

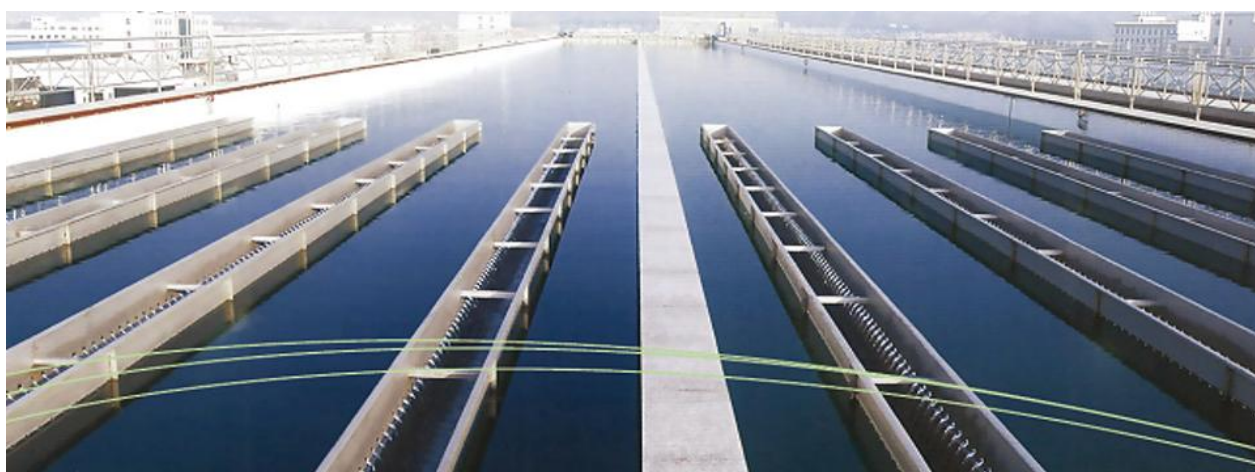


巴安 3

400242

上海巴安水务股份有限公司

SafBon Water Service(Holding)Inc.,Shanghai



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、 董事高山先生对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、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。

存在异议或无法保证的详细情况（适用）

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
高山	董事	弃权	本人未参与 2025 年度报告任何编制工作

- 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）胡相丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

- 三、 本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、 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

详见公司同日披露的《上海巴安水务股份有限公司董事会关于保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。

- 五、 本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、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	公司治理.....	34
第六节	财务会计报告.....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	154

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	上海市青浦区章练塘路666号公司证券事务部

## 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	指	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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 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)	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)、海水淡化处理(D463)、自来水生产和供应(D461)、其他水的处理、利用与分配(D469)-污水处理及其再生利用(D4620)、海水淡化处理(D4630)、自来水生产和供应(D4610)、其他水的处理、利用与分配(D4690)		
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	2024年10月18日	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)	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹要杰	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

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、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。通过向业主提供技术解决方案，在电力、石化、油田开采和煤化工，以及市政污泥和绿氢增压、调压，海水淡化，气浮设备的生产、销售领域，提供系统设计、集成和交钥匙项目。

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。

##### 2、经营情况

报告期内，公司始终秉持“深耕水务事业，改善我们的环境”的经营理念，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。面对复杂的外部环境，公司坚持“技术+国际化”双轮驱动，提升未来业务预期。坚持研发创新，主持行业标准修编，开展多项中试研究。依托丰富的水处理技术资料库，提升系统设计能力；塑造溶气气浮等高端设备品牌，为公司持续发展奠定坚实基础。

（1）打造公司第二增长曲线，开拓海外市场，公司在中东、韩国、西班牙和非洲多地的海水淡化预处理、炼油厂污水处理以及市政污泥处置多方面取得了较好的成绩，KWI 气浮技术全球领先。

（2）北京龙源是公司的重要收入来源之一，其海水脱硫工艺国内领先。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。公司持有北京龙源 49%的股权。

（3）应收账款管理加强：公司制定回款策略，明确责任人，确保专人专责，建立监控体系和预警机制，涵盖赊销、收账及逾期风险预警等环节，由财务部门负责分析、监督。

同时加强公司的法务力量，对于六盘水、泰安、锦州等三大主要政府企业进行了司法起诉，保护了公司权益，为公司大量资金回笼打下了基础。

（4）人才是企业发展的基石，深入开展“师带徒”培训，加强对新员工及年轻员工的培养力度，不断提升员工知识技能，培养重用优秀人才，做好人才梯队建设与团队搭建。推动核心技术骨干回流，加快了公司业务的发展，激活部门员工的工作热情。

## （二）上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

对于 2024 年度审计报告中保留意见所涉事项，公司董事会十分重视，积极采取措施消除相关事项影响，经公司聘任的审计机构对公司 2025 年度财务报表进行审计，关于导致公司 2024 年度非标审计意见涉及事项影响消除情况，现说明如下：

### 1、财务报表中部分科目期初余额存在重大不确定性

2024 年度审计报告保留意见所涉及的财务报表中部分科目期初余额存在重大不确定性在本期已消除。

### 2、资产减值准备的充分性、准确性

公司持续加强应收账款管理，制定回款策略，建立监控体系和预警机制，确保专人专责。公司通过加强法务力量，对于泰安市大汶河项目、青浦区污泥干化项目政府企业进行了司法起诉，保护公司权益，为公司资金回笼打下基础。

### 3、与持续经营能力相关的重大不确定性

经审慎评估，公司认为，与持续经营能力相关的重大不确定性已显著改善。主要基于以下因素：

#### （1）资金状况改善

2025 年经营活动回收资金 1.85 亿元，继续解决部分债务与员工工资的发放。

#### （2）债务问题缓解

公司化债工作取得较大成绩，一些银行、金融机构的还款得到了较好展期及债务减免，后续化债工作将继续改进。

#### （3）经营好转

持续推进沧州海水淡化厂投入制水生产及向黄骅工业园区供水。围绕强化内部管理、严格图纸设计、认真贯彻 ISO、重塑企业文化等重点工作有针对性地开展培训活动，不断改善管理水平，提高工作效率和质量。

## （三）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	有效期：2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日

## 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	163,642,826.56	157,675,881.89	3.78%
毛利率%	40.23%	43.59%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-229,699,578.73	-310,058,564.94	25.92%
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	-243,626,078.34	-237,116,450.48	-2.75%
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）	-	-	-
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）	-	-	-
基本每股收益	-0.3741	-0.4629	19.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,362,100,576.57	2,625,912,468.48	-10.05%
负债总计	3,024,100,035.73	3,040,609,037.55	-0.54%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-547,152,410.29	-329,486,637.48	-66.06%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.8169	-0.4919	-
资产负债率%（母公司）	84.49%	81.06%	-
资产负债率%（合并）	128.03%	115.79%	-
流动比率	19.77%	15.46%	-
利息保障倍数	-0.1248	-0.0131	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,063,455.59	250,962,750.95	-95.59%
应收账款周转率	111.16%	72.07%	-
存货周转率	452.06%	136.09%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.05%	-16.88%	-
营业收入增长率%	3.78%	1.62%	-
净利润增长率%	18.93%	-187.57%	-

### 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	73,738,397.97	3.12%	62,845,344.43	2.39%	17.33%
应收票据	1,627,541.00	0.07%	5,847,746.65	0.22%	-72.17%
应收账款	172,969,576.87	7.32%	121,466,312.44	4.63%	42.40%
预付账款	37,372,977.22	1.58%	37,951,907.55	1.45%	-1.53%
其他应收款	28,581,058.74	1.21%	14,837,339.76	0.57%	92.63%
在建工程	353,036,213.96	14.95%	392,310,842.64	14.94%	-10.01%
应付账款	457,969,243.98	19.39%	529,055,388.39	20.15%	-13.44%
应付职工薪酬	6,588,355.05	0.28%	14,442,998.38	0.55%	-54.38%
应交税费	105,011,843.69	4.45%	94,076,350.13	3.58%	11.62%
其他应付款	1,179,701,864.93	49.94%	1,107,490,498.27	42.18%	6.52%
一年以内到期的非流动负债	76,995,591.54	3.26%	297,588,027.96	11.33%	-74.13%
其他流动负债	120,698,362.81	5.11%	84,144,743.69	3.20%	43.44%
长期借款	359,979,807.07	15.24%	177,793,219.63	6.77%	102.47%

#### 项目重大变动原因

应收票据:合并范围变更所致。

应收账款:海外业务应收账款增加以及汇率影响。

其他流动负债:待转销项税重分类增加所致

应付职工薪酬:支付历史欠薪

一年以内到期的非流动负债:与长期借款重分类所致

长期借款;重分类导致长期借款增加

合同负债:海外业务开展,对客户预收款有所增加。

#### (二) 经营情况分析

##### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	163,642,826.56	-	157,675,881.89	-	3.78%
营业成本	97,817,046.38	59.77%	88,944,434.61	56.41%	9.98%
毛利率%	40.23%	-	43.59%	-	-

管理费用	86,281,834.31	52.73%	97,847,624.76	62.06%	-11.82%
财务费用	125,337,192.85	76.59%	306,868,450.45	194.62%	-59.16%
投资收益	64,705,949.79	39.54%	46,236,100.5	29.32%	39.95%
信用减值损失	-11,811,657.95	-7.22%	1,848,838.15	1.17%	-738.87%
资产处置收益	-44,779,235.9	-27.36%	-19,118,212.566	-12.13%	-134.22%
营业外收入	28,872,161.02	17.64%	196,736,183.44	124.77%	-85.32%
营业外支出	9,656,379.37	5.90%	20,544,741.06	13.03%	-53.00%
净利润	-250,540,377.59	-153.10%	-309,058,511.12	-196.01%	18.93%

### 项目重大变动原因

营业收入增加主要来源于海外公司 KWI 的业务增长以及 2025 年汇率的影响  
 投资收益由于资产重组利得重分类至投资收益所致  
 财务费用下降系本期补提利息同比减少所致  
 信用减值损失系本期增加预期信用风险所致  
 资产处置收益下降系处置水厂所致  
 营业外收入去年冲回大额预计负债  
 营业外支出本年度诉讼预计负债的减少

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	162,951,285.63	150,715,196.68	8.12%
其他业务收入	691,540.93	6,960,685.21	-90.07%
主营业务成本	98,015,977.10	87,409,781.03	12.13%
其他业务成本	-198,930.72	1,534,653.58	-112.96%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
按业务类型	163,642,826.56	97,817,046.38	40.23%	3.78%	9.98%	-3.36%
其中:						
海水淡化	0	318,776.84	0%	-100%	-96.52%	0%
国际业务	116,666,072.55	60,050,361.38	48.53%	38.42%	48.25%	-3.41%
市政及工业水处理	32,213,500.65	32,034,367.66	0.56%	404.10%	698.68%	-36.67%
水厂运营	12,288,693.57	4,994,671.24	59.36%	-52.02%	-75.47%	38.87%
其他业务	2,474,559.79	418,869.26	83.07%	-86.11%	-95.97%	41.46%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
按经营地区分类	163,642,826.56	97,817,046.38	40.23%	3.78%	10.0%	-3.36%
其中:						
境内	46,976,754.01	37,766,685.00	19.61%	-30.81%	-41.2%	14.20%
境外	116,666,072.55	60,050,361.38	48.53%	29.94%	148.0%	-23.93%
按商品转让的时间分类	163,642,826.56	97,817,046.38	40.23%	3.78%	10.0%	-3.36%
其中:在某一时点	163,642,826.56	97,817,046.38	40.23%	3.78%	10.0%	-3.36%

### 收入构成变动的的原因

境内收入下降由于项目发货减少导致  
境外收入增加由于海外销售收入增加及汇率的影响

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	17,124,492.04	10.46%	否
2	客户 2	16,381,359.81	10.01%	否
3	客户 3	11,739,463.01	7.17%	否
4	客户 4	10,350,719.43	6.33%	否
5	客户 5	5,610,874.50	3.43%	否
	合计	61,206,908.79	37.40%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	10,995,650.19	14.61%	否
2	供应商 2	2,820,486.21	3.75%	否
3	供应商 3	2,790,979.31	3.71%	否
4	供应商 4	2,609,116.64	3.74%	否
5	供应商 5	2,559,303.65	3.04%	否
	合计	21,775,536.00	28.85%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,063,455.59	250,962,750.95	-95.59%
投资活动产生的现金流量净额	2,440,277.19	10,917,158.14	-77.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,977,281.64	-259,837,525.37	97.70%

#### 现金流量分析

经营活动现金流项目发货下降，收入收款减少  
投资活动现金流:取得投资收益的现金减少  
筹资活动现金流:本年债务偿还的现金减少

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
上海绩驰环保工程有限公司	控股子公司	环保工程	80,000,000	205,026,289.33	37,666,328.92	1,384,780.96	-2,200,764.91
象州巴安水务有限	控股子公司	环保工程	10,000,000	55,133,906.90	-56,993,706.43	521,105.06	-26,231.21
上海巴安环保工程有限公司	控股子公司	环保工程	15,000,000	277,049,131.54	7,024,584.88		11,129,185.19
江苏巴安建设工程有限公司	控股子公司	工程建设	500,000,000	920,511,547.45	186,100,359.42	2,293,577.98	-1,320,985.93

	司						
扬诚水务有限公司	控股子公司	环保工程	41,172,628.00	310,813,966.50	28,764,293.97	94,679.80	-4,936,315.46
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	控股子公司	纳米陶瓷膜的研发、生产、销售	10,000,000	89,938,156.15	-112,496,869.19	-	-19,264,590.51
上海巴安燊翱环保科技有限公司	控股子公司	环保技术服务	2,510,000	82,080,240.69	-12,852,054.98	-	-2,295,952.07
东营德佑环保科技有限公司	控股子公司	危险废物处理	60,302,400	154,206,334.20	-34,972,588.67	-	-6,792,308.81
湖州巴安环保工程有限公司	控股子公司	污泥处理工程	30,000,000	59,218,026.76	-42,660,581.82	-	-6,351,042.87
集安市天源污水处理有限责任公司	控股子公司	城市污水处理	55,000,000	64,189,947.96	57,589,065.00	9,822,168.91	-2,174,573.94
Glory Kind Corporation Private Limited.	控股子公司	污水处理设备	58,939.26	-48,512,936.97	-	-409,103.70	
南昌巴安博宁环保产业投资中心(有限合伙)	控股子公司	投资管理、咨询	629,828,351.68	321,149,964.12	29,458,838.36	-34,693,041.39	
泰安市巴安汶河湿地生	控	湿地	200,000,00	490,109,52	99,553,923.	-	-16,097,77

态园有限公司	股 子 公 司	生 态 园 建 设	0	2.01	38		3.40
沧州渤海新区巴安水务有限	控 股 子 公 司	环 保 工 程	150,000,000	284,597,492.68	-25,145,660.63	-	34,515,205.47
北京龙源环保工程有限	参 股 公 司	环 境 工 程	100,000,000	598,202,668.17	233,601,015.57	301,221,151.65	53,500,152.76

### 主要参股公司业务分析

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

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 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，但应收款催收工作面临重重阻力，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，公司仍面临较大的经营风险。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	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，市场竞争激烈。目前公司存在大额逾期债务、多个银行账户被冻结、资产受限等，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，以推动公司持续发展。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	422,270,212	63.79%
作为被告/被申请人	196,905,207	29.74%
作为第三人	-	
合计	619,175,419	93.53%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

适用 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	被告 /	仇建春（滕国）与上	否	10,949,534	是	重审已作出

报告》	被申请人	海巴安、江苏巴安、泰安巴安建设工程合同纠纷				判决；已部分执行。
《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	13,379,398	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	18,223,248	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	11,212,950	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	187,095,133	否	已调解，已大部分履行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》 (公告编号：2021-202)	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	20,515,837	否	民事调解书；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	阀安格水处理系统(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	是	8,746,995	是	已清偿。
《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	10,030,000	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	烷姿化学材料(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	11,168,960	否	已调解；已申请执行。
《关于累计诉讼、仲裁情况的补充公告》	被告/	上海嘉依建筑工程	否	58,637,104	是	二审已判决。

讼、仲裁新增及已披露案件进展的公告》(公告编号 2022-045)	被申请人	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				
《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	59,462,800	否	一审已作出判决;已部分执行
《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	28,156,500	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	33,967,483	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	20,673,315	是	一审已判决;二审已撤回上诉。
《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	是	213,405,954	否	已判决;债权已转让。
《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	是	已裁决,达成和解。
《关于重大诉	原告/	上海巴安水务股份	否	271,970,859	否	二审中

讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2023-104)	申请人	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				
《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	是	46,861,376	否	一审驳回诉讼请求,二审维持原判。
《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	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	否	二审已判决
《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	否	撤销一审判决,发回重审,二审中
《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	二审已判决
《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、集安市天源污水	否	57,466,666	否	二审已判决

		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), 金融借款合同纠纷	否	54,870,000	否	二审已判决
《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	否	二审已判决
《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	30,809,866	否	二审已判决
《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(第三人), 民间借贷纠纷	否	10,942,222	否	已判决, 未执行

《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	否	二审已判决
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-076)	原告 / 申请人	上海巴安水务股份有限公司诉尚义县建筑工程公司, 建设工程施工合同纠纷	否	15,147,064	否	诉讼中
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-081)	被告 / 被申请人	肖贤举诉贵州宏科建设工程有限责任公司、六盘水市水利开发投资有限责任公司、上海巴安水务股份有限公司, 建设工程分包合同纠纷	否	24,267,100	否	二审中
《关于重大仲裁的公告》(公告编号 2024-083)	被告 / 被申请人	山东高创建设投资集团有限公司仲裁张春霖、上海巴安水务股份有限公司	是	14,826,548	否	仲裁已裁决
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-004)	被告 / 被申请人	潍坊国迈置业有限公司诉卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司、上海巴安水务股份有限公司, 借款合同纠纷	否	89,408,990	是	二审已判决
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-020)	原告 / 申请人	上海巴安环保工程有限公司诉上海市青浦区水务局, 行政赔偿纠纷	否	100,000,000	否	一审中
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2024-020)	原告 / 申请人	樟树市上德环保工程有限公司以江西樟树工业园区管理委员会, 服务合同纠纷	是	164,949,383	否	已判决
《关于重大诉讼暨累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号 2024-024)	被告 / 被申请人	贵州宏科建设工程有限责任公司诉上海巴安水务股份有限公司, 建设工程分包合同纠纷	否	40,615,541	是	二审已生效。

《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-006)	被告/被申请人	上海市青浦区水务局诉广东绿金融资租赁有限公司、上海巴安环保工程有限公司、上海巴安水务股份有限公司、张春霖,第三人撤销之诉	是	0	否	已裁定驳回诉请
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2025-008)	被告/被申请人	濮阳市豫泉龙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,买卖合同纠纷	否	21,566,100	是	一审判决已生效
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-011)	被告/被申请人	天津银行股份有限公司泰安分行诉泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司、上海巴安水务股份有限公司、张春霖、沈祚萍,金融借款合同纠纷	否	39,863,310	否	一审判决已生效
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-015)	原告/申请人	上海巴安水务股份有限公司、泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司诉泰安市人民政府、泰安市徂徕山汶河风景名胜区管理委员会,行政诉讼	否	526,011,474	否	二审已生效
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-015)	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	39,204,076	否	二审已生效
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-015)	原告/申请人	上海巴安水务股份有限公司诉六盘水市红果桂源绿化工程有限公司,建设工程分包合同纠纷	否	8,195,132	否	二审已生效
《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2025-025)	被告/被申请人	镇江普天建设工程有限公司诉江苏巴安建设工程有限公司,建设工程施工合同纠纷	否	21,689,785	否	一审中

《关于重大诉讼的公告》(公告编号 2025-031)	原告/申请人	东营德佑环保科技有限公司诉东营市自然资源和规划局, 行政诉讼	否	352,058,500	否	二审已判决
《关于重大诉讼暨累计诉讼、仲裁的公告》(公告编号 2025-064)	被告/被申请人	潍坊高新创业投资控股有限公司诉上海巴安水务股份有限公司, 追偿权纠纷	否	94,178,633.23	否	二审中
《关于重大诉讼暨诉讼进展的公告》(公告编号 2025-068)	被告/被申请人	重庆市合川区东立建筑工程有限公司诉江苏巴安建设工程有限公司、曹县上德环保科技有限公司等, 建设工程分包合同纠纷	否	31,065,506.88	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	上海巴安水务股份有限公司	475,820,911.79	0	475,820,911.79	2021年7月21日	2023年10月31日	连带	否	已事前及时履行
2	湖州巴安环保工程有	50,000,000	0	32,785,337.98	2019年12月27日	2024年12月23日	连带	否	已事前及时履行

	限公司				日	日			
3	江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	10,000,000	0	9,782,829.07	2022年12月22日	2023年6月11日	连带	否	已事前及时履行
4	泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	502,300,000	0	226,779,807.07	2017年6月13日	2024年11月25日	连带	否	已事前及时履行
5	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	58,500,000	0	10,720,183.49	2020年3月6日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
6	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	20,000,000	0	20,000,000.00	2021年10月28日	2023年10月28日	连带	否	已事前及时履行
7	卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	53,000,000	0	53,000,000.00	2021年11月19日	2023年10月31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	0	149,200,000	2017年4月21日	2026年12月31日	连带	否	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	0	16,999,700.00	2021年12月24日	2022年12月23日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	1,382,714,111.79	0	995,088,769.40	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项均为公司与子公司间的担保，被担保人已开展到期借款的展期工作，担保方可能承担连带清偿责任。

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）	1,382,714,111.79	995,088,769.40
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	0	0
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	1,382,714,111.79	995,088,769.40
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,121,319,880.49	830,345,540.66
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	55,061,713.2	55,061,713.2
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易不影响公司正常经营活动的开展，有助于缓解公司债务压力，改善公司财务状况，提升公司经营业绩和持续经营能力。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《资产抵债暨关联交易的公告》 (公告编号：2025-025)	出售资产	设备资产	55,061,713.2	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

通过转让闲置资产，冲抵公司执行案对应执行款项，有助于提高资产利用效率，优化公司资产结构，降低公司负债规模，缓解公司债务压力。公司已终止确认该部分设备资产并相应确认了损益影响。

### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
张春霖	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	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。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。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	正在履行中

					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。	
山东高创建投资集团有限公司	2021 年 4 月 7 日	长期有效	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
山东高创建投资集团有限公司	2021 年 4 月 7 日	长期有效	收购	保证上市公司独立性承诺	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。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。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。	正在履行中
山东高创建投资集团有限公司	2021 年 4 月 7 日	长期有效	收购	收购人及其关联方与上市公司的同业竞争承诺	1、在山东高创建投资集团有限公司控制巴安水务期间，山东高创建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。2、山东高创建投资集团有限公司或山东高创建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，山东高创建投资集团有限公司及山东高创建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投资集团有限公司或山东高创建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，山东高创建投资集团有限公司将采取法律法规	正在履行中

					<p>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形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>	
山东高创建设投资集团有限公司	2021年4月7日	长期有效	收购	收购人及其关联方与上市公司之间的关联交易承诺	<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。3、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。</p>	正在履行中
张春霖	2010年	长期有效	发行	限售	在其任职期间每年转让的股份不超过其直接	正在

	12月16日	效		承诺	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。	履行中
张春霖	2010年12月16日	长期有效	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：1、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。2、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。3、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、	正在履行中

					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权益。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

#### (七) 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
货币资金	金融资产	冻结	13,724,374.93	0.58%	保证金、冻结
固定资产及在建工程	非金融资产	冻结	432,695,076.3	18.32%	查封、借款抵押
无形资产	非金融资产	冻结	63,367,167.47	2.68%	查封、借款抵押
合同资产及长期应收款	非金融资产	抵押	147,719,482.02	6.25%	借款抵押
长期股权投资	非金融资产	查封	252,007,502.40	10.67%	查封、借款抵押
<b>总计</b>	-	-	909,513,603.12	38.44%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项将直接削弱公司资产的流动性与处置灵活性，限制了通过抵押、质押或转让资产进行再融资的能力，导致公司营运资金紧张并加大偿债压力，还会对日常生产经营稳定性及公司管控效率构成不利影响。

#### (八) 失信情况

经核查，因未履行生效法律文书确定的义务，公司及下属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、卡瓦（嘉兴）环境科技有限公司、上海巴安环保工程有限公司被列为失信被执行人。公司董监高不存在被列为失信被执行人。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	437,215,726	65.28%	113,887,171	551,102,897	82.28%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	17,474	0.0026%	512,526	530,000	0.08%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	232,551,273	34.72%	-113,887,171	118,664,102	17.72%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	3,626,005	0.54%	-2,036,005	1,590,000	0.24%	
	核心员工						
总股本		669,766,999	-	-	669,766,999	-	
普通股股东人数						20,578	

备注：上表普通股股东人数为已确权股东人数

#### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	117,074,102	0	117,074,102	17.48%	117,074,102	0	99,592,717	117,073,652
2	山东高创建设投资集团有限公司	66,341,458	0	66,341,458	9.91%	0	66,341,458	0	0
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	12,883,818	-100	12,883,718	1.92%	0	12,883,718	0	0
5	张仁炜	7,754,800	0	7,754,800	1.16%	0	7,754,800	0	0

6	杨焕斌	240,000	5,840,253	6,080,253	0.91%	0	6,080,253	0	0
7	顾富鹏	5,423,200	0	5,423,200	0.81%	0	5,423,200	0	0
8	范静	5,404,700	0	5,404,700	0.81%	0	5,404,700	0	0
9	王秋生	5,138,025	0	5,138,025	0.77%	0	5,138,025	0	0
10	麦元杰	115,700	4,930,600	5,046,300	0.75%	0	5,046,300	0	0
	合计	265,885,511	10,770,753	276,656,264	41.31%	117,074,102	159,582,162	99,592,717	117,073,652

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

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。

2021年4月7日，公司原实际控制人、原控股股东张春霖先生与山东高创建设投资集团有限公司签订《股份转让协议》，约定张春霖先生将其持有的公司66,341,458股股份（占公司总股本的9.91%）协议转让给山东高创；同时张春霖先生无偿且不可撤销地永久放弃当时持有的199,024,376股股份（占公司总股本的29.72%）的表决权。

2021年6月21日，上述标的股份完成股份登记过户手续。在标的股份转让交割完成后，到本报告期末，山东高创持有公司66,341,458股股份（占公司总股本的9.91%），为公司第一大表决权股东，尚未取得公司控制权；张春霖先生持有股份117,074,102股（占公司总股本的17.48%），但无表决权，单一股东均无法对公司实施控制。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 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	2028年1月19日	2,120,000	0	2,120,000	0.32%
高山	董事	男	1978年12月	2023年3月31日	2028年1月19日	0	0	0	0%
沈根根	董事	男	1968年2月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
高红	董事	女	1982年10月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
胡相丽	董事	女	1986年9月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
王宇航	监事会主席、职工监事	男	1992年8月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
沈小弟	监事	男	1967年10月	2023年3月31日	2028年1月19日	0	0	0	0%
陶良涛	监事	男	1993年12月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
王瑾旭	总经理	男	1983年8月	2024年7月25日	2028年1月19日	0	0	0	0%
曹要杰	董事会秘书	男	1985年12月	2025年1月22日	2028年1月19日	0	0	0	0%
沈祚萍	董事	女	1963年3月	2023年3月31日	2025年1月20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1月20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1月20日	0	0	0	0%
沈根根	监事会主席、职工监事	男	1968年2月	2023年3月31日	2025年1月20日	0	0	0	0%

高红	监事	女	1982年10月	2023年3月31日	2025年1月20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1月20日	0	0	0	0%
杨征	副总经理	男	1978年6月	2024年6月14日	2025年1月20日	0	0	0	0%
洪岗	副总经理	男	1974年10月	2024年6月14日	2025年1月20日	0	0	0	0%
陈兴	副总经理	男	1989年4月	2024年6月14日	2025年1月20日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东山东高创建设投资集团有限公司提名高山先生为公司董事；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
沈根根		新任	董事	换届选举
高红		新任	董事	换届选举
胡相丽		新任	董事	换届选举
王宇航		新任	监事会主席、职工监事	换届选举
陶良涛		新任	监事	换届选举
曹要杰		新任	董事会秘书	聘任
沈祚萍	董事	离任		任期届满
康忠良	董事	离任		任期届满
杨建劳	独立董事	离任		任期届满
沈根根	监事会主席	离任		任期届满
高红	监事	离任		任期届满
ZHANG JENNY DEHUI (张得惠)	副总经理	离任		任期届满
杨征	副总经理	离任		任期届满
洪岗	副总经理	离任		任期届满
陈兴	副总经理	离任		任期届满

### 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、沈根根，1968年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，四级数控技师。曾任青浦区新莲泵

阀有限公司生产部主任，2015年6月至今在上海巴安环保工程有限公司青浦污泥干化厂担任厂长。2025年1月至今任公司董事。

2、高红，1982年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任上海荣泰健康科技股份有限公司BOM专员职位；2019年2月至今在上海巴安水务股份有限公司历任档案管理负责人、行政部经理。2025年1月至今任公司董事。

3、胡相丽，1986年9月生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学本科。曾任上海滢薰农业科技有限公司财务主管。2023年5月至今在上海巴安水务股份有限公司任财务部资金主管、财务部副部长，2025年1月至今任公司董事。

4、王宇航，1992年8月生，中国国籍，无永久境外居留权，环境工程研究生学历，工程师。2017年6月至今于上海巴安水务股份有限公司任工程师，2025年1月至今任公司监事会主席。

5、陶良涛，1993年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历。2014年7月至今于上海巴安环保工程有限公司担任技术员，2025年1月至今任公司监事。

6、曹要杰，1985年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，金融学本科，注册会计师，经济师。曾任河南中孚实业股份有限公司证券助理、河南四方达超硬材料股份有限公司证券事务代表、金浦投资控股集团有限公司资本运营高级经理，2023年11月入职上海巴安水务股份有限公司，2025年1月至今任公司董事会秘书。

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	99	5		104
销售人员	28		2	26
技术人员	110		53	57
财务人员	16		2	14
行政人员	37		1	36
<b>员工总计</b>	<b>290</b>	<b>5</b>	<b>58</b>	<b>237</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	18	18
本科	85	56
专科	88	44
专科以下	99	119
<b>员工总计</b>	<b>290</b>	<b>237</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

2025年公司强力构建以“薪酬、绩效”为核心的薪酬绩效体系，按照“对外对标市场，对内横向公平，

重点激励优秀”的薪酬绩效策略，全年保持薪酬、社保公积金按时足额支付，使薪酬体系、绩效体系、业务体系融为一体，既很大程度上为业务提供了薪酬保障，同时稳定了员工队伍，打造了优秀的人才团队，将过去的人才净流出扭转为人才净流入，人才队伍趋于稳定。全面升级巴安文化，开展文化学习，营造浓厚的文化和团队氛围，靠文化增强凝聚力、驱动业务。认真执行法定假期、带薪年假等假期福利制度。开展丰富多彩的团建活动、学习活动，巴安之星等评优评先评比活动，形成积极向上的工作氛围。

## 2、培训计划

2025年认真贯彻落实公司战略、经营目标，围绕强化内部管理、严格图纸设计、认真贯彻ISO、重塑企业文化等重点工作有针对性地开展培训学习活动。一方面按照年度培训计划及内部培训制度，深入开展“师带徒”培训，加强对新员工及年轻员工的培养力度，不断提升员工知识技能，培养重用优秀人才，做好人才梯队建设与团队搭建。另一方面组织开展“全面提升管理培训”认真学习内部管理流程、规章制度，强化ISO执行力度，堵住管理漏洞，把培训学习与实际工作结合起来，既为培训赋予了生命活力，又使培训发挥了实际效果，不断改善管理水平，提高工作效率和质量。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数

不存在需公司承担费用的离退休职工

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内控制度，规范公司行为。截至本报告期末，公司治理结构符合中国证监会规范性文件的要求。

#### 1、股东与股东大会

公司股东大会的召集、召开、表决程序符合《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定。公司平等对待所有股东，保障其对公司重大事项的知情权和参与权，确保股东能够充分行使权利。报告期内，股东大会均由董事会召集，需由股东大会审议的事项均按规定权限履行审批程序，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东依法履行义务、行使权利，同时公司聘请律师见证股东大会，确保会议程序的合法性，维护公司及股东的合法权益。

## 2、公司与控股股东

报告期内，公司无控股股东，第一大股东为张春霖先生。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立，董事会、监事会和内部机构独立运作。

## 3、董事与董事会

公司设董事会，作为经营决策机构，对股东大会负责。董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体董事勤勉尽责，忠实履行董事职责，对公司的重大事项认真审核并提出专业意见和建议，切实维护公司和全体股东的权益。

## 4、监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事。监事会的人数、构成及选聘程序均符合相关规定。全体监事按照法律法规及《公司章程》要求，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况及董事、高级管理人员的履职情况等事项进行有效监督并发表意见。

## 5、绩效评价与激励约束机制

公司建立有公正、透明的绩效评价与激励约束机制，不断完善考核激励模式，突出绩效管理。根据各部分及岗位职责制定考核目标，采用定性与定量相结合的方式，客观公正地衡量工作业绩，形成有序的竞争、激励与淘汰机制，使全体员工纳入有效管理体系，充分发挥主观能动性。

## 6、信息披露与投资者关系管理

公司制定了《信息披露管理办法》等制度，明确重大事件的报告、传递、审核及披露程序，确保主动、及时、完整、准确地披露应披露信息。通过指定信息披露网站，保障全体股东平等获取信息。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，设立专门机构并配备人员，依法及时、公平、真实、完整地披露信息，协调投资者关系，接待股东来访，解答投资者疑问，增加公司运作的透明度和公开性。

## 7、财务报告内部控制制度的建立与运行

为防范财务报告风险，确保财务信息真实可靠，公司强化了财务报告内部控制。依据《企业会计准则》要求，制定并执行《财务管理制度》《货币资金管理制度》《合同管理制度》等内控制度，保障财务内部控制体系健康运行，进一步提升财务报告质量，夯实公司发展基础。

## 8、公司治理其他相关工作

根据监管要求和实际需要，公司在已有制度基础上，制定或修改了《公司章程》《内幕信息知情人登记备案制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》《内部控制制度》等制度，进一步完善公司治理规范。公司通过会议、邮件、文件转发等多种方式，组织董事、监事及高级管理人员深入地学习相关监管要求，持续提升公司治理水平。

## 9、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强各方沟通与交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康、快速发展。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

### 1、业务独立情况

公司拥有独立的生产经营场所、生产设备、原材料采购渠道及销售渠道，设有独立于其他第三方的决策机构和经营管理人员，能够自主开展经营活动。

### 2、资产独立完整情况

公司对各项资产拥有完整的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上界定清晰、划分明确，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### 3、人员独立情况

公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬。公司股东大会和董事会自主决定董事及高级管理人员的选举与聘用，不存在控股股东或实际控制人干预公司人事任免决定的情形。

### 4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务会计人员；建立了独立的财务核算体系，严格按照《企业会计准则》和《企业会计制度》独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方干预公司财务独立的情形。公司制定了完整规范的财务会计制度及子公司财务管理制度，拥有独立的银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其他关联方共用银行账户的情况。

### 5、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，聘请了总经理等高级管理人员，并在内部设置了相应的职能部门。公司内部管理机构、经营与行政管理（包括劳动、人事、工资管理等）、办公机构及经营场所均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营或合署

办公的情形。各内部管理机构依据《公司章程》及内部控制制度行使职权，不存在控股股东、实际控制人及其下属机构向公司下达经营计划和指令或以其他形式影响公司经营管理独立性的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，具备面向市场独立经营的能力。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司依据国家有关法律法规，持续完善和规范内部控制组织架构，明确股东大会、董事会、监事会及部门负责人的职责权限，制定各层级之间的控制流程，清晰界定各职能部门及岗位的目标、职责与权限。公司设置了与生产经营规模相适应的组织机构，形成了分工合理、权责明确、相互制衡的治理结构，构建了良好的内部控制环境，形成了较为完善的内部控制组织架构。

在制度建设方面，公司结合自身特点与管理需要，建立健全了一整套层次清晰、控制严谨、操作性强的内部控制制度体系。在日常经营管理方面，公司制定了详细的管理制度与操作细则，经济业务处理均设有明确的授权与核准机制。同时，公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重要事项建立了相应的管理制度与工作流程，并确保其得到有效执行。

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

√适用 不适用

报告期内，公司第五届董事会、第五届监事会任期届满，根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司进行了董事会、监事会换届选举，采取累积投票制选举第六届董事会董事、第六届监事会非职工代表监事。

### **(二) 提供网络投票的情况**

√适用 不适用

报告期内，公司共召开了3次股东大会，每次股东大会均提供网络投票，为股东参加股东大会提供便利。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2026) 007303 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李敏 1年	袁忠贤 1年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬(万元)	48			
审计报告正文：				

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2026)007303 号

上海巴安水务股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了上海巴安水务股份有限公司（以下简称“巴安水务”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巴安水务 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

（一）如财务报告附注 5.4 合同资产、5.9 长期应收款、5.18 其他非流动资产所示：

1. 泰安市徂汶景区汶河湿地生态保护与综合利用 PPP 项目（以下简称“泰安市大汶河

项目”)截至 2025 年 12 月 31 日账面长期应收款 6,949.81 万元,坏账准备余额 108.55 万元;合同资产 4,586.39 万元,减值准备余额 0 元。

对该事项,我们进行了函证,获取并检查了泰安市大汶河项目政府采购施工、监理等相关合同(协议)、泰岳专审字[2024]第 3080 号《泰安徂汶景区汶河湿地生态保护与综合利用 PPP 项目专项审计报告》、债权转让协议书、(2022)鲁 0911 执 56 号《泰安市岱岳区人民法院协助执行通知书》、巴安水务对泰安汶河行政起诉状、巴安水务管理层情况说明书、(2024)鲁 0911 民初 11346 号《泰安市岱岳区人民法院协助执行通知书》。我们无法就该债权可收回性及可收回金额获取充分、适当的审计证据,我们无法合理估计上述债权对 2025 年度财务报表的影响金额。

2. 青浦区污泥干化项目截至 2025 年 12 月 31 日账面其他非流动资产 5,001.27 万元,未计提减值准备。

对该事项,我们进行了函证,获取并检查了《青浦区城镇污水处理厂污泥干化工程项目特许经营协议》、华宇信德评字【2020】第 J-653 号资产评估报告、(2024)沪 0112 行初 369 号行政判决书、巴安水务管理层情况说明书。我们无法就该债权可收回性及可收回金额获取充分、适当的审计证据,我们无法合理估计上述债权对 2025 年度财务报表的影响金额。

(二)如财务报告附注 5.10 长期股权投资所示:

巴安水务持有 AquaSwiss AG 的 21.60% 股权,采用权益法核算,但未能取得 AquaSwiss AG 的 2025 年度财务报表以确认权益法的投资收益,截至 2025 年 12 月 31 日该项长期股权投资账面价值 8,143.34 万元,减值准备余额 0 元。

对该事项,我们无法就巴安水务对 AquaSwiss AG 的 2025 年度投资收益的确认、2025 年 12 月 31 日该项长期股权投资账面价值获取充分、适当的审计证据。我们对该项采用权益法核算的长期股权投资的账面价值及可收回性存疑,无法合理估计其对 2025 年度财务报表的影响金额。

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 5.37 所述，巴安水务 2025 年归属于母公司股东的净利润-229,699,578.73 元且连续亏损，2025 年 12 月 31 日资产负债率 128.03%；如财务报表附注 5.19、5.53 所述，巴安水务存在大额逾期债务、多个银行账户被冻结、资产受限，这些事项或情况表明存在可能导致对巴安水务持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

巴安水务管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巴安水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巴安水务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴安水务的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就巴安水务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李 敏

（项目合伙人）

中国注册会计师：袁忠贤

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	73,738,397.97	62,845,344.43
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	5.2	1,627,541.00	5,847,746.65
应收账款	5.3	172,969,576.87	121,466,312.44
应收款项融资			
预付款项	5.5	37,372,977.22	37,951,907.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	28,581,058.74	14,837,339.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	36,331,898.18	36,066,985.66
其中：数据资源			
合同资产	5.4	116,399,456.26	110,359,103.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	35,784,735.95	31,526,931.52
<b>流动资产合计</b>		<b>502,805,642.19</b>	<b>420,901,671.43</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	5.9	500,486,957.10	504,886,957.10
长期股权投资	5.10	333,440,940.70	337,431,040.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.11	155,333,881.34	173,123,560.39
在建工程	5.12	353,036,213.96	392,310,842.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.13	18,301,674.42	19,965,462.90
无形资产	5.14	70,943,024.86	72,436,786.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.15	125,702,819.60	125,702,819.60
长期待摊费用	5.16	2,490,785.35	2,793,302.02
递延所得税资产	5.17	99,538,901.12	101,020,376.10
其他非流动资产	5.18	200,019,735.93	475,339,649.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,859,294,934.38</b>	<b>2,205,010,797.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,362,100,576.57</b>	<b>2,625,912,468.48</b>
<b>7流动负债：</b>			
短期借款	5.19	575,603,440.84	575,603,440.83
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	5.20	457,969,243.98	529,055,388.43
预收款项			
合同负债	5.21	20,326,476.01	19,848,289.53
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	5.22	6,588,355.05	14,442,998.38
应交税费	5.23	105,011,843.69	94,076,350.1
其他应付款	5.24	1,179,701,864.93	1,107,490,498.27
其中：应付利息		253,505,197.31	216,121,212.93
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	5.25	76,995,591.54	297,588,027.96
其他流动负债	5.26	120,698,362.81	84,144,743.69
<b>流动负债合计</b>		<b>2,542,895,178.85</b>	<b>2,722,249,737.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.27	359,979,807.07	177,793,219.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.28	27,823,985.47	26,769,190.48

长期应付款	5.29	9,784,680.91	44,424,140.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.30	77,170,938.94	67,477,080.00
递延收益	5.31	892,257.29	917,901.06
递延所得税负债	5.17	5,553,187.20	977,768.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		481,204,856.88	318,359,300.32
<b>负债合计</b>		3,024,100,035.73	3,040,609,037.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.32	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	5.33	941,530,918.30	941,530,918.30
减：库存股			
其他综合收益	5.34	-20,976,187.12	-35,039,496.43
专项储备	5.35	12,441,294.89	12,441,294.89
盈余公积	5.36	52,990,089.66	52,990,089.66
一般风险准备			
未分配利润	5.37	-2,202,905,525.02	-1,971,176,442.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-547,152,410.29	-329,486,637.48
少数股东权益		-114,874,048.87	-85,209,931.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-661,999,459.16	-414,696,569.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,386,100,576.57	2,625,912,468.48

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：胡相丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,558,731.68	17,865,842.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,627,541.00	0.00
应收账款	11.1	305,869,265.49	331,198,445.20
应收款项融资			
预付款项		1,215,701.94	20,606,408.71
其他应收款	11.2	549,584,935.09	483,229,844.04

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,446,300.91	16,655,956.66
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		7,339,910.55	1,356,941.01
<b>流动资产合计</b>		<b>893,642,386.66</b>	<b>870,913,438.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,075,964,974.29	1,075,964,974.29
长期股权投资	11.3	1,924,128,891.43	2,008,653,531.78
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		55,952,511.58	57,529,932.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,465,137.44	3,659,594.32
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>3,120,445,243.00</b>	<b>3,206,741,761.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,014,087,629.66</b>	<b>4,077,655,199.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		475,820,911.79	475,820,911.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		284,923,677.21	320,641,079.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		523,636.82	4,583,699.80
应交税费		8,036,352.91	7,106,871.00

其他应付款		2,459,962,322.78	2,343,076,173.37
其中：应付利息		113,389,080.33	108,189,126.55
应付股利			
合同负债		29,121,340.00	28,847,324.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		57,666,504.04	55,349,771.46
<b>流动负债合计</b>		<b>3,316,054,745.55</b>	<b>3,235,425,831.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		33,401,419.49	33,750,943.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		41,162,207.29	35,393,762.74
递延收益		844,216.82	917,901.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>75,407,843.60</b>	<b>70,062,607.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,391,462,589.15</b>	<b>3,305,488,438.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		924,551,806.58	924,551,806.58
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		-1,034,058,943.90	-884,517,223.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>622,625,040.51</b>	<b>772,166,760.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,014,087,629.66</b>	<b>4,077,655,199.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	5.38	163,642,826.56	157,675,881.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		325,778,669.35	512,886,496.34
其中：营业成本	5.38	97,817,046.38	88,944,434.61
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	5.39	3,422,882.25	5,612,788.73
销售费用	5.40	5,726,696.37	7,151,839.48
管理费用	5.41	86,281,834.31	97,847,624.76
研发费用	5.42	7,193,017.19	6,461,358.31
财务费用	5.43	125,337,192.85	306,868,450.45
其中：利息费用		101,333,007.08	306,866,192.32
利息收入		998,846.60	1,972,823.38
加：其他收益	5.44	-15,809,160.69	1,009,380.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5.45	64,705,949.79	46,236,100.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		15,609,990.65	17,402,174.40
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）	5.46	-11,811,657.95	1,848,838.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-92,620,123.68	-161,858,743.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48	-44,779,235.90	-19,118,212.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-262,450,071.22	-487,093,250.71
加：营业外收入	5.49	28,872,161.02	196,736,183.44
减：营业外支出	5.50	9,656,379.37	20,544,741.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-243,234,289.57	-310,901,808.33
减：所得税费用	5.51	7,306,088.02	-1,843,297.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-250,540,377.59	-309,058,511.14
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）		-250,540,377.59	-309,058,511.14
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）		-20,840,798.86	1,000,053.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,699,578.73	-310,058,564.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>14,063,309.31</b>	<b>-31,717,121.86</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,063,309.31	-31,561,026.70
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		14,063,309.31	-31,561,026.70
（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		14,063,309.31	-31,561,026.70
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-156,095.16
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-236,477,068.28</b>	<b>-340,775,633.00</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-215,636,269.42	-341,619,591.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-20,840,798.86	843,958.64
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3741	-0.4629
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：胡相丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	11.4	31,475,054.84	40,226,486.31
减：营业成本	11.4	18,226,466.04	50,847,838.64
税金及附加		812,027.77	671,598.10

销售费用		350,340.33	1,092,507.41
管理费用		29,632,788.53	36,781,339.16
研发费用		7,193,017.19	6,286,214.03
财务费用		79,593,801.48	264,282,297.19
其中：利息费用		81,818,241.17	263,747,512.94
利息收入		16,838.22	52,231.26
加：其他收益		120,416.49	600,787.90
投资收益（损失以“-”号填列）		16,420,310.48	5,600,038.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		15,609,900.65	17,402,174.42
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）		-2,031,822.96	9,223,256.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,399,741.00	-17,138,758.18
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>		<b>-157,224,223.49</b>	<b>-321,449,983.03</b>
加：营业外收入		11,983,339.09	10,347,318.53
减：营业外支出		4,269,767.91	2,823,959.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-149,510,652.31</b>	<b>-313,926,624.02</b>
减：所得税费用		31,067.96	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-149,541,720.27</b>	<b>-313,926,624.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-149,541,720.27	-313,926,624.02
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		-149,541,720.27	-313,926,624.02
七、每股收益：			
（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	2025年	2024年
<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		120,110,440.46	382,707,466.45
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		593,258.88	355,440.35
收到其他与经营活动有关的现金		64,117,979.05	94,789,558.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>184,821,678.39</b>	<b>477,852,465.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,331,838.42	91,120,535.70
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		31,500,595.05	68,009,448.76
支付的各项税费		14,433,527.12	9,811,209.09
支付其他与经营活动有关的现金		53,492,262.21	57,948,521.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,758,222.80</b>	<b>226,889,714.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,063,455.59</b>	<b>250,962,750.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,238,600.00	
取得投资收益收到的现金		123,495.51	7,916,104.73

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			3,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,739.93	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,368,835.44</b>	<b>11,666,104.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		928,558.25	748,946.59
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>928,558.25</b>	<b>748,946.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,440,277.19</b>	<b>10,917,158.14</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		3,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,175,733.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,300,000.00</b>	<b>4,175,733.09</b>
偿还债务支付的现金		9,277,281.64	258,289,749.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,723,508.94
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,277,281.64</b>	<b>264,013,258.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,977,281.64</b>	<b>-259,837,525.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,770,144.75</b>	<b>-1,411,509.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,296,596.04</b>	<b>630,874.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,717,427.16	46,086,552.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>60,014,023.20</b>	<b>46,717,427.16</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：胡相丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		200,219.10	8,547,698.70
收到的税费返还		19,332.65	
收到其他与经营活动有关的现金		15,625,125.05	5,422,500.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,844,676.80</b>	<b>13,970,199.30</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		2,959,754.50	2,952,464.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,640,042.80	5,257,385.65
支付的各项税费		3,000,462.39	676,186.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,776,771.77	2,891,668.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,377,031.46</b>	<b>11,777,705.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,532,354.66</b>	<b>2,192,493.89</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>100,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,848.00	701,280.53
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>3,848.00</b>	<b>701,280.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,848.00</b>	<b>-601,280.53</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		3,300,000.00	
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>		<b>3,300,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		6,061,082.07	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>6,061,082.07</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,761,082.07</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>711,982.83</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,585,301.90</b>	<b>1,591,213.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,610,008.40	2,018,759.014
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,706.50</b>	<b>3,610,008.40</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	669,766,999.00				941,530,918.30		-35,039,496.43	12,441,294.89	52,990,089.66		-1,971,176,442.90	-85,209,931.59	-414,696,569.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	669,766,999.00				941,530,918.30		-35,039,496.43	12,441,294.89	52,990,089.66		-1,971,176,442.90	-85,209,931.59	-414,696,569.07
三、本期增减变动金额（减							14,063,309.31				-231,729,082.12	-29,637,117.36	-247,302,890.17

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						14,063,309.31					-229,699,578.73	-20,840,798.86	-236,477,068.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转										-2,029,503.39	-8,796,318.50	-10,825,821.89
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他										-2,029,503.39	-8,796,318.50	-10,825,821.89
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	669,766,999.00			941,530,918.30	-20,976,187.12	12,441,294.89	52,990,089.66			-2,202,905,525.02	-114,847,048.95	-661,999,459.16

项目	2024 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	669,766,999.00				1,002,990,618.30		-3,478,469.73	12,441,294.89	52,990,089.66		-1,661,117,877.96	-86,053,890.23	-12,461,236.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	669,766,999.00				1,002,990,618.30		-3,478,469.73	12,441,294.89	52,990,089.66		-1,661,117,877.96	-86,053,890.23	-12,461,236.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-61,459,700.00		-31,561,026.70				-310,058,564.94	843,958.64	-402,235,333.00
（一）综合收益总额							-31,561,026.70				-310,058,564.94	843,958.64	-340,775,633.00

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-61,459,700.00								-61,459,700.00
1. 资本公积													

转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他				-61,459,700.00								-61,459,700.00
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期 末余额</b>	669,766,999.00			941,530,918.30		-35,039,496.43	12,441,294.89	52,990,089.66	-1,971,176,442.90	-85,209,931.59		-414,696,569.07

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：胡相丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	669,766,999.00				924,551,806.58			93,757,089.17	52,990,089.66		-884,517,223.63	772,166,760.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	669,766,999.00				924,551,806.58			9,375,089.17	52,990,089.66		-884,517,223.63	772,166,760.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-149,541,720.27	-149,541,720.27
（一）综合收益总额											-149,541,720.27	-149,541,720.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	669,766,999.00				924,551,806.58			9,375,089.17	52,990,089.66		-1,034,058,943.90	622,625,040.51

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	669,766,999.00				986,011,506.58			9,375,089.17	52,990,089.66		-570,590,599.61	1,147,553,084.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	669,766,999.00				986,011,506.58			9,375,089.17	52,990,089.66		-570,590,599.61	1,147,553,084.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-61,459,700.00						-313,926,624.02	-375,386,324.02
（一）综合收益总额											-313,926,624.02	-313,926,624.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结					-61,459,700.00							-61,459,700.00

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-61,459,700.00							-61,459,700.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	669,766,999.00				9,245,518,036.58		9,375,089.17	52,990,089.66		-884,517,223.63		772,166,760.78

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 1、 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

##### 1.1.1 公司信息

上海巴安水务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海巴安水处理工程有限公司以经审计的净资产折股整体变更设立,于 2011 年 8 月 25 日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准,首次向社会公众发行人民币普通股 1,670 万股。该等股份均为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股。公司于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市,股票代码 300262。公司股票于 2024 年 8 月 19 日从深圳证券交易所终止上市后进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)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挂牌转让,股票代码 400242。

现公司注册信息如下:

注册地址:上海市青浦区章练塘路 666 号;

统一社会信用代码:91310000631393648E;

企业类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股);

注册资本:人民币 66976.6999 万人民币;

法定代表人:张华根;

经营范围:一般项目:水环境污染防治服务;水污染治理;水利相关咨询服务;环境保护专用设备制造;水资源专用机械设备制造;污水处理及其再生利用;专业设计服务;普通机械设备安装服务;环境保护专用设备销售;气体、液体分离及纯净设备销售;电气设备销售;电子专用设备销售;阀门和旋塞销售;泵及真空设备销售;智能仪器仪表销售;货物进出口;技术进出口;家用电器零配件销售;机械电气设备销售;工程管理服务;气压动力机械及元件制造;气压动力机械及元件销售;非电力家用器具销售;信息系统集成服务;气体压缩机械销售;污泥处理装备制造;工业自动控制系统装置销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;特种设备销售;新兴能源技术研发;投资管理;通用设备制造(不含特种设备制造)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工;建设工程设计;特种设备制造;特种设备设计;燃气经营;电气安装服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 42 户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户,减少 1 户,详见附注“6、合并范围的变更”。

### 2、 财务报表的编制基础

#### 2.1 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 41 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”)。

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。

## 2.2 持续经营

本期财务报表以持续经营为基础列报。

公司连续亏损,资不抵债,表明公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司为保证其持续经营能力,拟采取以下措施:

(1)公司持续加强应收账款管理,制定催款回款策略,建立监控体系和预警机制,确保专人专责。公司通过加强法务力量,对泰安、青浦污泥干化政府项目,进行了司法起诉,保护公司权益,争取回笼资金。

(2)公司通过资金的回笼将解决部分债务与员工工资的发放问题。同时,一些银行、金融机构的欠款得到了较好的展期、债务豁免,公司化债工作取得较大成绩,已着手解决了一批供应商的欠款问题,后续将继续推进化债工作。

(3)公司经过一年的市场开拓,初步在火力发电厂、核电厂水处理领域取得了较好的销售及项目规划,2026 年准备继续在石化、油气田、煤化工污水处理、供水领域获得合同,同时将利用 KWI 在这个领域的成功经验,将油水分离和气浮工艺技术推广到央企。另外,目前公司正在执行的合同近十七个。2026 年,沧州海水淡化厂将通过验收,投入制水生产,向黄骅工业园区供水。

(4)人才团队建设方面,公司核心技术骨干的回流和管理层的调整、提拔,加快了公司业务的发展,激活部门员工的工作热情。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。

(5)成本控制与效率提升。公司将继续实施严格的成本控制措施,优化生产流程,降低原材料和人力成本;同时公司还将提高工作效率,推行精益管理,减少浪费和损耗。

(6)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。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3.2 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。

### 3.3 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。

### 3.4 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欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 50 万元
重要的已逾期未偿还的短期借款	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于等于 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 100 万元
重要的已逾期未支付的利息	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	金额大于等于 1000 万元

### 3.6 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。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 3.6.2 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。

### **3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **3.7.1 合并财务报表范围的确定原则**

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。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。

#### **3.7.2 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。

### **3.8 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“3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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。

### **3.9 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。

### **3.10 外币业务和外币报表折算**

#### **3.10.1 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

#### **3.10.2 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用当期平均汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

### **3.11 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### **3.11.1 金融资产的分类和计量**

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

##### 3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.16 合同资产、3.19 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.19 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。  
金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。  
金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	合并范围内关联方组合
应收账款[组合 2]	账龄分析法组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	33.00
2 至 3 年	61.00
3 至 4 年	84.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：

### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	合并范围内关联方组合
其他应收款[组合 2]	账龄分析法组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.15 存货

##### 3.15.1 存货的分类

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

##### 3.15.2 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；在产品核算的是生产成本，生产成本包括已经运送至客户指定的特定场所尚未最终验收的设备以及与项目工程施工有关的其他成本。

生产制造过程中产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

##### 3.15.3 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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值

计量。

(2) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.15.5 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。

### 3.16 合同资产

#### 3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

#### 3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	已完工待结算应收款
合同资产[组合 2]	质量保证金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”),采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 3.18 持有待售的非流动资产或处置组

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。

### 3.19 长期应收款

长期应收款项目,反映资产负债表日企业的长期应收款项,包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

#### 3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值,则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款,本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项,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;对于应收租赁款以外的其他长期应收款,若该长期应收款的信用风险自初始

确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
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
长期应收款[组合 3]	融资租赁组合

### 3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3.20 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。

##### 3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

##### 3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

##### 3.20.3 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。

###### 3.20.3.1 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。

### 3.20.3.2 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。

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。

### 3.20.3.3 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“3.7 合并财务报表编制的方法”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。

## 3.21 固定资产

### 3.21.1 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。

### 3.21.2 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	直线法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	直线法	3-10	0-25	7.50-33.33
运输设备	直线法	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备及其他	直线法	3-10	0-5	9.5-33.33

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。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.21.4 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。

## 3.22 在建工程

### 3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

## 3.23 借款费用

### 3.23.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 3.23.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.23.3 暂停资本化期间

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

### 3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.25 无形资产

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。

#### 3.25.1 计价方法、使用寿命

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
财务软件	3-10
特许经营权	15.00
商标	15.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### 3.25.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.26 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

### 3.27 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.28 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。

### 3.29 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。其中：

#### 3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 3.29.2 离职后福利的会计处理方法

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。

### 3.29.3 辞退福利的会计处理方法

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。

### 3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.31 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。

#### 3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 3.32 收入

#### 3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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的对价、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。

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将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。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要分类为：海水淡化业务、发电厂业务、国际业务（即 KWI 板块业务）、污泥处理业务、市政及工业水处理业务、水厂运营等。其中，业务类型主要为水处理设备、固废污泥处理设备等销售收入和各类工程收入。

#### 3.32.2.1 销售水处理设备、固废污泥处理设备等收入

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。

#### 3.32.2.2 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。

本公司与客户之间的建造合同包含建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进

度为按资产负债表日已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

### 3.32.2.3 PPP 业务

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, 根据《企业会计准则》相关规定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“3.25 无形资产”的规定进行会计处理。

### 3.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### 3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.34.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.35 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）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

### **3.36 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。

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。

### **3.37 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。

### **3.38 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### **3.38.1.1 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。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。

### 3.38.1.2 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（详见附注“3.21 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。

### 3.38.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新时价值低于人民币40,000.00元，只有承租人能够从单独使用该低价值资产或将其与承租人易于获得的其他资源一起使用中获利，且该项资产与其他租赁资产没有高度依赖或高度关联关系），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 3.39 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。

### 3.39.1.1 经营租赁

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

### 3.39.1.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3.40 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 3.41 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.41.1 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

#### 3.41.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表)	25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/平方米

环保税	污染当量数	1.2 元/污染当量
-----	-------	------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
扬诚水务有限公司	8.25%-16.5%
SafBon Environmental AB	20.6%
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：“湖北巴安”）	20%
营口巴安水务有限公司（以下简称：“营口巴安”）	20%
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	23%
KWI International Environmental Treatment GmbH	23%
KWI France	15%-25%
樟树市上德环保工程有限公司（以下简称：“樟树上德”）	15%
安福县巴安净水有限公司（以下简称：“安福巴安”）	20%
赣州市南康区巴安净水有限公司（以下简称：“赣州南康”）	20%
新余市巴安净水有限公司（以下简称：“新余巴安”）	15%
共青城市巴安环保有限公司（以下简称：“共青巴安”）	15%
黎川县巴安净水有限公司（以下简称：“黎川巴安”）	20%
集安市天源污水处理有限责任公司（以下简称：“集安天源”）	20%
泰安德澄环保工程有限责任公司（以下简称：“泰安德澄”）	20%
昆明巴安环保科技有限公司（以下简称：“昆明巴安”）	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%
嘉兴市科维尔环保科技有限公司（以下简称：“嘉兴科维尔”）	20%

#### 4.2 税收优惠及批文

（1）滨州巴安、湖北燃气、营口巴安、安福巴安、赣州南康、黎川巴安、集安天源、泰安德澄、昆明巴安、樟树巴安、嘉兴科维尔：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。

（2）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%。

（3）SafBon Environmental AB：注册地为瑞典，法定企业所得税税率为 20.6%

（4）KWI Corporate Verwaltungs GmbH：注册地为奥地利，法定企业所得税税率为：23%。

（5）KWI International Environmental Treatment GmbH：注册地为奥地利，法定企业所得税税率为：23%。

（6）KWI France：注册地为法国，法定企业所得税税率为：25%。企业年利润不超过 42,500.00 欧元，税率为 15%，超过部分税率为 25%。

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

(8) 樟树上德、新余巴安和共青巴安: 根据《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(2023年第38号)自2024年1月1日起至2027年12月31日, 对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按15%的税率征收企业所得税。

(9) 东营德佑环保科技有限公司、沧州渤海新区巴安水务有限公司: 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。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 上年年末指2024年12月31日, 期初指2025年1月1日, 期末指2025年12月31日, 本期指2025年度, 上期指2024年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	954,979.34	949,652.75
银行存款	71,500,243.22	61,895,551.10
其他货币资金	1,283,175.41	140.58
合计	73,738,397.97	62,845,344.43
其中: 存放在境外的款项总额	36,881,507.85	28,982,331.51
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	13,724,374.93	16,127,917.27

其他说明: 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,283,175.41	1,282,252.96
诉讼冻结	12,441,199.52	14,845,664.31
合计	13,724,374.93	16,127,917.27

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		384,346.65
商业承兑汇票	1,627,541.00	5,463,400.00
小计	1,627,541.00	5,847,746.65

减：坏账准备		
合计	1,627,541.00	5,847,746.65

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,627,541.00	100.00			1,627,541.00
其中：组合 1-银行承兑汇票					
组合 2-商业承兑汇票	1,627,541.00	100.00			1,627,541.00
合计	1,627,541.00	100.00			1,627,541.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,847,746.65	100.00			5,847,746.65
其中：组合 1-银行承兑汇票	384,346.65	6.57			384,346.65
组合 2-商业承兑汇票	5,463,400.00	93.43			5,463,400.00
合计	5,847,746.65	100.00			5,847,746.65

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,627,541.00		
合计	1,627,541.00		

5.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,627,541.00
合计		1,627,541.00

## 5.3 应收账款

### 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	164,003,598.31	104,669,857.87
1至2年	8,929,675.87	23,940,093.66
2至3年	14,150,220.96	13,813,951.78
3至4年	13,758,951.76	3,760,458.14
4至5年	3,569,214.03	7,188,135.65
5年以上	72,663,473.15	69,552,662.49
小计	277,075,134.08	222,925,159.59
减：坏账准备	104,105,557.21	101,458,847.15
合计	172,969,576.87	121,466,312.44

### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,647,000.00	11.78	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	244,428,134.08	88.22	71,458,557.21	29.23	172,969,576.87
组合 2-账龄分析法组合	244,428,134.08	88.22	71,458,557.21	29.23	172,969,576.87
合计	277,075,134.08	100.00	104,105,557.21	37.57	172,969,576.87

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	32,647,000.00	14.64	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	190,278,159.59	85.36	68,811,847.15	36.16	121,466,312.44
组合 2-账龄分析法组合	190,278,159.59	85.36	68,811,847.15	36.16	121,466,312.44
合计	222,925,159.59	100.00	101,458,847.15		121,466,312.44

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提理由
公司 1	1,657,000.00	1,657,000.00	预计无法收回

公司 2	990,000.00	990,000.00	预计无法收回
公司 3	30,000,000.00	30,000,000.00	预计无法收回
合计	32,647,000.00	32,647,000.00	/

(续上表)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 4	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	预计无法收回
公司 5	990,000.00	990,000.00	100.00	预计无法收回
公司 6	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,647,000.00	32,647,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,003,598.31	4,736,922.69	5.00
1 至 2 年	8,929,675.87	2,946,793.02	33.00
2 至 3 年	14,150,220.96	8,631,634.83	61.00
3 至 4 年	13,758,951.76	11,557,519.49	84.00
4 至 5 年	3,569,214.03	3,569,214.03	100.00
5 年以上	40,016,473.15	40,016,473.15	100.00
合计	244,428,134.08	71,458,557.21	

### 5.3.3 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	101,458,847.15	4,531,881.39			104,105,557.21
坏账准备				-1,885,171.33	
合计	101,458,847.15	4,531,881.39		-1,885,171.33	104,105,557.21

### 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

公司 1	30,000,000.00		30,000,000.00	10.83	30,000,000.00
公司 2	14,675,151.48		14,675,151.48	5.30	14,675,151.48
公司 3	14,034,030.40		14,034,030.40	5.07	11,848,327.86
公司 4	8,982,331.18		8,982,331.18	3.24	8,982,331.18
公司 5	6,437,561.86		6,437,561.86	2.32	321,878.09
合计	74,129,074.92		74,129,074.92	26.76	65,827,688.61

其他说明：合同资产包括划分至其他非流动资产部分。

#### 5.4 合同资产

##### 5.4.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算应收款	109,045,451.80	19,911,797.23	89,133,654.57	83,093,301.73		83,093,301.73
质量保证金	27,265,801.69		27,265,801.69	27,265,801.69		27,265,801.69
合计	136,311,253.49	19,911,797.23	116,399,456.26	110,359,103.42		110,359,103.42

##### 5.4.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

##### 5.4.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,311,253.49	100.00	19,911,797.23	14.61	116,399,456.26
其中：组合 1-已完工待结算应收款	109,045,451.80	80.00	19,911,797.23	18.26	89,133,654.57
组合 2-质量保证金	27,265,801.69	20.00			27,265,801.69
合计	136,311,253.49	100.00	19,911,797.23	14.61	116,399,456.26

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,359,103.42	100.00			110,359,103.42
其中：组合 1-已完工待 结算应收款	83,093,301.73	75.29			83,093,301.73
组合 2-质量保证金	27,265,801.69	24.71			27,265,801.69
合计	110,359,103.42	100.00			110,359,103.42

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工待结算应收款	109,045,451.80	19,911,797.23	18.26
质量保证金	27,265,801.69		
合计	136,311,253.49	19,911,797.23	14.61

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 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	30,781,402.65	82.36	7,999,095.48	21.08
1至2年	3,623,474.46	9.70	4,635,297.04	12.21
2至3年	2,968,100.11	7.94	4,697,576.47	12.38
3年以上			20,619,938.56	54.33
合计	37,372,977.22	100.00	37,951,907.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	1,920,843.34	未到结算期
合计	1,920,843.34	

### 5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,997,606.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 13.37%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
公司 1	1,920,843.34	5.14
公司 2	946,550.00	2.53
公司 3	897,662.49	2.40

公司 4	714,551.14	1.91
公司 5	518,000.00	1.39
合计	4,997,606.97	13.37

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,581,058.74	14,837,339.76
合计	28,581,058.74	14,837,339.76

### 5.6.1 其他应收款

#### 5.6.1.1 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
押金保证金	39,265,458.97	36,245,779.33
备用金	7,974,855.96	5,308,636.91
其他代垫款	88,488,179.12	133,584,263.11
合计	135,728,494.05	175,138,679.35

#### 5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,720,003.69	83,090,143.76
1 至 2 年	48,685,973.27	5,415,361.10
2 至 3 年	5,415,361.10	7,089,183.80
3 至 4 年	1,836,818.11	15,501,894.05
4 至 5 年	2,028,241.24	5,483,875.75
5 年以上	64,042,096.64	58,558,220.89
小计	135,728,494.05	175,138,679.35
减：坏账准备	107,147,435.31	160,301,339.59
合计	28,581,058.74	14,837,339.76

#### 5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)	
按单项计提坏账准备	43,424,740.88	31.99	43,424,740.88	100.00	
按组合计提坏账准备	92,303,753.17	68.01	63,722,694.43	69.04	28,581,058.74
其中：组合 1-合并范围内关联方组合					
组合 2-账龄分析法组合	92,303,753.17	68.01	63,722,694.43	69.04	28,581,058.74
合计	135,728,494.05	100.00	107,147,435.31	78.94	28,581,058.74

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	73,119,380.97	41.75	73,119,380.97	100.00	
按组合计提坏账准备	102,019,298.38	58.25	87,181,958.62	85.46	14,837,339.76
其中：组合 1-合并范围内关联方组合					
组合 2-账龄分析法组合	102,019,298.38	58.25	87,181,958.62	85.46	14,837,339.76
合计	175,138,679.35	100.00	160,301,339.59	91.53	14,837,339.76

按单项计提坏账准备：

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 1	544,628.00	544,628.00			100%	预计无法收回
公司 2	32,096,108.21	32,096,108.21			100%	预计无法收回
公司 3	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100%	预计无法收回
公司 4	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100%	预计无法收回
公司 5	196,812.01	196,812.01	190,898.53	190,898.53	100%	预计无法收回
公司 6	31,130.77	31,130.77	30,195.40	30,195.40	100%	预计无法收回
公司 7	4,202.35	4,202.35	4,076.08	4,076.08	100%	预计无法收回
公司 8	5,134.27	5,134.27	4,980.00	4,980.00	100%	预计无法收回
公司 9	3,422.84	3,422.84	3,320.00	3,320.00	100%	预计无法收回
公司 10	20,543.47	20,543.47	19,926.22	19,926.22	100%	预计无法收回
公司 11	11,630.41	11,630.41	11,280.95	11,280.95	100%	预计无法收回
公司 12	29,690.65	29,690.65	28,798.55	28,798.55	100%	预计无法收回
公司 13	366,104.43	366,104.43	355,104.34	355,104.34	100%	预计无法收回
公司 14	1,711.42	1,711.42	1,660.00	1,660.00	100%	预计无法收回

个人 1	47,070.95	47,070.95	45,656.64	45,656.64	100%	预计无法收回
公司 15	10,777,452.55	10,777,452.55	10,453,629.71	10,453,629.71	100%	预计无法收回
公司 16	27,358,067.32	27,358,067.32	26,536,057.95	26,536,057.95	100%	预计无法收回
其他	25,671.33	25,671.33	24,900.00	24,900.00	100%	预计无法收回
公司 17			2,099,350.85	2,099,350.85	100%	预计无法收回
公司 18			2,014,905.66	2,014,905.66	100%	预计无法收回
合计	73,119,380.98	73,119,380.98	43,424,740.88	43,424,740.88		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,720,003.69	137,200.04	1.00
1 至 2 年	9,436,474.09	471,823.70	5.00
2 至 3 年	5,415,361.10	1,314,286.07	20.00
3 至 4 年	1,836,818.11	918,409.06	50.00
4 至 5 年	2,028,241.24	1,014,120.62	50.00
5 年以上	59,866,854.94	59,866,854.94	100.00
合计	92,303,753.17	63,722,694.43	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	160,301,339.59			160,301,339.59
期初余额在本期				
--转入第二阶段		87,181,958.61		87,181,958.61
--转入第三阶段			73,119,380.98	73,119,380.98
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,200.03	3,049,379.87	4,114,256.51	7,300,836.41
本期转回				
本期转销				59,597,510.67

本期核销		27,683,005.97	32,640,736.21	60,323,742.18
其他变动	1,037,161.89		-1,168,160.40	-130,998.51
期末余额	1,174,361.92	62,548,332.51	43,424,740.88	107,147,435.31

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
其他应收款	160,301,339.59	7,300,836.41		60,323,742.18	107,147,435.31
坏账准备				-130,998.51	
合计	160,301,339.59	7,300,836.41		60,323,742.18	107,147,435.31

5.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,323,742.18

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
公司 1	子分公司往来款（已注销）	24,933,555.32	对方公司已注销，需对坏账进行核销	是
公司 2	子分公司往来款（已注销）	35,390,186.86	对方公司已注销，需对坏账进行核销	是
合计		60,323,742.18		

5.6.1.6 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
公司 3	往来款	27,127,652.45	一年以内	19.99	271,276.52
公司 4	履约保证金	26,536,057.95	五年以上	19.55	26,536,057.95
公司 5	履约保证金	10,453,629.71	五年以上	7.70	10,453,629.71
公司 6	往来款	6,576,220.41	五年以上	4.85	6,576,220.41
公司 7	往来款	6,200,000.00	五年以上	4.57	6,200,000.00
合计		76,893,560.52		56.66	50,037,184.59

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,336,068.27	780,899.85	6,555,168.42
在产品	35,705,750.83	9,102,605.63	26,603,145.20
库存商品	11,815,609.92	8,653,419.41	3,162,190.51
周转材料	80,282.07	68,888.02	11,394.05
合计	54,937,711.09	18,605,812.91	36,331,898.18

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	5,324,932.62	780,899.85	4,544,032.77
在产品	35,205,695.64	9,102,605.63	26,103,090.01
库存商品	11,686,147.90	6,288,219.41	5,397,928.49
周转材料	80,282.07	58,347.68	21,934.39
合计	52,297,058.23	16,230,072.57	36,066,985.66

### 5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	780,899.85					780,899.85	
在产品	9,102,605.63					9,102,605.63	
库存商品	6,288,219.41	2,365,200.00				8,653,419.41	
周转材料	58,347.68	10,540.34				68,888.02	
合计	16,230,072.57	2,375,740.34				18,605,812.91	

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,191,583.25	27,337,181.90
待认证进项税额		2,687,195.36
应退所得税	2,593,152.70	

其他税费		1,502,554.26
合计	35,784,735.95	31,526,931.52

## 5.9 长期应收款

### 5.9.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,362,138.88		4,362,138.88
其中：未实现融资收益	-677,861.12		-677,861.12
EPC 项目	504,499,242.35	88,587,125.00	415,912,117.35
PPP 项目	88,774,808.13	8,562,107.26	80,212,700.87
合计	597,636,189.36	97,149,232.26	500,486,957.10

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,362,138.88		4,362,138.88
其中：未实现融资收益	-677,861.12		-677,861.12
EPC 项目	508,399,242.35	88,587,125.00	419,812,117.35
PPP 项目	89,274,808.13	8,562,107.26	80,712,700.87
合计	602,036,189.36	97,149,232.26	504,886,957.10

### 5.9.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	597,636,189.36	100.00	97,149,232.26	16.26	500,486,957.10
其中：组合 1-EPC 项目	504,499,242.35	84.42	88,587,125.00	17.56	415,912,117.35
组合 2-PPP 项目	88,774,808.13	14.85	8,562,107.26	9.46	80,212,700.87
组合 3-融资租赁款	4,362,138.88	0.73			4,362,138.88
合计	597,636,189.36	100.00	97,149,232.26	16.26	500,486,957.10

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	602,036,189.36	100.00	97,149,232.26	16.14	504,886,957.10
其中：组合 1-EPC 项目	508,399,242.35	84.45	88,587,125.00	17.42	419,812,117.35
组合 2-PPP 项目	89,274,808.13	14.83	8,562,107.26	9.59	80,712,700.87
组合 3-融资租赁款	4,362,138.88	0.72			4,362,138.88
合计	602,036,189.36	100.00	97,149,232.26	16.14	504,886,957.10

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁款	4,362,138.88		
EPC 项目	504,499,242.35	88,587,125.00	17.56
PPP 项目	88,774,808.13	8,562,107.26	9.64
合计	597,636,189.36	97,149,232.26	16.26

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	97,149,232.26			97,149,232.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	97,149,232.26			97,149,232.26
------	---------------	--	--	---------------

### 5.9.3 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	97,149,232.26				97,149,232.26
合计	97,149,232.26				97,149,232.26

## 5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
AquaSwiss AG	81,433,438.28										81,433,438.28	
北京龙源环保工程有限公司	388,491,195.97	132,493,594.20			15,609,900.65			19,600,000.00			384,501,096.62	132,493,594.20
合计	469,924,634.25	132,493,594.20			15,609,900.65			19,600,000.00			465,934,534.90	132,493,594.20

## 5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,333,881.34	173,123,560.39
固定资产清理		
合计	155,333,881.34	173,123,560.39

### 5.11.1 固定资产

#### 5.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	128,909,454.23	177,008,045.43	14,320,558.80	22,612,352.34	342,850,410.80
2.本期增加金额	131,252.22		965,241.11		1,096,493.33
(1) 购置	131,252.22		965,241.11		1,096,493.33
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	2,619,157.81	61,324.83	3,801.10		2,684,283.74
(1) 处置或报废	1,567,479.95	61,324.83	3,801.10		1,632,605.88
(2) 合并减少					
(3) 其他注 1	1,051,677.86				1,051,677.86
4.期末余额	126,421,548.64	176,946,720.60	15,281,998.81	22,612,352.34	341,262,620.39
二、累计折旧					

1.期初余额	34,519,487.15	92,767,639.95	12,829,222.78	21,470,370.06	161,586,719.94
2.本期增加金额	3,559,585.79	14,221,477.08	185,328.59	340,282.76	18,306,674.22
(1) 计提	3,559,585.79	14,221,477.08	185,328.59	340,282.76	18,306,674.22
3.本期减少金额	2,093,318.88	7,665.60	3,801.10		2,104,785.58
(1) 处置或报废		7,665.60	3,801.10		11,466.70
(2) 合并减少					
(3) 其他注 1	2,093,318.88				2,093,318.88
4.期末余额	35,985,754.06	106,981,451.43	13,010,750.27	21,810,652.82	177,788,608.58
三、减值准备					
1.期初余额		7,315,866.75	395,374.05	428,889.67	8,140,130.47
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他注 1					
4.期末余额		7,315,866.75	395,374.05	428,889.67	8,140,130.47
四、账面价值					
1.期末账面价值	90,435,794.58	62,649,402.42	1,875,874.49	372,809.85	155,333,881.34
2.期初账面价值	94,389,967.08	76,924,538.73	1,095,961.97	713,092.61	173,123,560.39

注 1：其他变动为本公司之境外子公司将其固定资产由外币折算为人民币的汇率差异。

#### 5.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况

公司不存在暂时闲置的固定资产。

5.11.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.11.1.4 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	7,315,866.75		7,315,866.75	根据执行裁定书(2023)浙 0402 执 2396 号之三, 卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司被查封, 评估其公允价值为 0; 创善有限公司已被封, 人员无法进入, 评估其公允价值为 0。	无	无
运输工具	395,374.05		395,374.05			
办公设备及其他	428,889.67		428,889.67			
合计	8,140,130.47		8,140,130.47			

## 5.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	353,036,213.96	392,310,842.64
工程物资		
合计	353,036,213.96	392,310,842.64

### 5.12.1 在建工程

#### 5.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桑翱土建工程	48,706,353.99		48,706,353.99
湖州场内设施系统	34,968,649.69	5,819,943.44	29,148,706.25
沧州海水淡化项目	405,922,462.54	131,658,740.01	274,263,722.53
鄱湖系列水厂建设	917,431.19		917,431.19
合计	485,373,210.61	137,478,683.45	353,036,213.96

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
桑翱土建工程	89,263,635.52		89,263,635.52
湖州场内设施系统	34,974,149.69	5,819,943.44	29,154,206.25
沧州海水淡化项目	405,551,740.88	131,658,740.01	273,893,000.87
合计	529,789,526.09	137,478,683.45	392,310,842.64

#### 5.12.1.2 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
湖州场内设施系统	5,819,943.44			5,819,943.44	长时间未有实质性进展
沧州海水淡化项目	131,658,740.01			131,658,740.01	长时间未有实质性进展
合计	137,478,683.45			137,478,683.45	

## 5.13 使用权资产

### 5.13.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	26,917,308.40	26,917,308.40
2.本期增加金额		
(1)外部租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,917,308.40	26,917,308.40
二、累计折旧		
1.期初余额	6,951,845.50	6,951,845.50
2.本期增加金额	1,663,788.48	1,663,788.48
(1)计提	1,663,788.48	1,663,788.48
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	8,615,633.98	8,615,633.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,301,674.42	18,301,674.42
2.期初账面价值	19,965,462.90	19,965,462.90

## 5.14 无形资产

### 5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	特许经营权	商标	工程施工承包资质	合计
一、账面原值						
1.期初余额	67,584,661.00	11,530,084.01	28,588,201.34	8,183,137.62	12,880,000.00	128,766,083.97
2.本期增加金额	517,630.82					517,630.82
(1)购置	517,630.82					517,630.82
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)合并减少						
(3)其他注 1						
4.期末余额	68,102,291.82	11,530,084.01	28,588,201.34	8,183,137.62	12,880,000.00	129,283,714.79
二、累计摊销						
1.期初余额	8,457,137.51	11,149,219.44	2,174,336.40	8,112,080.49		29,892,773.84
2.本期增加金额	1,376,625.12	123,837.75				1,500,462.87
(1)计提	1,376,625.12	123,837.75				1,500,462.87
3.本期减少金额	498,641.57					498,641.57
(1)处置						
(2)合并减少						
(3)其他注 1	498,641.57					498,641.57
4.期末余额	9,335,121.06	11,273,057.19	2,174,336.40	8,112,080.49		30,894,595.14

三、减值准备						
1.期初余额		22,658.60	26,413,864.94			26,436,523.54
2.本期增加金额	1,009,571.25					1,009,571.25
(1) 计提						
(2) 其他注 1	1,009,571.25					1,009,571.25
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,009,571.25	22,658.60	26,413,864.94			27,446,094.79
四、账面价值						
1.期末账面价值	57,757,599.51	234,368.22		71,057.13	12,880,000.00	70,943,024.86
2.期初账面价值	59,127,523.49	358,205.97		71,057.13	12,880,000.00	72,436,786.59

注 1：其他变动为本公司之境外子公司将其固定资产由外币折算为人民币的汇率差异。

#### 5.14.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

#### 5.15 商誉

##### 5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其 他	处置	其他	
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	201,788,438.20					201,788,438.20
合计	201,788,438.20					201,788,438.20

##### 5.15.2 商誉减值准备

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

##### 5.15.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度 保持一致
KWI 气浮设备生产业务	能构成独立资产组专营设计、生产并销售气浮设备产品的长期资产	是

#### 5.16 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
模具	422,388.83		253,190.04		169,198.79
租入资产装修费	2,370,913.19		49,326.63		2,321,586.56
合计	2,793,302.02		302,516.67		2,490,785.35

#### 5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	308,402,224.78	44,133,615.78	257,957,829.84	44,274,777.90
资产减值准备	400,249,934.54	24,852,263.44	152,405,391.43	24,852,263.44
可抵扣亏损	118,796,732.70	24,925,125.88	120,374,272.20	26,502,665.38
预计负债	77,170,938.94	4,394,448.30	14,381,612.64	4,394,448.30
其他	5,362,816.19	1,233,447.72	4,331,396.02	996,221.08
合计	909,982,647.15	99,538,901.12	549,450,502.13	101,020,376.10

### 5.17.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款				
暂估收入	4,888,842.95	977,768.59	4,888,842.95	977,768.59
使用权资产	18,301,674.42	4,575,418.61		
合计	23,190,517.37	5,553,187.20	4,888,842.95	977,768.59

### 5.18 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	246,233,412.80	46,213,676.82	200,019,735.93
合计	246,233,412.80	46,213,676.82	200,019,735.93

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	521,553,326.50	46,213,676.82	475,339,649.68
合计	521,553,326.50	46,213,676.82	475,339,649.68

### 5.19 短期借款

#### 5.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	425,820,911.79	425,820,911.79
保证借款		

混合借款	149,782,529.05	149,782,529.04
合计	575,603,440.84	575,603,440.83

### 5.19.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 575,603,440.84 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
华夏银行上海青浦支行	184,800,000.00	8.00	2023/10/31	12.00
上海迈业智能科技有限公司	291,020,911.79	8.00	2023/10/31	12.00
潍坊银行股份有限公司新城支行	73,000,000.00	8.00	2023/10/31	12.00
江苏银行南通静海支行	9,782,829.05	8.00	2023/10/31	12.00
中国光大银行股份有限公司	16,999,700.00	8.00	2023/10/31	12.00
合计	575,603,440.84			

## 5.20 应付账款

### 5.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,533,841.28	66,845,065.49
1-2 年	57,830,227.23	34,885,811.81
2-3 年	23,582,737.43	68,251,850.18
3 年以上	27,731,946.28	359,072,660.95
合计	457,969,243.98	529,055,388.43

### 5.20.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	53,272,870.55	存在诉讼
公司 2	26,731,250.00	存在诉讼
公司 3	20,035,222.86	资金紧张尚未支付
公司 4	18,873,247.48	资金紧张尚未支付
公司 5	15,365,365.90	存在诉讼
合计	134,277,956.79	

### 5.20.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的 比例 (%)
----	------	------	---------------------

1	公司 1	53,272,870.55	11.63
2	公司 2	26,731,250.00	5.84
3	公司 3	23,215,338.33	4.37
4	公司 4	20,035,222.86	4.12
5	公司 5	18,873,247.48	3.36
	合计	142,127,929.22	29.32

## 5.21 合同负债

### 5.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	20,326,476.01	19,848,289.53
合计	20,326,476.01	19,848,289.53

### 重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	2,654,867.26	未到结算时间
公司 2	6,175,613.03	未到结算时间
公司 3	3,598,905.41	未到结算时间
公司 4	2,150,357.29	未到结算时间
合计	14,579,742.99	

## 5.22 应付职工薪酬

### 5.22.1 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	13,643,180.11	53,679,707.15	61,083,504.39	6,239,382.87
二、离职后福利- 设定提存计划	799,818.27	1,541,788.05	1,992,634.14	348,972.18
合计	14,442,998.38	55,221,495.20	63,076,138.53	6,588,355.05

### 5.22.2 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	12,982,948.47	48,392,607.00	55,654,644.74	5,708,309.63
2、职工福利费		70,700.26	58,099.16	12,601.10
3、社会保险费	316,314.36	4,198,657.41	4,173,380.91	341,590.86
其中：医疗保险费	179,922.20	584,109.51	743,259.82	20,771.89
工伤保险费	18,942.01	26,078.87	38,131.90	6,888.98

生育保险费	117,450.15	3,588,469.03	3,391,989.19	313,929.99
4、住房公积金	343,917.28	1,088,442.74	1,255,478.74	176,881.28
5、工会经费和职工教育经费				
合计	13,643,180.11	53,679,707.15	61,083,504.39	6,239,382.87

### 5.22.3 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	769,657.37	1,495,655.82	1,932,109.61	333,203.58
2、失业保险费	30,160.90	46,132.23	60,524.53	15,768.60
合计	799,818.27	1,541,788.05	1,992,634.14	348,972.18

### 5.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,719,325.77	17,425,433.94
企业所得税	65,692,773.21	66,454,804.96
个人所得税	6,978.32	161,074.88
城市维护建设税	3,562,020.49	3,141,110.07
土地使用税	3,578,947.84	2,740,475.35
其他	65,720.75	424,480.77
教育费附加	2,621,486.61	3,728,970.16
地方教育费附加	1,253,313.30	
房产税	492,265.32	
印花税	7,113.61	
环保税	11,898.47	
合计	105,011,843.69	94,076,350.13

### 5.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	253,505,197.31	216,121,212.93
其他应付款	926,196,667.62	891,369,285.34
合计	1,179,701,864.93	1,107,490,498.27

#### 5.24.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	104,280,841.05	73,526,221.20

短期借款应付利息	123,520,593.56	83,259,561.41
逾期利息	25,703,762.70	59,335,430.32
合计	253,505,197.31	216,121,212.93

## 5.24.2 其他应付款

### 5.24.2.1 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	1,621,601.87	1,884,990.22
投标保证金		100,000.00
押金保证金	4,499,277.64	539,608.80
业务往来	872,800,009.64	882,554,974.80
其他	44,215,535.75	6,289,711.52
质保金	50,000.00	
履约保证金	3,010,242.72	
合计	926,196,667.62	891,369,285.34

### 5.24.2.2 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	284,462,612.24	资金紧张尚未支付
公司 2	254,660,659.05	资金紧张尚未支付
公司 3	104,623,125.85	资金紧张尚未支付
公司 4	66,579,117.49	资金紧张尚未支付
公司 5	18,000,000.00	资金紧张尚未支付
合计	728,325,514.63	

其他说明：张春霖、山东高创建设投资集团有限公司与上海应肃环保科技有限公司均为公司关联方，关联关系详见 9、关联方及关联交易。

### 5.24.2.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	第一名	284,462,612.24	30.71
2	第二名	254,660,659.05	30.51
3	第三名	104,623,125.85	11.30
4	第四名	66,579,117.49	7.19
5	第五名	18,000,000.00	1.94
合计		728,325,514.63	81.65

其他说明：第一名张春霖、第三名第二名山东高创建设投资集团有限公司与上海应肃环保科技有限公司均为公司关联方，关联关系详见 9、关联方及关联交易。

#### 5.25 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（附注 5.27）	59,505,521.44	284,485,328.52
一年内到期的长期应付款（附注 5.29）	16,379,165.06	12,047,904.45
一年内到期的租赁负债（附注 5.28）	1,110,905.04	1,054,794.99
合计	76,995,591.54	297,588,027.96

#### 5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	119,070,821.81	78,414,058.09
已背书未到期应收票据	1,627,541.00	5,730,685.60
合计	120,698,362.81	84,144,743.69

#### 5.27 长期借款

项目	期末余额	期初余额
混合借款	419,485,328.51	462,278,548.15
减：一年内到期的长期借款（附注 5.25）	59,505,521.44	284,485,328.52
合计	359,979,807.07	177,793,219.63

#### 5.28 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,556,486.32	35,556,486.32
未确认融资费用	-6,621,595.81	-7,732,500.85
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.25）	1,110,905.04	1,054,794.99
合计	27,823,985.47	26,769,190.48

#### 5.29 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,784,680.91	44,424,140.56
专项应付款		
合计	9,784,680.91	44,424,140.56

##### 5.29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	26,163,845.97	56,472,045.01
减：一年内到期的长期应付款 (附注 5.25)	16,379,165.06	12,047,904.45
合计	9,784,680.91	44,424,140.56

### 5.30 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	41,335,909.42	32,244,276.19
产品质量保证	27,613,429.64	30,537,510.61
离职赔偿金	8,221,599.88	4,695,293.20
合计	77,170,938.94	67,477,080.00

### 5.31 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	917,901.06	48,040.47	73,684.24	892,257.29	中央中小企业技改 项目扶持资金
合计	917,901.06	48,040.47	73,684.24	892,257.29	

### 5.32 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其 他	小计	
股份总数	669,766,999.00						669,766,999.00

### 5.33 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	819,769,894.16			819,769,894.16
其他资本公积	121,761,024.14			121,761,024.14
合计	941,530,918.30			941,530,918.30

### 5.34 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,039,496.43	14,063,309.38				14,063,309.38		-20,976,187.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-35,039,496.43	14,063,309.38				14,063,309.38		-20,976,187.05
其他综合收益合计	-35,039,496.43	14,063,309.38				14,063,309.38		-20,976,187.05

### 5.35 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

### 5.36 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	49,064,384.62			49,064,384.62
任意盈余公积	3,925,705.04			3,925,705.04
合计	52,990,089.66			52,990,089.66

### 5.37 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,971,176,442.90	-1,661,117,877.96
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,971,176,442.90	-1,661,117,877.96
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	-229,699,578.73	-310,058,564.94
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入	-2,029,503.39	
期末未分配利润	-2,202,905,525.02	-1,971,176,442.90

### 5.38 营业收入和营业成本

#### 5.38.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,951,285.63	98,015,977.10	150,715,196.68	87,409,781.03
其他业务	691,540.93	-198,930.72	6,960,685.21	1,534,653.58
合计	163,642,826.56	97,817,046.38	157,675,881.89	88,944,434.61

### 5.38.2 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	163,642,826.56	74,645,135.07	157,675,881.89	88,944,434.61
其中：				
海水淡化		318,776.84	10,606,145.45	9,160,983.38
发电厂业务			12,966,327.43	4,286,723.02
国际业务	116,666,072.55	60,050,361.38	84,282,782.77	40,507,334.51
污泥处理				209,679.36
市政及工业水处理	32,213,500.65	32,034,367.66	6,390,254.08	4,010,905.04
水厂运营	12,288,693.57	4,994,671.24	25,614,034.27	20,365,327.61
其他	2,474,559.79	418,869.26	17,816,337.89	10,403,481.69
按经营地区分类	163,642,826.56	97,817,046.38	157,675,881.89	88,944,434.61
其中：				
境内	46,976,754.01	37,766,685.00	67,894,550.25	64,221,970.94
境外	116,666,072.55	60,050,361.38	89,781,331.64	24,722,463.67
按商品转让的时间分类	163,642,826.56	97,817,046.38	157,675,881.89	88,944,434.61
其中：在某一时点	163,642,826.56	97,817,046.38	157,675,881.89	88,944,434.61
在某一时间段				
合计	163,642,826.56	74,645,135.07	157,675,881.89	88,944,434.61

### 5.39 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	804,157.06	224,808.07
教育费附加	354,541.33	97,504.09
地方教育费附加	236,360.88	65,002.73
资源税		615,186.60
房产税	760,553.11	975,867.13
土地使用税	1,108,452.66	3,526,698.09
车船使用税	10,920.00	360.00
印花税	123,224.44	54,269.00
环保税	24,672.77	53,093.02
合计	3,422,882.25	5,612,788.73

### 5.40 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
行政费	6,834.08	3,069,397.35
职工薪酬	3,349,325.32	1,444,251.46
差旅费	364,342.50	1,251,303.97
交际应酬费	24,250.23	82,687.96
运输费	874,248.25	14,991.38
维修费用	885.25	
广告费	746,758.09	
其他		1,289,207.36
服务费	50,107.38	
通讯费	309,945.27	
合计	5,726,696.37	7,151,839.48

#### 5.41 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,392,733.77	54,007,639.15
咨询费	2,929,648.85	14,520,463.78
资产折旧	8,907,357.05	7,591,456.34
差旅费	6,360,609.64	4,059,623.99
行政费	4,576,577.78	1,897,120.13
累计摊销	1,500,462.87	1,688,761.09
诉讼费	4,405,381.03	1,642,751.86
交际应酬费	3,632,769.50	1,002,806.55
水电费	627,673.43	983,588.11
维修费用	2,122,066.10	686,854.54
车辆使用费	337,784.95	354,124.22
长期待摊费用摊销	302,516.67	253,190.07
劳务费	565,438.08	138,129.99
房租	2,492,071.03	105,125.01
残保金		61,672.80
保险费	600,638.08	59,662.94
其他	1,647,472.64	8,794,654.19
服务费	1,339,574.21	
税金	65,720.75	
物料消耗	1,475,337.88	

合计	86,281,834.31	97,847,624.76
----	---------------	---------------

#### 5.42 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	294,142.49	324,384.78
直接人工	6,199,896.90	5,113,297.84
折旧摊销	649,687.80	985,535.69
其他费用	49,290.00	38,140.00
合计	7,193,017.19	6,461,358.31

#### 5.43 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,333,007.08	306,866,192.32
减：利息收入	988,846.60	1,972,823.38
汇兑损益	23,824,559.45	-690,047.56
手续费	57,167.88	942,614.83
其他	1,111,305.04	1,722,514.24
合计	125,337,192.85	306,868,450.45

#### 5.44 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	128,001.75	977,531.09
代扣个人所得税手续费返回	22,038.01	31,849.86
债务重组	-15,959,200.45	
合计	-15,809,160.69	1,009,380.95

#### 5.45 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	15,609,900.65	17,402,174.40
处置长期股权投资产生的投资收益	810,409.83	
金融机构借款债务豁免	37,793,219.63	
PPP 项目投资收益	6,444,169.68	19,408,406.50
EPC 项目投资收益		31,006,273.64
其他	4,048,250.00	-21,580,754.04
合计	64,705,949.79	46,236,100.50

#### 5.46 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,510,821.60	-3,371,832.40
其他应收款坏账损失	-7,300,836.35	5,220,670.55
合计	-11,811,657.95	1,848,838.15

#### 5.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,375,740.34	-27,493,529.16
其他非流动资产减值损失	-90,244,383.34	-120,382,481.56
固定资产减值损失		-8,140,130.40
在建工程减值损失		-5,819,943.44
无形资产减值损失		-22,658.64
合计	-92,620,123.68	-161,858,743.20

#### 5.48 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-19,118,212.66
出售非流动资产的利得	-44,779,235.90	
合计	-44,779,235.90	-19,118,212.66

#### 5.49 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
无需支付的应付款项	26,348,079.81	59,118,074.40	26,348,079.81
其他	2,524,081.21	126,475.13	2,524,081.21
冲回已计提的预计负债		137,491,633.91	
合计	28,872,161.02	196,736,183.44	28,872,161.02

#### 5.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废亏损		13,711.26	
罚款、滞纳金及违约金	5,474,145.19	-976,094.45	5,474,145.19
其他	4,182,234.18	21,507,124.25	2,885,439.18

合计	9,656,379.37	20,544,741.06	8,359,584.37
----	--------------	---------------	--------------

## 5.51 所得税费用

### 5.51.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,730,669.41	7,256,819.83
递延所得税费用	4,575,418.61	-9,100,117.02
合计	7,306,088.02	-1,843,297.19

### 5.51.2 其他综合收益

详见附注 5.34。

## 5.52 现金流量表补充资料

### 5.52.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-250,540,377.59	-309,058,511.14
加：资产减值准备	92,620,123.68	161,858,743.20
信用减值损失	11,811,657.95	-1,848,838.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,306,674.22	22,011,928.10
使用权资产折旧	1,663,788.48	1,663,788.48
无形资产摊销	1,500,462.72	1,809,106.49
长期待摊费用摊销	302,516.67	450,496.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	60,738,436.35	19,118,212.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,711.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,333,007.08	306,866,192.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,705,949.79	-46,236,100.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,481,474.98	-3,464,252.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,575,418.61	-6,077,686.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-264,912.52	26,116,169.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,753,350.16	430,306,890.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,994,485.05	-352,567,099.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,063,455.74	250,962,750.95

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	60,014,023.04	46,717,427.16
减：现金的期初余额	46,717,427.16	46,086,552.53
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	13,296,595.88	630,874.63

### 5.52.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,014,023.04	46,717,427.16
其中：库存现金	954,979.34	949,652.75
可随时用于支付的银行存款	59,059,043.70	45,767,633.83
可随时用于支付的其他货币资金		140.58
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,014,023.04	46,717,427.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 5.52.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	12,250,849.77	16,127,917.27	使用受限
其他货币资金	1,283,175.41		银行承兑汇票保证金
合计	13,724,374.93	16,127,917.27	

### 5.53 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,724,374.93	13,724,374.93	保证金、冻结	受限中
固定资产	196,646,314.68	128,604,390.88	司法冻结、借款抵押	受限中

无形资产	80,226,366.00	63,367,167.47	司法冻结、借款抵押	受限中
在建工程	486,337,016.56	304,090,685.42	借款担保、借款抵押	受限中
长期股权投资	421,253,500.17	252,007,502.40	冻结、借款质押	受限中
长期应收款	180,549,242.69	147,719,482.02	借款抵押	受限中
合计	1,345,907,054.36	909,513,603.12		

## 5.54 外币货币性项目

### 5.54.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,189,284.41	7.0288	8,359,242.26
欧元	1,061,240.19	8.2355	8,739,843.58
港元	61,885.39	0.90322	55,896.12
里亚尔	5,643,528,671.54	0.000166	936,825.76
新加坡元	115.50	5.4586	630.47
应收账款			
其中：美元	14,292,200.11	7.0288	100,457,016.13
欧元	270,787.00	8.2355	2,230,066.34
英镑			
其他应收款			
其中：美元	15,952,329.31	7.0288	112,125,732.25
欧元	19,358,507.99	8.2355	159,426,992.55
港元	985,606.95	0.90322	890,219.91
里亚尔	14,244,117,761.00	0.000166	2,364,523.55
新加坡元	7,041.50	5.4586	38,436.73
应付账款			
其中：美元	12,676,429.96	7.0288	89,100,090.90
欧元	11,394,554.25	8.2355	93,839,851.53
英镑			
其他应付款			
其中：美元	9,993,152.96	7.0288	70,239,873.53
欧元	10,566,128.55	8.2355	87,017,351.67
里亚尔	192,680,499,473.38	0.000166	31,984,962.91
新加坡元	7,041.50	5.4586	38,436.73

5.54.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因：

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
SafBon Environmental AB	奥地利	欧元	经营所处的主要经济环境中的货币

## 5.55 政府补助

### 5.55.1 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	917,901.06	48,040.47		73,684.24		892,257.29	与资产相关

### 5.55.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	128,001.75	977,531.09
合计	128,001.75	977,531.09

## 6、合并范围的变更

### 6.1 其他原因的合并范围变动

新增全资子公司上海青之珩科技有限公司，于 2025 年 11 月 27 日经青浦区市场监督管理局批准设立。

控股子公司重庆巴安水务有限公司于 2025 年 2 月 8 日转让给李仁平，退出合并范围。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海绩驰环保工程有限公司	8,000.00	上海	上海	环保工程	100.00		设立
象州巴安水务有限公司	1,000.00	象州	象州	环保工程	100.00		设立
上海巴安环保工程有限公司	1,500.00	上海	上海	环保工程	100.00		设立
江苏巴安建设工程有限公司	50,000.00	南通	南通	工程建设	100.00		设立
扬诚水务有限公司	HKD20,000.00	香港	香港	环保工程	100.00		设立
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	1,000.00	南通	南通	纳米陶瓷膜的研发、 生产、销售	100.00		设立
上海巴安燊翱环保科技有限公司	1,000.00	上海	上海	环保技术服务	100.00		设立
东营德佑环保科技有限公司	6,030.24	东营	东营	危险废物处理	100.00		设立
湖州巴安环保工程有限公司	3,000.00	湖州	湖州	污泥处理工程	100.00		设立
上海澈安检测有限公司	500.00	上海	上海	检测技术服务	100.00		设立
樟树市巴安水务有限公司	500.00	樟树	樟树	环保水处理	100.00		设立
集安市天源污水处理有限责任公司	5,500.00	集安	集安	城市污水处理	100.00		非同一控制
泰安德澄环保工程有限责任公司	100.00	泰安	泰安	环保水处理	100.00		设立
Glory Kind Corporation Private	USD200.00	尼泊尔	尼泊尔	污水处理设备	100.00		设立

Limited							
SAFBON WATER SERVICE KAZAKHSTAN	KZT0.10	哈萨克 斯坦	哈萨克斯坦	环保水处理	100.00		设立
嘉兴市科维尔环保科技有限公司	500.00	嘉兴	嘉兴	批发业	100.00		设立
上海赛夫邦投资有限公司	25,000.00	上海	上海	环保工程	100.00		设立
SafBon Environmental AB	SEK5.00	瑞典	瑞典	环保工程		100.00	设立
KWI Corporate Verwaltungs GmbH	EUR3.50	奥地利	奥地利	环保工程		100.00	非同一控制
KWI (UK) Limited	GBP3.00	英国	英国	环保工程		100.00	非同一控制
SARL KWI FRANCE	EUR33.60	法国	法国	环保工程		100.00	非同一控制
KWI International Environmental Treatment GmbH	EUR165.00	奥地利	奥地利	环保工程		100.00	非同一控制
卡瓦(嘉兴)环境科技有限公司	USD5,550.00	嘉兴	嘉兴	水处理设备		100.00	设立
南昌巴安博宁环保产业投资中心(有限合伙)	50,100.00	南昌	南昌	投资管理、咨询	100.00		设立
江西省鄱湖低碳环保股份有限公司	26,000.00	南昌	南昌	环保节能技术开发	29.50	70.50	非同一控制
樟树市上德环保工程有限公司	500.00	樟树	樟树	污水处理厂建设运营		100.00	设立
黎川县巴安净水有限公司	500.00	黎川	黎川	污水处理再运用		100.00	设立
共青城市巴安环保有限公司	500.00	共青城	共青城	污水处理再运用		100.00	设立
新余市巴安净水有限公司	500.00	新余	新余	污水处理再运用		100.00	设立
赣州市南康区巴安净水有限公司	500.00	赣州	赣州	污水处理再运用		100.00	设立
安福县巴安净水有限公司	500.00	安福	安福	污水处理再运用		100.00	设立
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公	20,000.00	泰安	泰安	湿地生态园建设	95.00		设立

司							
曹县上德环保科技有限公司	26,000.00	菏泽	菏泽	水处理工程	98.00		设立
滨州巴安锐创水务有限公司	2,200.00	滨州	滨州	水处理工程	90.00		设立
沧州渤海新区巴安水务有限公司	15,000.00	沧州	沧州	环保工程	85.00		设立
营口巴安水务有限公司	3,000.00	营口	营口	环保工程	85.00		设立
宜良巴安水务有限公司	6,600.00	昆明	昆明	再生水处理	79.70		设立
SafBon Pars Compressor Co.	USD1,500.23	中东	中东	货物及技术进出口	78.00		设立
昆明巴安环保科技有限公司	1,000.00	昆明	昆明	环保水处理	55.00		设立
湖北巴安燃气有限公司	5,000.00	咸宁	咸宁	燃气设备安装	51.00		设立
焦作市巴安市政工程有限公司	26,165.00	焦作	焦作	市政工程	89.00	1.00	设立
上海青之珩科技有限公司	500.00	上海	上海	技术服务	100.00		设立

### 7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	421,676,626.59	68,432,895.42	490,109,522.01	418,022,536.92		418,022,536.92
沧州渤海新区巴安水务有限公司	10,332,660.15	274,264,832.53	284,597,492.68	177,922,017.87	133,200,000.00	311,122,017.87
营口巴安水务有限公司	9,421,841.90		9,421,841.90	2,751.31		2,751.31
滨州巴安锐创水务有限公司	26,241,676.00	15,348,594.05	41,590,270.05	4,741,749.99	14,510,868.59	19,252,618.58
湖北巴安燃气有限公司	1,047.06		1,047.06	7,640.00		7,640.00
SafBon Pars Compressor Co.	56,085,087.48		56,085,087.48	68,385,935.64	446,502,186.13	514,888,121.77
曹县上德环保科技有限公司	234,946,193.51	7,638,124.03	242,584,317.54	105,387.00		105,387.00
宜良巴安水务有限公司	67,816,563.15		67,816,563.15	11,773,718.62		11,773,718.62
昆明巴安环保科技有限公司	200.00		200.00	2,914,251.18		2,914,251.18

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	422,089,985.33	68,432,895.42	490,522,880.75	374,871,183.97		374,871,183.97
沧州渤海新区巴安水务有限公司	10,260,919.79	273,894,110.87	284,155,030.66	166,022,677.13	177,793,219.63	343,815,896.76
营口巴安水务有限公司	10,498,459.27		10,498,459.27	6.84		6.84
滨州巴安锐创水务有限公司	23,161,785.98	15,826,308.13	38,988,094.11	2,500,422.81	14,633,090.96	17,133,513.77
湖北巴安燃气有限公司	1,046.60		1,046.60	7,640.07		7,640.07

SafBon Pars Compressor Co.	1,170,454.49	140,000,000.00	141,170,454.49	60,636,552.52	418,251,003.83	478,887,556.35
曹县上德环保科技有限公司	234,870,721.06	8,138,124.03	243,008,845.09	528,387.00		528,387.00
宜良巴安水务有限公司	67,816,563.15		67,816,563.15	11,773,718.62		11,773,718.62
昆明巴安环保科技有限公司	200.00		200.00	363,601.00		363,601.00

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司		-43,564,711.69	-43,564,711.69		-13,818,248.58	-13,818,248.58
沧州渤海新区巴安水务有限公司		33,136,340.91	33,136,340.91		13,578,093.31	13,578,093.31
营口巴安水务有限公司		-6,493,632.28	-6,493,632.28		-38,065.07	-38,065.07
滨州巴安锐创水务有限公司		483,071.13	483,071.13		128,703.70	128,703.70
湖北巴安燃气有限公司		0.53	0.53		1.32	1.32
SafBon Pars Compressor Co.		-116,193,953.87	-116,957,410.18		-2,631,579.04	-3,341,102.53
曹县上德环保科技有限公司		-1,527.55	-1,527.55		-857,772.25	-857,772.25
宜良巴安水务有限公司					1,215,241.47	1,215,241.47
昆明巴安环保科技有限公司					-7,778.25	-7,778.25

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京龙源环保工程有限公司	北京	北京	大气环境治理	49.00		权益法

### 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	501,535,590.69	561,671,986.67
非流动资产	32,494,778.58	36,530,681.50
资产合计	534,030,369.27	598,202,668.17
流动负债	290,001,312.70	367,673,764.36
非流动负债	10,428,041.00	10,428,041.00
负债合计	300,429,353.70	378,101,805.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	233,601,015.57	220,100,862.81
按持股比例计算的净资产份额	114,464,497.63	107,849,422.78
对联营企业权益投资的账面价值	252,007,502.40	255,997,601.75
营业收入	301,221,151.65	338,757,604.53
净利润	53,500,152.76	57,102,608.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	53,500,152.76	57,102,608.56
本年度收到的来自联营企业的股利	19,600,000.00	34,686,071.00

## 8、与金融工具相关的风险

### 8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、部分一年内到期的非流动负债、部分其他流动负债、长期借款和长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，管理层全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

#### 8.1.1 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和股价风险。

#### 8.1.1.1 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险，相关外币资产及外币负债折算成人民币的金额见本附注5.54“外币货币性项目”。

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

项 目		本年度		上年度	
		对利润影响	对股东权益影响	对利润影响	对股东权益影响
美元	上升 5%	3,080,101.31	3,080,101.31	1,973,865.52	1,973,865.52
美元	下降 5%	-3,080,101.31	-3,080,101.31	-1,973,865.51	-1,973,865.51
欧元	上升 5%	-523,015.04	-523,015.04	4,139,486.56	4,139,486.56
欧元	下降 5%	523,015.03	523,015.03	-4,139,486.56	-4,139,486.56
英镑	上升 5%			-101,203.60	-101,203.60
英镑	下降 5%			101,203.61	101,203.61
卢比-尼泊尔	上升 5%			100,627.05	100,627.05
卢比-尼泊尔	下降 5%			-100,627.06	-100,627.06
里亚尔	上升 5%	-1,434,180.68	-1,434,180.68	1,851,838.17	1,851,838.17
里亚尔	下降 5%	1,434,180.67	1,434,180.67	-1,851,838.17	-1,851,838.17
新加坡元	上升 5%	31.52	31.52	30.73	30.73
新加坡元	下降 5%	-31.53	-31.53	-30.73	-30.73
港币	上升 5%	47,305.80	47,305.80	2,449.86	2,449.86
港币	下降 5%	-47,305.80	-47,305.80	-2,449.86	-2,449.86

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 8.1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司目前主要通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险，通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合减少利率风险带来的不利影响。

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

如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润影响	对股东权益影响	对利润影响	对股东权益影响
人民币借款	上升 1%	-10,330,742.56	-10,330,742.56	-9,384,742.10	-9,384,742.10
人民币借款	下降 1%	10,330,742.56	10,330,742.56	9,384,742.10	9,384,742.10
欧元借款	上升 1%	-23,271.68	-23,271.68	-182,896.81	-182,896.81
欧元借款	下降 1%	23,271.68	23,271.68	182,896.81	182,896.81

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益

### 8.1.1.3 股价风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在股价风险。

### 8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### (1) 银行存款

银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

#### (2) 应收款项

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 8.1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	575,603,440.84				575,603,440.84
应付账款	76,533,841.28	57,830,227.23	23,582,737.43	27,731,946.28	457,969,243.98
其他应付款	226,625,288.04	325,402,443.38	150,205,872.91	223,963,063.29	926,196,667.62
一年内到期的非流动负债	76,995,591.54				76,995,591.54
其他流动负债					

长期借款	359,979,807.07				359,979,807.07
长期应付款		9,000,000.00	784,680.91		9,784,680.91
租赁负债	27,823,985.47				27,823,985.47
合计	1,040,402,824.92	392,232,670.61	174,573,291.25	251,695,009.57	2,434,353,417.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## 8.2 金融资产转移

### 8.2.1 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	1,627,541.00	未终止确认	
合计		1,627,541.00		

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

公司原实际控制人为张春霖，根据张春霖先生与山东高创建设投资公司有限公司(以下简称“山东高创”)签订的股权转让协议，股权转让完成后,山东高创持有公司 9.91%股权，张春霖持有公司 17.48%股权,单一股东均无法对公司实施控制。

截至 2025 年 12 月 31 日，张春霖先生持有本公司 117,074,102 股，山东高创持有本公司 66,341,458 股，分别占本公司总股本的 17.48%和 9.91%。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京龙源环保工程有限公司	联营企业

### 9.4 其他关联方情况

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

### 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海巴安水务股份有限公司	475,820,911.79	2021/7/21	2023/10/31	否
湖州巴安环保工程有限公司	32,785,337.98	2019/12/24	2024/12/23	否
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	9,782,829.07	2022/12/22	2023/6/11	否
泰安市巴安汶河湿地生态园有限公司	226,779,807.07	2017/5/26	2024/11/25	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限	10,720,183.49	2020/2/25	2023/12/20	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限	20,000,000.00	2021/10/28	2023/10/31	否
卡瓦(嘉兴)环境科技有限	53,000,000.00	2021/11/19	2023/10/31	否
沧州渤海新区巴安水务有限公司	149,200,000.00	2017/4/21	2026/12/31	否
沧州渤海新区巴安水务有限公司	16,999,700.00	2021/12/24	2023/10/31	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张春霖、沈祚萍	45,000,000.00	2021/9/28	2023/10/31	否
张春霖、沈祚萍	24,800,000.00	2021/7/21	2023/10/31	否
张春霖、沈祚萍	25,000,000.00	2021/7/28	2023/10/31	否
张春霖、沈祚萍	26,402,266.62	2018/8/24	2026/12/31	否
张春霖、沈祚萍	32,310,000.00	2018/11/26	2026/12/31	否
张春霖、沈祚萍	32,303,219.63	2019/2/27	2026/12/31	否
张春霖、沈祚萍	31,510,000.00	2017/4/21	2026/12/31	否
张春霖、沈祚萍	64,660,000.00	2018/5/25	2026/12/31	否

### 9.5.2 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	利率%	本期计提利息	期末余额
上海应肃环保科技有限公司	342,124,325.21			8.5	10,825,271.91	352,949,597.12
张春霖	285,571,939.53			4.81	21,452,439.78	307,024,379.31

### 9.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,992,821.66	3,820,816.98

## 9.6 关联方应收应付款项

### 9.6.1 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	上海应肃环保科技有限公司	254,660,659.05	342,124,325.21
	张春霖	284,462,612.24	285,571,939.53
	山东高创建设投资集团有限公司	104,623,125.85	104,623,125.85
合计		643,746,397.14	732,319,390.59

## 10、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、公司财务报表重要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	300,040,327.29	360,146,051.93
1 至 2 年	5,832,357.35	4,646,874.62
2 至 3 年	4,646,874.62	1,560,048.70
3 至 4 年	1,560,048.70	1,785,056.71
4 至 5 年	1,684,115.71	6,148,716.11
5 年以上	66,681,602.48	31,710,058.32
小计	380,445,326.15	405,996,806.39
减：坏账准备	74,576,060.66	74,798,361.19
合计	305,869,265.49	331,198,445.20

#### 11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,647,000.00	8.58	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	347,798,326.15	91.42	41,929,060.66	12.06	305,869,265.49

其中：组合 1-合并范围内关联方组合	297,227,724.90	78.13			297,227,724.90
组合 2-账龄分析法组合	50,570,601.25	13.29	41,929,060.66	82.91	8,641,540.59
合计	380,445,326.15	100.00	74,576,060.66	19.60	305,869,265.49

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,647,000.00	8.04	32,647,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	373,349,806.39	91.96	42,151,361.19	11.29	331,198,445.20
其中：组合 1-合并范围内关联方组合	321,338,236.12	79.15			321,338,236.12
组合 2-账龄分析法组合	52,011,570.27	12.81	42,151,361.19	81.04	9,860,209.08
合计	405,996,806.39	100.00	74,798,361.19		331,198,445.20

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
公司 1	30,000,000.00	30,000,000.00
公司 2	1,657,000.00	1,657,000.00
公司 3	990,000.00	990,000.00
合计	32,647,000.00	32,647,000.00

(续上表)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 4	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
公司 5	1,657,000.00	1,657,000.00	100.00	预计无法收回
公司 6	990,000.00	990,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,647,000.00	32,647,000.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,812,602.39	140,630.11	5.00
1 至 2 年	5,832,357.35	1,924,677.93	33.00

2至3年	4,646,874.62	2,834,593.52	61.00
3至4年	1,560,048.70	1,310,440.91	84.00
4至5年	1,684,115.71	1,684,115.71	100.00
5年以上	34,034,602.48	34,034,602.48	100.00
合计	50,570,601.25	41,929,060.66	

### 11.1.3 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	74,798,361.19	-222,300.53				74,576,060.66
合计	74,798,361.19	-222,300.53				74,576,060.66

### 11.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	99,152,419.75		99,152,419.75	26.06	
公司 2	89,235,378.17		89,235,378.17	23.46	
公司 3	63,569,973.34		63,569,973.34	16.71	
公司 4	38,461,953.64		38,461,953.64	10.11	
预收款	30,000,000.00		30,000,000.00	7.89	30,000,000.00
合计	320,419,724.90		320,419,724.90	84.23	30,000,000.00

其他说明：合同资产包括划分至其他非流动资产部分。

### 11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	549,584,935.09	483,229,844.04
合计	549,584,935.09	483,229,844.04

#### 11.2.1 其他应收款

##### 11.2.1.1 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
押金保证金	8,928,602.49	
备用金	2,438,287.17	2,281,995.30
其他代垫款	571,514,060.05	535,164,319.90
其他		1,214,347.29
合计	582,880,949.71	538,660,662.49

11.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	546,792,959.30	508,432,571.99
1至2年	1,890,446.16	635,184.31
2至3年	599,482.86	497,628.96
3至4年	458,442.90	1,131,990.00
4至5年	1,141,490.00	1,510,421.89
5年以上	31,998,128.49	26,452,865.34
小计	582,880,949.71	538,660,662.49
减：坏账准备	33,296,014.62	55,430,818.45
合计	549,584,935.09	483,229,844.04

11.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,114,256.51	0.71	4,114,256.51	100.00	
按组合计提坏账准备	578,766,693.20	99.29	29,181,758.11	5.04	549,584,935.09
其中：组合1-合并范围内关联方组合	514,492,879.66	88.26			514,492,879.66
组合2-账龄分析法组合	64,273,813.54	11.03	29,181,758.11	45.40	35,092,055.43
合计	582,880,949.71	100.00	33,296,014.62	5.71	549,584,935.09

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	538,660,662.49		55,430,818.45	10.29	483,229,844.04
其中：组合 1-合并范围内关联方组合	476,848,481.80	88.52			476,848,481.80
组合 2-账龄分析法组合	61,812,180.69	11.48	55,430,818.45	89.68	6,381,362.24
合计	538,660,662.49		55,430,818.45		483,229,844.04

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,300,079.64	323,000.80	1.00
1 至 2 年	1,890,446.16	94,522.31	5.00
2 至 3 年	599,482.86	119,896.57	20.00
3 至 4 年	458,442.90	229,221.45	50.00
4 至 5 年	1,220,490.00	610,245.00	50.00
5 年以上	27,804,871.98	27,804,871.98	100.00
合计	64,273,813.54	29,181,758.11	

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
公司 1			2,099,350.85	2,099,350.85	100%	预计无法收回
公司 2			2,014,905.66	2,014,905.66	100%	预计无法收回
合计			4,114,256.51	4,114,256.51		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	55,430,818.45			55,430,818.45
期初余额在本期				
--转入第二阶段		55,430,818.45		55,430,818.45
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	323,000.80	-2,183,133.82	4,114,256.51	2,254,123.49
本期转回				
本期转销				
本期核销		24,388,927.32		24,388,927.32
其他变动				
期末余额	323,000.80	28,858,757.31	4,114,256.51	33,296,014.62

#### 11.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	55,430,818.45	2,254,123.49		24,388,927.32		33,296,014.62
合计	55,430,818.45	2,254,123.49		24,388,927.32		33,296,014.62

#### 11.2.1.5 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
公司 1	往来款	162,994,425.22	2-3 年 224.15 万元，5 年以上 16,075.29 万元	27.96	
公司 2	往来款	87,880,082.48	1-2 年 0.59 万元、2-3 年 2.76 万元、3-4 年 185.07 万元、4-5 年 215.01 万元、5 年以上 8384.58 万元	15.08	
公司 3	往来款	71,437,755.83	一年以内 2939.89 万元、1-2 年 989.10 万元、2-3 年 3,214.79 万元	12.26	
公司 4	往来款	63,449,739.82	一年以内 871.71 万元、1-2 年 242.46 万元、4-5 年 5,556.16 万元	10.89	
公司 5	往来款	53,807,226.77	一年以内 30.35 万元、1-2 年	9.23	

			18.48 万元、2-3 年 26.29 万元、 4-5 年 13.50 万元、5 年以上 5,292.10 万元	
合计		439,569,230.12		75.42

### 11.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,737,155,930.03	65,034,541.00	1,672,121,389.03	1,752,655,930.03		1,752,655,930.03
对联营企业投资	384,501,096.60	132,493,594.20	252,007,502.40	388,491,195.95	132,493,594.20	255,997,601.75
合计	2,121,657,026.63	197,528,135.20	1,924,128,891.43	2,141,147,125.98	132,493,594.20	2,008,653,531.78

#### 11.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	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	906,500.00	906,500.00
重庆巴安水务有限公司	15,500,000.00		15,300,000.00			
上海巴安燊翱环保科技有限公司	2,510,000.00			2,510,000.00		
南昌巴安博宁环保产业投资中心	247,995,000.00			247,995,000.00		
创善有限公司	13,206,800.00			13,206,800.00	13,206,800.00	13,206,800.00
SafBon Pars Compressor Co.	40,919,241.00			40,919,241.00	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		

	00					
曹县上德环保科技有限公司	254,800,000.00				254,800,000.00	
湖州巴安环保工程有限公司	43,980,000.00				43,980,000.00	
宜良巴安水务有限公司	52,602,000.00				52,602,000.00	
上海澈安检测有限公司	2,000.00				2,000.00	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	1,752,655,930.03			15,300,000.00	1,737,155,930.03	65,034,541.00
						65,034,541.00

### 11.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
北京龙源环保	388,491,195.95	132,493,594.20			15,609,900.65				19,600,000.00			384,501,096.60	132,493,594.20

工程有限公司											
合计	388,491,195.95	132,493,594.20		15,609,900.65		19,600,000.00		384,501,096.60	132,493,594.20		

#### 11.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,043,120.49	18,351,277.26	40,226,486.31	49,377,018.04
其他业务	431,934.35	-124,811.22		1,470,820.60
合计	31,475,054.84	18,226,466.04	40,226,486.31	50,847,838.64

#### 11.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,609,900.65	17,402,174.42
处置长期股权投资产生的投资收益	810,409.83	
EPC 项目投资收益		31,006,273.64
债务重组		-42,808,409.58
合计	16,420,310.48	5,600,038.48

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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 请填写具体原因 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	28,872,161.02
营业外支出	-9,656,379.37
非经常性损益合计	19,215,781.65
减：所得税影响数	5,278,023.33
少数股东权益影响额（税后）	11,258.71
非经常性损益净额	13,926,499.61

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用