中心总经理，2024年6月至今任公司副总经理。

4、洪岗，男，1974年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，硕士研究生学历，一级企

业人力资源管理师。曾任上海国惠环保科技集团有限公司、上海绿葆环保能源科技有限公司等企业人力资源经理、人力资源总监、人力资源管理中心总经理等职务；2023年3月入职公司，现任公司副总经理。

5、陈兴，男，1989年4月生，中国国籍，无永久境外居留权，2012年7月毕业于东南大学，硕士研究生学历。2012年7月入职上海巴安水务股份有限公司，历任燃气事业部副部长、能源事业部总经理，现任公司副总经理。

6、胡江林，男，1970年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，1992年7月上海交通大学材料工程系锻压工艺及设备专业，本科毕业；2005年9月中欧国际工商学院工商管理硕士毕业；2011年7月复旦大学金融地产总裁班结业。1992年8月至2011年8月于上海交通大学工作。历任上海交大昂立股份有限公司、上海复星医药集团股份有限公司、上海多伦股份有限公司、国轩高科股份有限公司等四家上市公司副总裁、总裁；上海永正投资控股集团管理合伙人，卓磁（上海）实业发展有限公司总经理。

7、王裕春，男，1964年5月生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，历任上海新沪钢铁厂钳工部等岗位，先后创建卓磁（上海）实业发展有限公司和笔中情（上海）文化创意发展中心。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	185	121
销售人员	20	21
技术人员	105	114
财务人员	27	19
行政人员	48	41
员工总计	385	316

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	55,751,602.28	65,297,558.15
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	552,087.14	3,592,654.38
应收账款	六、3	112,546,183.18	116,546,766.76
应收款项融资			158,351.41
预付款项	六、4	35,221,028.62	40,268,329.40
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、5	14,754,874.42	13,527,477.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	82,209,748.03	72,537,926.51
其中：数据资源			
合同资产	六、7	108,767,560.59	109,321,744.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	32,145,379.04	29,151,483.21
<b>流动资产合计</b>		<b>441,948,463.30</b>	<b>450,402,291.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	744,703,609.52	733,214,141.98
长期股权投资		325,743,990.72	354,714,936.61
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、10	238,391,857.16	247,947,514.48
在建工程	六、11	360,725,372.38	358,994,631.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	20,797,357.14	21,629,251.38
无形资产	六、13	84,481,348.81	85,296,168.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		125,702,819.61	125,702,819.61
长期待摊费用	六、14	3,018,550.30	3,243,798.53
递延所得税资产	六、15	91,613,059.88	91,478,436.72
其他非流动资产	六、16	669,165,143.52	686,741,890.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,664,343,109.03</b>	<b>2,708,963,590.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,106,291,572.33</b>	<b>3,159,365,881.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	560,497,010.37	581,478,930.01
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、18	514,451,549.81	559,596,900.80
预收款项			
合同负债	六、19	128,992,613.01	84,911,170.37
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、20	23,769,428.74	17,120,408.26
应交税费	六、21	79,006,617.74	91,195,491.04
其他应付款	六、22	844,622,726.06	856,078,644.30
其中：应付利息		191,596,151.43	140,646,815.43
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、23	260,771,813.03	260,971,813.03
其他流动负债	六、24	87,009,969.61	82,114,746.22
<b>流动负债合计</b>		<b>2,499,121,728.36</b>	<b>2,533,468,104.03</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	六、25	374,129,283.00	375,284,961.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	26,061,864.97	25,506,412.45
长期应付款	六、27	47,396,040.53	46,921,896.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	207,278,585.77	188,194,628.60
递延收益	六、29	1,045,909.80	1,473,345.23
递延所得税负债	六、15	1,022,052.68	977,768.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>656,933,736.75</b>	<b>638,359,013.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,156,055,465.10</b>	<b>3,171,827,117.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、30	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、31	1,002,990,618.30	1,002,990,618.30
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-10,624,509.32	-3,478,469.73
专项储备	六、33	12,441,294.89	12,441,294.89
盈余公积	六、34	52,990,089.66	52,990,089.66
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-1,690,578,024.68	-1,661,117,877.96
归属于母公司所有者权益合计		36,986,467.85	<b>73,592,654.16</b>
少数股东权益		-86,750,360.63	-86,053,890.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>-49,763,892.78</b>	<b>-12,461,236.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,106,291,572.33</b>	<b>3,159,365,881.41</b>

法定代表人：张华根

主管会计工作负责人：张华根

会计机构负责人：刘易安

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,899,560.39	18,262,921.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		422,643.69	2,633,120.00
应收账款	七、1	336,879,335.20	333,265,126.65
应收款项融资			158,351.41

预付款项		21,864,738.62	22,294,033.61
其他应收款		482,327,899.00	514,550,681.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,438,262.82	36,783,818.15
其中：数据资源			
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		1,356,941.01	1,356,941.01
<b>流动资产合计</b>		<b>897,189,380.73</b>	<b>929,146,642.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,290,065,672.71	1,266,449,100.65
长期股权投资	七、2	1,981,666,482.47	2,010,637,428.36
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		58,441,421.74	58,722,883.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,756,822.76	3,854,051.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		60,933,728.26	60,933,728.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,394,864,127.94</b>	<b>3,400,597,192.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,292,053,508.67</b>	<b>4,329,743,834.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		475,820,911.79	495,892,473.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		325,728,010.90	321,524,717.88
预收款项			
合同负债		38,991,610.37	43,520,287.87



卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,734,199.14	6,003,600.79
应交税费		6,832,305.79	7,030,252.74
其他应付款		2,108,162,471.55	2,111,972,386.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		53,104,833.63	54,994,833.63
<b>流动负债合计</b>		<b>3,014,374,343.17</b>	<b>3,040,938,553.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		92,000,000.00	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		33,616,039.49	33,519,460.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,239,990.27	14,259,390.27
递延收益		1,045,909.80	1,473,345.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>145,901,939.56</b>	<b>141,252,195.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,160,276,282.73</b>	<b>3,182,190,749.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
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
一般风险准备			
未分配利润		-586,366,458.47	-570,590,599.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,131,777,225.94</b>	<b>1,147,553,084.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>4,292,053,508.67</b>	<b>4,329,743,834.32</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		58,363,077.48	150,364,024.79
其中：营业收入	六、36	58,363,077.48	150,364,024.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		171,951,388.25	255,165,886.68
其中：营业成本	六、36	56,565,694.70	116,759,211.28
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	六、37	1,471,382.86	984,866.12
销售费用	六、38	2,452,920.04	24,025,367.43
管理费用	六、39	47,451,574.29	39,509,872.77
研发费用	六、40	2,919,742.12	4,705,754.50
财务费用	六、41	61,090,074.24	69,180,814.58
其中：利息费用		59,972,222.25	69,147,414.94
利息收入		197,097.27	33,399.64
加：其他收益		493,397.87	374,239.46
投资收益（损失以“-”号填列）		45,499,089.34	41,515,272.79
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,293,523.35	-4,026,852.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,757.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-59,388,058.12	-66,939,201.79
加：营业外收入		-8,439.48	178,890.59
减：营业外支出		-28,563,856.58	4,417,393.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,832,641.03	-71,177,705.09
减：所得税费用		451,515.65	853,474.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-31,284,156.68	-72,031,179.74

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,284,156.68	-72,031,179.74
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,824,009.91	-110,714.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,460,146.79	-71,920,464.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,665,448.52	10,131,118.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,665,448.52	10,159,403.72
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		-3,665,448.52	10,159,403.72
（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		-3,665,448.52	10,159,403.72
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-34,949,605.20	-61,900,061.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,125,595.31	-61,761,061.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,824,009.91	-139,000.04
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0440	-0.1074
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0440	-0.1074

法定代表人：张华根

主管会计工作负责人：张华根

会计机构负责人：刘易安

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	七、3	21,351,921.77	43,192,082.70

减：营业成本	七、3	16,974,322.99	25,962,832.71
税金及附加		338,363.23	342,405.25
销售费用		656,532.54	902,834.40
管理费用		16,476,326.04	11,443,152.05
研发费用		2,754,686.39	4,458,991.96
财务费用		37,175,439.62	33,525,153.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		472,779.16	358,078.68
投资收益（损失以“-”号填列）	七、4	29,331,697.17	5,625,060.90
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,107,596.92	-3,530,115.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,111,675.79	-30,990,263.11
加：营业外收入		3,836.09	13,761.26
减：营业外支出		1,668,019.16	39,591.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,775,858.86	-31,016,092.93
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,775,858.86	-31,016,092.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,775,858.86	-31,016,092.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-15,775,858.86	-31,016,092.93
（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		-15,775,858.86	-31,016,092.93
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		-15,775,858.86	-31,016,092.93
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-15,775,858.86</b>	<b>-31,016,092.93</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,549,597.93	124,480,848.54
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		239,018.85	19,106.56
收到其他与经营活动有关的现金		16,587,027.78	16,644,055.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,375,644.56</b>	<b>141,144,011.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,950,705.14	72,246,776.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		40,593,772.58	39,090,691.21
支付的各项税费		4,160,797.47	3,649,017.23
支付其他与经营活动有关的现金		23,998,049.35	32,903,000.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>114,703,324.54</b>	<b>147,889,485.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,327,679.98</b>	<b>-6,745,474.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,919,365.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			194,664.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,186,897.20	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			13,172,106.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>68,106,263.09</b>	<b>16,366,770.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,779.22	1,938,438.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,779.22</b>	<b>1,938,438.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>68,087,483.87</b>	<b>14,428,332.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		48,217,866.61	3,157,935.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,066,317.67	1,313,577.78
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		1,261,385.87	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,545,570.15</b>	<b>4,471,513.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,545,570.15</b>	<b>-4,471,513.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-760,189.61</b>	<b>77,602.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,545,955.87</b>	<b>3,288,946.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,086,552.53	35,092,879.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,540,596.66</b>	<b>38,381,825.25</b>

法定代表人：张华根

主管会计工作负责人：张华根

会计机构负责人：刘易安

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,987,000.00	11,649,720.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,369,299.06	26,406,184.36

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,356,299.06</b>	<b>38,055,904.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,629,464.15	10,784,442.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,490,602.85	6,814,768.30
支付的各项税费		356,590.08	337,004.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,345,662.57	36,257,500.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,822,319.65</b>	<b>54,193,715.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>533,979.41</b>	<b>-16,137,810.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,041,991.19	
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		100,000.00	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			13,172,106.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,141,991.19</b>	<b>16,172,106.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,141,991.19</b>	<b>16,172,106.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		20,071,562.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,970,429.19	1,115,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,041,991.19</b>	<b>1,115,500.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,041,991.19</b>	<b>-1,115,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,659.46</b>	<b>30,999.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>636,638.87</b>	<b>-1,050,205.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,018,795.04	1,236,316.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,655,433.91</b>	<b>186,111.07</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节四点
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节二点
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节四点
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	适用，见附注说明
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节二点

#### 附注事项索引说明

六盘水等项目存在减值损失，但需专业评估机构评估后才确定。

#### 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

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”)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。

### 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】

## 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 2024 年上半年发生亏损，截至 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半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行成本也列报为存货。

### (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造服务收入。

#### （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。

## ④ 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。

## ⑤ 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

本报告期重要会计政策未发生变更。

#### （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%
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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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”)	25%
上海巴安桑翱环保科技有限公司(以下简称“巴安桑翱”)	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%
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 25%计提企业所得税。

(3) 滨州巴安、湖北燃气、营口巴安、重庆巴安、巴安桑翱、焦作巴安、上海 澈安、泰安德澄、樟树巴安、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) 鄱湖环保、樟树上德和共青巴安：本期按 15%的税率征收企业所得税。

(12) 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

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,123,503.90	1,135,460.94
银行存款	54,628,098.38	60,707,154.71
其他货币资金	0.00	3,454,942.50
合计	55,751,602.28	65,297,558.15
其中：存放在境外的款项总额	30,138,499.84	34,776,661.38

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	2,178,740.08
履约保证金		
司法冻结	17,133,065.78	17,032,265.54
监管户&共管户		
其他使用受限货币资金		
合计	19,311,805.86	19,211,005.62

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	552,087.14	3,592,654.38
合计	552,087.14	3,592,654.38

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	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
	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的应收账款	32,647,000.00	15.21%	32,647,000.00	100.00%		32,647,000.00	15.21%	32,647,000.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	173,652,816.06	84.79%	61,106,632.88	35.19%	112,546,183.18	266,766,924.80	89.10%	63,905,016.85	66.19%	202,861,907.97
其中:										
合计	206,299,816.06	100.00%	93,753,632.88		112,546,183.18	299,413,924.80	100.00%	96,552,016.85		202,861,907.97

#### 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	106,280,488.96	102,153,748.44
1至2年	19,248,592.71	18,501,193.56
2至3年	3,900,534.78	3,625,001.76
3年以上	52,686,257.62	49,372,872.30
3至4年	8,032,340.59	7,720,454.70
4至5年	3,601,771.14	3,461,918.80
5年以上	41,052,145.89	38,190,498.80
合计	173,652,816.06	181,986,781.52

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	98,087,014.75	2,611,142.14	6,944,524.01			93,753,632.88
合计	98,087,014.75	2,611,142.14	6,944,524.01			93,753,632.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	14,675,151.48	14,675,151.48	14,675,151.48	14,675,151.48	100.00%	已超过5年
公司三	14,074,513.20	14,074,513.20	9,154,341.00	9,154,341.00	100.00%	已收回部分款
公司四	1,657,000.00	1,657,000.00	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00%	预计难以收回
公司五	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	61,396,664.68	61,396,664.68	56,476,492.48	56,476,492.48		

4、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	13,043,750.65	40.67%	16,379,569.48	40.67%
1至2年	6,552,710.68	17.53%	7,058,401.51	17.53%
2至3年	3,629,116.89	9.71%	3,909,185.89	9.71%
3年以上	11,995,450.40	32.09%	12,921,172.52	32.09%
合计	35,221,028.62		40,268,329.40	

(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	9,713,503.26	27.58%
第二名	2,105,402.21	5.98%
第三名	2,100,000.00	5.96%
第四名	2,099,350.85	5.96%
第五名	1,920,843.34	5.45%
合计	17,939,099.66	50.93%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,754,874.42	13,527,477.06
合计	14,754,874.42	13,527,477.06

1) 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	14,869,926.21	14,729,221.11
其他代垫款	161,024,315.45	159,500,639.93
其他	1,554,812.87	1,540,100.62

合计	177,449,054.53	175,769,961.66
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	17,185,352.40	17,022,737.82
1至2年	14,083,792.69	13,950,526.29
2至3年	19,189,869.73	19,008,287.62
3年以上	126,990,039.72	125,788,409.93
3至4年	7,152,959.62	7,085,275.50
4至5年	8,979,165.56	8,894,201.16
5年以上	110,857,914.54	109,808,933.27
合计	177,449,054.53	175,769,961.66

## 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	
其他应收款坏账准备	162,242,484.60	451,695.51				162,694,180.11
合计	162,242,484.60	451,695.51				162,694,180.11

## 4) 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	款项的性质	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	18.76%	33,291,556.63
第二名	履约保证金	28,509,163.88	5年以上	16.07%	28,509,163.88
第三名	往来款	25,788,927.32	5年以上	14.53%	25,788,927.32
第四名	履约保证金	24,000,000.00	2-3年	13.53%	24,000,000.00
第五名	履约保证金	11,275,527.79	3-5年	6.35%	8,357,939.13
合计		122,865,175.62		69.24%	112,108,769.97

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额-2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,004,781.21	295,539.72	5,709,241.49	5,295,314.38	295,539.72	4,999,774.66
在产品	58,381,319.04	4,380,386.62	54,000,932.42	49,017,303.96	4,380,386.62	44,636,917.34
库存商品	23,618,622.10	1,186,104.02	22,432,518.08	24,020,327.69	1,186,104.02	22,834,223.67
周转材料	80,327.28	13,271.23	67,056.05	80,282.07	13,271.23	67,010.84

在途物资						0.00
合计	88,085,049.62	5,875,301.59	82,209,748.03	78,413,228.10	5,875,301.59	72,537,926.51

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	295,539.72					295,539.72
在产品	4,380,386.62					4,380,386.62
库存商品	1,186,104.02					1,186,104.02
周转材料	13,271.23					13,271.23
合计	5,875,301.59					5,875,301.59

## 7、合同资产

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	81,501,758.90		81,501,758.90	82,055,942.54		82,055,942.54
质量保证金	27,265,801.69		27,265,801.69	27,265,801.69		27,265,801.69
合计	108,767,560.59		108,767,560.59	109,321,744.23		109,321,744.23

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,778,125.45	27,730,009.02
应退所得税	1,356,941.01	1,356,941.01
其他税费	10,312.58	64,533.18
合计	32,145,379.04	29,151,483.21

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,200,000.00		4,200,000.00	4,218,543.40		4,218,543.40	
其中：未实现融资收益	-677,861.12		-677,861.12	-821,456.60		-821,456.60	
EPC组合	762,376,252.08	111,587,425.00	650,788,827.08	733,703,872.63	88,587,125.00	645,116,747.63	
PPP组合	98,276,889.70	8,562,107.26	89,714,782.44	92,440,958.21	8,562,107.26	83,878,850.95	
合计	864,853,141.78	120,149,532.26	744,703,609.52	830,363,374.24	97,149,232.26	733,214,141.98	

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	97,149,232.26	78,931,095.22				176,080,327.48
合计	97,149,232.26	78,931,095.22				176,080,327.48

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,391,857.16	247,947,514.48
合计	238,391,857.16	247,947,514.48

### (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	187,537,478.53	12,288,437.69	34,125,728.18	413,670,180.37
2. 本期增加金额		0.00	681,318.58	29,861.95	711,180.53
(1) 购置			681,318.58	29,861.95	711,180.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				34,848.50	34,848.50
(1) 处置或报废				34,848.50	34,848.50
4. 期末余额	179,718,535.97	187,537,478.53	12,969,756.27	34,120,741.63	414,346,512.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,864,930.50	86,297,639.85	11,583,782.93	28,976,312.61	165,722,665.89
2. 本期增加金额	4,168,513.06	5,915,124.69	36,908.74	146,291.37	10,266,837.85
(1) 计提	4,168,513.06	5,915,124.69	36,908.74	146,291.37	10,266,837.85
3. 本期减少金额	0	0	0	34,848.50	34,848.50
(1) 处置或报废				34,848.50	34,848.50
4. 期末余额	43,033,443.56	92,212,764.54	11,620,691.67	29,087,755.48	175,954,655.24
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	136,685,092.41	95,324,713.99	1,349,064.60	5,032,986.15	238,391,857.16
2. 期初账面价值	140,853,605.47	101,239,838.68	704,654.76	5,149,415.57	247,947,514.48

## 11、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	405,539,496.32	131,658,740.01	273,880,756.31	405,460,131.62	131,658,740.01	273,801,391.61
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	2,561,577.96		2,561,577.96	910,201.82		910,201.82
合计	492,384,112.39	131,658,740.01	360,725,372.38	490,653,371.55	131,658,740.01	358,994,631.54

### (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		405,460,131.62	79,364.70			405,539,496.32						其他

海水淡化项目												
湖州巴安场内设施系统		34,974,149.69				34,974,149.69						其他
桑翱土建工程		49,308,888.42				49,308,888.42						其他
鄱湖系列水厂建设		910,201.82	1651376.14			2,561,577.96						其他
合计		490,653,371.55	1,730,740.84	0	0.00	492,384,112.39						

## 12、使用权资产

项目	房屋租赁	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		
3. 本期减少金额	3,955,664.11	3,955,664.11
4. 期末余额	26,065,164.49	26,065,164.49
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	2,495,682.78	2,495,682.78
(1) 计提	2,495,682.78	2,495,682.78
3. 本期减少金额	3,347,376.02	3,347,376.02
(1) 处置	3,347,376.02	3,347,376.02
4. 期末余额	5,267,807.35	5,267,807.35
三、减值准备		0.00



1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	20,797,357.14	20,797,357.14
2. 期初账面价值	21,629,251.38	21,629,251.38

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	11,740,762	431,622.93	-	11,012,207	10,633,051	3,652,752.	-	37,470,396

	.24			.62	.21	45		.45
2. 本期增加金额	717,591.55	-	-	97,228.44	-	-	-	814,819.99
(1) 计提	717,591.55			97,228.44				814,819.99
								-
3. 本期减少金额								-
(1) 处置								-
								-
4. 期末余额	12,458,353.79	431,622.93	-	11,109,436.06	10,633,051.21	3,652,752.45	-	38,285,216.44
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	71,012,909.91	141,593.67	-	446,845.23	-	-	12,880,000.00	84,481,348.81
2. 期初账面价值	71,730,501.46	141,593.67		544,073.67			12,880,000.00	85,296,168.80

#### 14、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	2,568,219.63		98,653.23		2,469,566.40

模具	675,578.90		126,595.00		548,983.90
合计	3,243,798.53		225,248.23		3,018,550.30

## 15、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	357,686,309.11	52,720,325.05	357,686,309.11	52,720,325.05
可抵扣亏损	167,908,652.06	37,899,472.48	167,908,652.06	37,899,472.48
递延收益	2,856,755.33	428,513.30	2,856,755.33	428,513.30
预计负债	3,876,090.33	581,413.55	3,876,090.33	581,413.55
资产的摊销与折旧	3,460,573.27	519,085.99	3,460,573.27	519,085.99
其他				
租赁负债	21,629,251.40	5,407,312.85	21,629,251.40	5,407,312.85
合计	557,417,631.50	97,556,123.22	557,417,631.50	97,556,123.22

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款产生的暂时性差异	28,221,820.36	670,373.65	28,221,820.36	670,373.65
暂估收入	4,888,842.95	977,768.59	4,888,842.95	977,768.59
使用权资产	36,048,752.33	5,407,312.85	36,048,752.33	5,407,312.85
合计	69,159,415.64	7,055,455.09	69,159,415.64	7,055,455.09

### (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	164,567,792.56
可抵扣亏损	250,683,403.69	250,683,403.69
合计	415,251,196.25	415,251,196.25

(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	期末金额	期初金额	备注
2023年			
2024年	26,368,865.21	26,368,865.21	
2025年	160,516,700.84	160,516,700.84	
2026年	264,575,395.30	264,575,395.30	
2027年	96,126,341.92	96,126,341.92	
2028年			
2029年	31,710,597.76	31,710,597.76	
2030年	52,866,307.87	52,866,307.87	
2031年	430,462,422.25	430,462,422.25	
2032年	49,962,284.19	49,962,284.19	
合计	1,112,588,915.34	1,112,588,915.34	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,023,199,957.18	356,319,096.07	666,880,861.11	1,025,756,429.54	341,298,821.30	684,457,608.24
其他	2,284,282.41		2,284,282.41	2,284,282.41		2,284,282.41
合计	1,025,484,239.59	356,319,096.07	669,165,143.52	1,028,040,711.95	341,298,821.30	686,741,890.65

17、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	474,910,554.15	495,892,473.79
保证借款	85,586,456.22	85,586,456.22
合计	560,497,010.37	581,478,930.01

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
上海迈业智能科技有限公司	291,020,911.79	8.00%	2023年10月31日	12.00%
上海虹响智能科技有限公司	24,800,000.00	8.00%	2022年7月21日	12.00%
上海虹响智能科技有限公司	25,000,000.00	8.00%	2022年7月28日	12.00%
上海虹响智能科技有限公司	45,000,000.00	8.00%	2022年9月28日	12.00%
上海虹响智能科技有限公司	50,000,000.00	8.00%	2022年12月27日	12.00%
上海虹响智能科技有限公司	40,000,000.00	8.00%	2022年12月29日	12.00%
潍坊昌大建设集团有限公司	9,988,516.94	8.00%	2023年6月11日	12.00%
潍坊国迈置业有限公司	20,000,000.00	8.00%	2022年10月28日	12.00%

潍坊国迈置业有限公司	53,000,000.00	8.00%	2022年5月18日	12.00%
合计	558,809,428.73	--	--	--

## 18、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	225,243,113.72	223,264,759.51
1-2年	89,232,381.94	88,448,636.52
2-3年	98,578,192.78	97,712,361.28
3年以上	101,397,861.38	150,171,143.49
合计	514,451,549.81	559,596,900.80

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	90,841,016.73	59,797,354.81
1-2年	20,155,710.81	13,267,775.22
2-3年	12,275,523.30	8,080,532.88
3年以上	5,720,362.17	3,765,507.46
合计	128,992,613.01	84,911,170.37

## 20、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	16,137,875.41	22,418,459.45	15,878,812.84	22,677,522.02
二、离职后福利-设定提存计划	677,387.85	3,756,644.65	3,681,369.78	752,662.72
三、辞退福利	305,145.00	327,523.50	293,424.50	339,244.00
合计	17,120,408.26	26,502,627.60	19,853,607.12	23,769,428.74

### (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	15,533,007.64	18,906,059.69	12,600,294.15	21,838,773.18
2、职工福利费				0
3、社会保险费	204,400.92	1,886,728.62	1,690,576.21	400,553.33
其中：医疗保险费	188,238.14	1,794,563.06	1,619,521.54	363,279.66
工伤保险费	16,162.78	92,165.56	71,054.67	37,273.67
生育保险费				0
4、住房公积金	303,362.85	1,625,671.12	1,587,942.48	341,091.49
5、工会经费和职工教育经费	97,104.00			97,104.00

育经费				
合计	16,137,875.41	22,418,459.44	15,878,812.84	22,677,522.01

### (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	653,161.72	3,609,656.61	3,532,485.96	730,332.37
2、失业保险费	24,226.13	146,988.05	148,883.82	22,330.36
合计	677,387.85	3,756,644.65	3,681,369.78	752,662.72

### 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,203,388.70	4,852,079.57
企业所得税	70,812,918.11	77,432,551.81
个人所得税	56,219.74	77,754.91
城市维护建设税	2,579,378.53	3,116,929.47
土地使用税	1,314,539.24	1,570,651.95
教育费附加	1,839,878.02	3,671,418.43
其他	200,295.39	474,104.90
合计	79,006,617.74	91,195,491.04

### 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	191,596,151.43	140,646,815.43
其他应付款	653,026,574.63	715,431,828.87
合计	844,622,726.06	856,078,644.30

#### (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	107,164,638.15	78,667,368.68
短期借款应付利息	84,431,513.28	61,979,446.75
合计	191,596,151.43	140,646,815.43

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	4,414,350.92	4,836,200.00
投标保证金	100,000.00	100,000.00
押金保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
业务往来	635,775,039.07	696,531,682.87
其他	4,701,502.22	5,260,690.00
罚款	6,985,682.42	7,653,256.00

合计	653,026,574.63	715,431,828.87
----	----------------	----------------

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	259,565,145.05	259,765,145.05
一年内到期的租赁负债	1,206,667.98	1,206,667.98
合计	260,771,813.03	260,971,813.03

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	84,684,347.95	79,561,211.82
已背书未到期应收票据	2,325,621.66	2,553,534.40
合计	87,009,969.61	82,114,746.22

### 25、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	92,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	265,129,283.00	266,284,961.6
保证借款		
信用借款	17,000,000.00	1,700,000.00
合计	374,129,283.00	375,284,961.63

### 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	27,268,532.95	26,713,080.43
减：一年内到期的租赁负债	-1,206,667.98	-1,206,667.98
合计	26,061,864.97	25,506,412.45

### 27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,396,040.53	46,921,896.95
合计	47,396,040.53	46,921,896.95

### 28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	33,821,233.41	14,737,276.24	
待执行的亏损合同	75,197,340.00	75,197,340.00	项目延期支出
其他	4,295,769.85	4,295,769.85	
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
合同赔款	63,100,000.00	63,100,000.00	项目延期赔款
合计	207,278,585.77	188,194,628.60	

### 29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	1,473,345.23		427,435.43	1,045,909.80	
合计	1,473,345.23		427,435.43	1,045,909.80	

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	1,473,345.23			427,435.43			1,045,909.80	与资产相关
合计	1,473,345.23	0.00	0.00	427,435.43	0.00	0.00	1,045,909.80	—

### 30、股本

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

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(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

### 32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	3,480,591.07			-	-	-
外币财务报表折算差额	3,478,469.73	4,231,106.23	3,480,591.07			7,146,039.59	565,657.71	10,624,509.32
其他综合收益合计	3,478,469.73	4,231,106.23	3,480,591.07			7,146,039.59	565,657.71	10,624,509.32

### 33、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

### 34、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

### 35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,661,117,877.96	-1,553,299,457.03
调整后期初未分配利润	-1,661,117,877.96	-1,553,299,457.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-79,564,098.81	-107,818,420.93
期末未分配利润	-1,740,681,976.77	-1,661,117,877.96

### 36、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	57,438,341.69	55,494,145.36	147,674,425.75	116,428,828.85
其他业务	924,735.79	1,071,549.34	2,689,599.04	330,382.43
合计	58,363,077.48	56,565,694.70	150,364,024.79	116,759,211.28

收入相关信息：

合同分类	本期发生额	
	收入	成本
商品类型		
其中：		
气浮、陶瓷膜及水处理设备销售	22,711,242.63	16,259,086.15
市政工程	3,022,364.20	2,970,415.88
海水淡化	3,053,755.71	5,489,480.23
工业水处理	18,885,459.59	19,223,075.29
运营处理服务	2,437,889.20	6,742,400.93
其他	7,327,630.36	4,809,686.88
合计	57,438,341.69	55,494,145.36

### 37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,332.39	-92,242.15
教育费附加	74,152.13	-65,510.38
土地使用税	858,254.76	648,859.83
印花税	23,692.02	27,330.58
车船使用税	-	5,460.00
房产税	342,445.90	342,445.90
水利建设基金	-	
环保税	36,505.66	118,522.34
其他		
合计	1,471,382.86	984,866.12

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会务费		
交际应酬费	183,579.26	
交通费	616,057.08	6,466.00
培训费		
人员支出	668,292.23	911,842.36
水电费		
通讯费	34,723.93	
维修费用	312,205.26	
行政费	152,225.44	53,049.82
运输费	137,685.35	53,428.85
房租	77,985.59	
差旅费		
其他	7,108.66	23,000,580.40
研发费用		
广告费	124,663.46	
折旧费		
物料消耗	115,738.40	
市场推广费	22,655.41	
工程调试费		
现场费用		
合计	2,452,920.04	24,025,367.43

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	445,219.29	25,305.98
法律费用	351,952.03	489,272.37
房租	578,595.53	17,150.06
工会经费	10,450.78	2,192.83
行政费	889,230.89	384,609.92
会务费	30,000.00	0
交际应酬费	324,863.27	484,269.91
交通费	1,922,362.31	590,168.96
培训费	41,743.56	15,890.00
汽车费用	184,618.67	122,309.09
人员支出	28,336,225.91	16,051,241.54
上市费用		
水电费	631,541.45	139,981.89
税费	86,168.05	46,576.08
通讯费	87,769.69	62,062.39
维修费用	397,930.97	131,056.83
无形资产摊销	856,598.86	774,254.14
研发费用		
折旧费	4,405,033.35	3,763,893.60

咨询费	7,365,525.55	2,232,904.25
物料消耗	36,157.34	
保荐费	17,459.00	
股权激励摊销	0.00	
劳务费	44,480.00	
其他	575,459.36	14,111,010.38
装修费	0.00	
办公费		13,069.05
技术服务费(含检测费)	20,867.69	8,500.00
差旅费		44,130.50
快递费		
工作餐费		23.00
环保费		
保证费		
设备成本费		
合计	47,451,574.29	39,509,872.77

#### 40、研发费用

项目	本期发生数	上期发生额
材料、燃料及动力	146,205.90	184,047.06
成果论证、鉴定、评审、验收费	5,970.00	320.00
其他相关费用		
人员支出	2,214,886.60	3,697,340.02
无形资产摊销	14,707.50	
折旧费	537,972.10	824,047.42
合计	2,919,742.10	4,705,754.50

#### 41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	60,169,319.52	21,218,801.05
减：利息收入(用正数)	197,097.27	43,240.62
利息净支出(有公式)	59,972,222.25	58,513,700.15
汇兑损失	4,498,302.60	6,031.10
减：汇兑净收益	4,752,500.96	
汇兑净损失	-254,199.07	-3,934,583.19
银行手续费	205,592.35	27,736.93
其他	1,166,458.72	14,573,960.69
合计	61,090,074.24	69,180,814.58

#### 42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生数	上期发生数
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	392,630.63	258,803.77
党建经费		
政府扶持资金	65,042.86	72,478.50
返还个税手续费	18,618.18	27,963.20
青浦扶持资金		
高企入库		
增值税即征即退		
房租减免		
贷款贴息		
其他	17,106.20	14,993.99
<b>合计</b>	<b>493,397.87</b>	<b>374,239.46</b>

#### 43、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	5,561,743.00	5,074,767.02
处置长期股权投资产生的投资收益	4,367,910.44	3,985,464.24
PPP项目投资收益	11,580,188.15	10,566,248.18
EPC项目投资收益	23,975,000.26	21,875,793.35
其他	14,247.48	13,000.00
<b>合计</b>	<b>45,499,089.34</b>	<b>41,515,272.79</b>

#### 44、信用减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
应收账款坏账损失	5,502,147.13	-1,501,597.93
其他应收款坏账损失	2,791,376.22	-2,525,254.22
<b>合计</b>	<b>8,293,523.35</b>	<b>-4,026,852.15</b>

#### 45、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

存货跌价损失		
商誉减值损失		
合同资产减值损失	-85,757.91	
其他非流动资产减值损失		
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		
合计	-85,757.91	0.00

#### 46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	30,447.74	
处置非流动资产利得	7,234.74	0.00	
其他	-15,674.22	148,890.37	
合计	-8,439.48	178,890.59	

#### 47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	35,748.92	1,289,407.80	
处置非流动资产损失	4,596,542.83		
其他	-33,196,148.33	3,127,986.09	
合计	-28,563,856.58	4,417,393.89	

#### 48、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	451,515.65	853,474.65
递延所得税费用		
合计	451,515.65	853,474.65

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
集团内部往来		
投标保证金		160,000.00
履约保证金		

押金		3,000.00
利息收入	197,097.27	189,677.61
备用金		14,800.00
法律诉讼费	55,546.00	630.80
收到的各类补助	45,343.73	91,223.20
与其他单位的往来	3,432,000.00	10,347,503.68
受限货币资金解锁		
营业外收入		
保函及票据保证金		
其他	5,639,312.06	5,837,220.62
合计	9,369,299.06	16,644,055.91

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
集团内部往来		
工程建设保证金		
备用金	529,346.00	4,687,406.29
费用		2,199,994.78
各种税费	2,331,467.27	
履约保证金		0.48
法律诉讼费	1,121,601.09	639,085.08
受限的保证金		
其他	2,322,118.21	19,891,432.95
与其他单位的往来	41,130.00	5,485,080.94
合计	6,345,662.57	32,903,000.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并报表范围变动对现金的影响	1,261,385.87	
合计	1,261,385.87	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 50、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-31,284,156.68	-72,031,179.73
加：资产减值准备	-85,757.91	1,431,857.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,177,873.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	-814,819.99	694,788.93
长期待摊费用摊销	134,623.16	61,408.97
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）		1,022,206.32
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）	61,090,074.24	69,204,482.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-493,397.87	-87,767.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,671,821.52	12,027,140.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,549,597.93	80,973,938.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,950,705.14	-134,615,925.36
其他	-7,411,021.57	22,395,700.75
经营活动产生的现金流量净额	-20,327,679.98	-6,745,474.61

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	36,540,596.66	38,381,825.25
减：现金的期初余额	46,086,552.53	35,092,879.07
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	-9,545,955.87	3,288,946.18

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,186,897.20
其中：	
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	33,186,897.20

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,540,596.66	38,381,825.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,435,538.66	34,681,135.28
三、期末现金及现金等价物余额	36,540,596.66	38,381,825.25



其他说明：

## 51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,127,343.78	7.1268	8,034,353.65
欧元	3,188,280.99	7.6617	24,427,652.46
港币	0.00	0.9127	0.00
尼泊尔卢比	1,122,651.47	0.0540	60,623.18
里亚尔	0.00	0.0002	0.00
新加坡元	0.00	5.2790	0.00
英镑	361,140.57	9.0430	3,265,794.17
应收账款			
其中：美元	23,728,819.56	7.1268	169,110,551.24
欧元	7,155,782.79	7.6617	54,825,461.00
港币	0.00	0.9127	0.00
尼泊尔卢比	42,798,540.71	0.0540	2,311,121.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## 七、 母公司财务报表项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	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
	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的应收账款	32,647,000.00	7.85%	32,647,000.00	100.00%	0.00	32,647,000.00	7.85%	32,647,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	381,334,881.70	92.15%	44,455,546.50	12.98%	336,879,335.20	382,986,958.82	92.15%	49,721,832.17	12.26%	333,265,126.65
其中：										0
组合1应收合并范围内关联方款项	320,485,088.46	75.93%			320,485,088.46	315,582,516.98	75.93%			315,582,516.98

组合 2 账龄组 合	60,849,79 3.24	16.22 %	44,455,5 46.50	73.77%	16,394,246 .74	67,40 4,441. 84	16.22%	49,721,8 32.17	73.91%	17,682,6 09.67
合计	413,981,8 81.70	100.00 %	77,102,5 46.50	19.82%	336,879,33 5.20	415,6 33,95 8.82	100.00%	82,368,8 32.17	18.83%	333,265, 126.65

按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	359,460,119.60	363,906,588.87
1至2年	3,053,847.76	1,560,048.70
2至3年	3,277,961.40	1,785,056.71
3年以上	48,189,952.94	48,382,264.54
3至4年	6,504,421.90	6,530,379.09
4至5年	3,351,386.94	3,364,761.32
5年以上	38,334,144.10	38,487,124.13
合计	413,981,881.70	415,633,958.82

## (2) 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	82,368,8 32.17	3,084,646.25	8,350,931.92			77,102,546.50
合计	82,368,8 32.17	3,084,646.25	8,350,931.92			77,102,546.50

## (3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	99,152,419.75	23.95%	99,152,419.75
第二名	89,326,566.59	21.58%	89,326,566.59
第三名	63,569,973.34	15.36%	63,569,973.34
第四名	38,461,953.64	9.29%	38,461,953.64
第五名	30,000,000.00	7.25%	30,000,000.00
合计	320,510,913.32	77.42%	320,510,913.32

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	482,327,899.00	514,550,681.27
合计	482,327,899.00	514,550,681.27

### 1) 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	8,928,602.49
其他代垫款	526,584,536.43	562,648,629.95
其他	57,053.29	57,053.29

减：坏账准备	-53,242,293.21	-57,083,604.46
合计	482,327,899.00	514,550,681.27

## 2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,114,707.68	2,059,907.84	51,908,988.94	57,083,604.46
2024年1月1日余额在本期				0
一转入第二阶段				0
本期计提		3,103,212.76		3,103,212.76
本期转回		6,944,524.01		6,944,524.01
2024年6月30日余额	3,114,707.68	-1,781,403.41	51,908,988.94	53,242,293.21

### 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	500,412,866.65	538,001,667.85
1至2年	3,114,707.68	2,917,264.99
2至3年	1,327,264.99	1,131,990.00
3年以上	30,715,352.89	29,583,362.89
3至4年	1,131,990.00	1,542,591.89
4至5年	1,542,591.89	403,100.00
5年以上	28,040,771.00	27,637,671.00
合计	535,570,192.21	571,634,285.73

## 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	
其他应收款坏账准备	57,083,604.46	3,103,212.76	6,944,524.01			53,242,293.21
合计	57,083,604.46	3,103,212.76	6,944,524.01	0	0	53,242,293.21

## 4) 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	款项的性质	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
上海赛夫邦投资有限公司	往来款	162,994,425.22	1-2年	33.79%	
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	往来款	87,880,082.48	1-2年	18.22%	
Safbon Environment AB	往来款	59,033,072.99	1-2年	12.24%	
沧州渤海新区巴安水务有限公司	往来款	53,458,311.31	1-2年	11.08%	

扬诚水务有限公司	往来款	39,571,215.30	1-2年	8.20%
合计		402,937,107.30		83.54%

## 2、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	1,737,355,930.03		1,737,355,930.03
对联营、合营企业投资	376,804,146.64	132,493,594.20	244,310,552.44	405,775,092.53	132,493,594.20	273,281,498.33
合计	2,114,160,076.67	132,493,594.20	1,981,666,482.47	2,143,131,022.56	132,493,594.20	2,010,637,428.36

### (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 (账面价值)
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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
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
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
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
上海巴安桑	2,510,000.00						2,510,000.00

翱环保科技有限公司	00						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							0
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
樟树市巴安水务有限公司	200,000.00						200,000.00
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	1,737,355,930.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,737,355,930.03

(2) 对联营、合营企业投资

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 (账面价值)	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、合营企业												
二、联营企业												
北京	273,281,498.33	132,493,594.20			5,715,125.11			34,686,071.00			244,310,552.44	132,493,594.20

龙源环保工程有限公司												
小计	273,281,498.33	132,493,594.20	0	0	5,715,125.11	0	0	34,686,071.00	0	0	244,310,552.44	132,493,594.20
合计	273,281,498.33	132,493,594.20	0	0	5,715,125.11	0	0	34,686,071.00	0	0	244,310,552.44	132,493,594.20

### 3、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	21,351,921.77	16,974,322.99	43,175,742.48	25,962,832.71
其他业务			16,340.22	-
合计	21,351,921.77	16,974,322.99	43,192,082.70	25,962,832.71

### 4、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	5,715,125.11	5,625,060.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
EPC 项目投资收益	23,616,572.06	
债务豁免		
合计	29,331,697.17	5,625,060.90

#### (四) 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	493,397.87	
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,555,417.10	诉讼产生的预计负债：滕国 525 万、上海嘉依 946 万，尼泊尔法律意见书
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,048,814.97	--

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益
-------	------

	加权平均净资产收 益率	基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	-53.28%	-0.0440	-0.0440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-105.82%	-0.0874	-0.0874

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	29,048,814.97
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	29,048,814.97

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 九、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 十、 存续至本期的可转换债券情况

不适用

上海巴安水务股份有限公司

2024年8月30日