

北京碧水源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG10385 号

北京碧水源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155

审计报告

信会师报字[2023]第 ZG10385 号

北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京碧水源科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）特许经营权减值测试	
如财务报表附注三、（十）金融工具、（十八）无形资产、（二十三）预计负债、贵公司的特许经营权主要为污水处理项目的特许经营权。	我们针对特许经营权减值测试确认执行的审计程序主要包括： （1）我们评价和测试了贵公司特许经营权资产减值测试流程的内

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注五、（十一）长期应收款、（十七）无形资产、（二十二）其他非流动资产、（三十七）预计负债所示，贵公司管理层执行减值测试以确定相关特许经营权资产的可收回金额。特许经营权资产的可收回金额通过现金流量折现方法确定，对于出现减值迹象的特许经营权资产，涉及重大判断和估计。贵公司管理层估计未来污水处理量、运营成本以及采用合理的折现率以评估资产的可收回金额。</p>	<p>部控制；</p> <p>（2）询问管理层关于污水处理项目出现减值迹象的确定标准，以评价管理层识别的出现减值迹象的项目是否完整；</p> <p>（3）评估了管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、专业素质和客观性，了解了其执行的程序，评价了其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；</p> <p>（4）评估了未来现金流量预测中采用的基础和假设的合理性，包括设计的污水处理量、特许经营权资产的运营状况；</p> <p>（5）对以前年度的预测与 2022 年度实际业绩表现进行比较；评价了现金流折现率的合理性。</p>
<p>（二）建造合同收入确认</p>	
<p>如财务报表附注五、（四十五）所示，贵公司的营业收入主要来自于工程项目业务收入，工程项目业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、（二十五）所示，工程项目业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。管理层根据工程项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。为此我们确定工程项目业务收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们针对工程项目业务的收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估管理层对建造合同业务收入及成本入账相关内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同估计总成本相关的内部控制；</p> <p>（2）采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，并将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；</p> <p>（3）获取了完工百分比确认收入计算表，并检查了收入计算的准确性；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>(4) 针对实际发生的工程成本，采用抽样方式，执行了以下程序：</p> <p>①检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、工程进度确认单等支持性文件；</p> <p>②抽取大型项目对工程现场图像进行采集，对实际工程进度进行核实，并收集甲方与监理确认的产量单，对工程进度及结算情况进行复核；</p> <p>③针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、工程进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。</p>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈勇波
(项目合伙人)

中国注册会计师：胡磬

中国·上海

2023年4月6日

北京碧水源科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	5,614,959,898.49	4,100,586,136.06
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	五(二)	487,447,557.17	9,390,000.00
应收账款	五(三)	9,548,154,468.19	9,684,624,550.72
应收款项融资	五(四)	15,195,501.49	22,842,299.30
预付款项	五(五)	1,323,574,739.37	1,206,002,223.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	914,275,343.59	2,311,772,506.67
买入返售金融资产			
存货	五(七)	178,034,701.03	295,730,443.69
合同资产	五(八)	3,470,187,854.63	3,138,777,977.40
持有待售资产	五(九)		396,281,575.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十)	2,066,830,463.25	2,805,297,828.36
流动资产合计		23,618,660,527.21	23,971,305,541.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	1,268,955,888.46	1,317,947,346.93
长期股权投资	五(十二)	6,014,671,723.23	6,123,272,641.93
其他权益工具投资	五(十三)	411,830,531.69	525,152,312.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十四)	620,127,542.73	647,519,336.84
在建工程	五(十五)	365,145,449.44	386,722,246.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	246,783,390.47	114,736,851.03
无形资产	五(十七)	17,755,503,714.29	18,976,218,264.18
开发支出	五(十八)	113,953,838.39	67,944,485.35
商誉	五(十九)	762,147,102.91	812,218,715.13
长期待摊费用	五(二十)	46,722,939.33	68,565,692.33
递延所得税资产	五(二十一)	554,534,096.44	420,456,599.61
其他非流动资产	五(二十二)	20,870,357,253.81	17,399,134,060.28
非流动资产合计		49,030,733,471.19	46,859,888,551.97
资产总计		72,649,393,998.40	70,831,194,093.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京碧水源科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	5,448,112,445.19	5,499,972,350.81
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	五（二十四）	250,476,875.81	246,538,533.08
应付账款	五（二十五）	11,037,867,113.56	10,296,391,598.89
预收款项	五（二十六）	404,333.33	654,104.93
合同负债	五（二十七）	764,894,318.13	712,506,710.56
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	五（二十八）	32,666,058.98	36,013,167.67
应交税费	五（二十九）	533,888,707.09	394,969,313.16
其他应付款	五（三十）	1,619,114,207.69	1,131,166,017.51
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五（三十一）		279,742,265.12
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	832,125,364.69	35,713,224.83
其他流动负债	五（三十三）	2,979,945,707.09	2,585,088,901.50
流动负债合计		23,499,495,131.56	21,218,756,188.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十四）	16,700,512,948.98	17,836,045,236.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十五）	204,953,675.08	65,388,404.58
长期应付款	五（三十六）	2,375,449,804.25	3,211,122,733.10
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十七）	349,805,361.66	275,528,035.89
递延收益	五（三十八）	66,289,536.33	87,740,698.41
递延所得税负债	五（二十一）	7,221,652.06	8,797,180.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,704,232,978.36	21,484,622,289.08
负债合计		43,203,728,109.92	42,703,378,477.14
所有者权益：			
股本	五（三十九）	3,624,209,363.00	3,624,209,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十）	10,695,725,898.30	9,858,259,714.44
减：库存股			
其他综合收益	五（四十一）	-49,216,372.25	-46,977,409.40
专项储备	五（四十二）	43,900,238.86	
盈余公积	五（四十三）	740,892,485.41	728,142,426.71
一般风险准备			
未分配利润	五（四十四）	11,722,403,249.06	11,094,936,577.07
归属于母公司所有者权益合计		26,777,914,862.38	25,258,570,671.82
少数股东权益		2,667,751,026.10	2,869,244,944.14
所有者权益合计		29,445,665,888.48	28,127,815,615.96
负债和所有者权益总计		72,649,393,998.40	70,831,194,093.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,455,848,376.90	366,798,701.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	469,264,981.17	50,000.00
应收账款	十四(二)	3,976,079,618.17	4,233,790,824.23
应收款项融资	十四(三)	12,097,030.50	0.50
预付款项		115,158,754.37	244,078,311.85
其他应收款	十四(四)	3,857,258,110.94	4,753,921,033.66
存货			
合同资产		289,289,397.52	92,706,228.59
持有待售资产			120,300,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		171,542,094.94	182,225,181.85
流动资产合计		11,346,538,364.51	9,993,870,281.84
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,866,467,379.20	1,900,087,604.20
长期股权投资	十四(五)	23,728,612,368.63	23,587,687,263.73
其他权益工具投资		393,714,121.69	527,935,902.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,069,170.69	53,748,992.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,610.22	347,271.06
无形资产		39,143,493.81	43,974,439.14
开发支出		52,316,534.50	49,549,078.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		103,556,608.27	104,456,987.84
其他非流动资产		1,239,888,359.59	
非流动资产合计		27,481,817,646.60	26,267,787,539.12
资产总计		38,828,356,011.11	36,261,657,820.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		4,682,883,500.79	4,397,107,422.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		145,015,272.09	422,082,539.62
应付账款		3,555,462,424.75	3,092,066,283.08
预收款项			
合同负债		281,436,421.93	372,130,545.74
应付职工薪酬		7,145,835.52	7,166,281.46
应交税费		90,769,865.29	92,444,821.19
其他应付款		4,941,411,968.45	4,414,452,694.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,477,709,035.68	2,028,296,195.18
流动负债合计		16,181,834,324.50	14,825,746,782.98
非流动负债：			
长期借款		320,596,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			292,851.77
长期应付款		732,211,973.41	726,530,847.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,918,576.08	33,559,909.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,088,727,299.49	760,383,609.31
负债合计		17,270,561,623.99	15,586,130,392.29
所有者权益：			
股本		3,624,209,363.00	3,624,209,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,897,285,665.08	11,065,296,126.97
减：库存股			
其他综合收益		-50,804,139.00	-41,856,301.27
专项储备			
盈余公积		746,157,586.31	733,407,527.61
未分配利润		5,340,945,911.73	5,294,470,712.36
所有者权益合计		21,557,794,387.12	20,675,527,428.67
负债和所有者权益总计		38,828,356,011.11	36,261,657,820.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,689,764,081.32	9,548,781,385.33
其中: 营业收入	五(四十五)	8,689,764,081.32	9,548,781,385.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,376,654,123.66	8,416,890,440.44
其中: 营业成本	五(四十五)	6,096,742,486.38	6,762,510,041.44
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	五(四十六)	78,433,682.59	68,537,354.73
销售费用	五(四十七)	103,244,561.46	191,020,661.19
管理费用	五(四十八)	582,331,455.27	672,902,362.03
研发费用	五(四十九)	204,099,780.37	227,624,594.96
财务费用	五(五十)	311,802,157.59	494,295,426.09
其中: 利息费用		1,095,609,545.65	1,030,453,712.75
利息收入		886,952,453.66	640,701,667.71
加: 其他收益	五(五十一)	45,858,717.11	33,424,608.38
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	210,031,351.51	-17,561,315.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-67,065,642.53	-109,477,390.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,818,407.55	
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)	五(五十三)	-461,111,553.81	-165,465,052.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-136,303,218.03	-170,557,825.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	-3,944,616.12	17,978,229.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		967,640,638.32	829,709,589.71
加: 营业外收入	五(五十六)	6,797,181.68	20,370,312.59
减: 营业外支出	五(五十七)	4,697,918.41	14,889,141.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		969,739,901.59	835,190,761.02
减: 所得税费用	五(五十八)	181,711,719.68	171,808,557.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		788,028,181.91	663,382,203.49
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		788,028,181.91	663,382,203.49
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		708,492,059.57	583,808,154.03
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		79,536,122.34	79,574,049.46
六、其他综合收益的税后净额		23,928,854.13	-117,579,214.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,715,131.54	-117,579,214.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,006,256.66	-10,354,297.92
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		17,006,256.66	-10,354,297.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,708,874.88	-107,224,916.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-91,735,194.40
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		6,708,874.88	-15,489,722.20
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		213,722.59	
七、综合收益总额		811,957,036.04	545,802,988.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		732,207,191.11	466,228,939.51
归属于少数股东的综合收益总额		79,749,844.93	79,574,049.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十九)	0.20	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十九)	0.20	0.19

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司利润表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(六)	1,598,113,751.70	2,109,355,144.14
减: 营业成本		1,132,154,112.98	1,512,634,188.15
税金及附加		16,361,913.22	17,700,213.04
销售费用		61,253,289.29	56,900,071.57
管理费用		97,630,340.60	88,264,838.08
研发费用		63,772,891.53	67,068,092.77
财务费用		170,243,244.09	251,342,137.20
其中: 利息费用		321,911,563.43	413,389,126.13
利息收入		174,533,889.62	190,313,220.89
加: 其他收益		1,706,892.48	
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(七)	76,509,299.04	61,487,337.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-68,327,039.49	-105,551,671.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,818,407.55	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		18,515,086.97	-164,563,476.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,985,688.57	-80,949.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)		45,885.97	13,363.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		151,489,435.88	12,301,878.57
加: 营业外收入		1,119,762.51	4,696,992.30
减: 营业外支出		318,800.72	1,697,207.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		152,290,397.67	15,301,663.71
减: 所得税费用		24,789,810.72	-14,910,892.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		127,500,586.95	30,212,556.18
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		127,500,586.95	30,212,556.18
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		17,006,256.66	-102,089,492.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,006,256.66	-10,354,297.92
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		17,006,256.66	-10,354,297.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-91,735,194.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-91,735,194.40
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		144,506,843.61	-71,876,936.14
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京碧水源科技股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,645,391,773.58	7,667,820,854.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		997,153,284.49	73,896,327.20
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十)	744,573,935.72	619,210,181.41
经营活动现金流入小计		8,387,118,993.79	8,360,927,362.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,584,519,868.74	6,513,924,983.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		919,006,860.79	1,111,963,065.78
支付的各项税费		691,498,334.35	708,241,919.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十)	924,867,996.49	1,654,774,255.70
经营活动现金流出小计		8,119,893,060.37	9,988,904,224.02
经营活动产生的现金流量净额		267,225,933.42	-1,627,976,861.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		516,016,825.88	121,258,014.01
取得投资收益收到的现金		207,716,887.58	34,820,850.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,415,454.99	12,373,289.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		426,579,221.37	
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十)	173,192,743.93	462,178,000.00
投资活动现金流入小计		1,341,921,133.75	630,630,154.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,521,574.20	1,063,613,160.78
投资支付的现金		108,975,400.00	93,214,050.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十)	54,713,331.27	392,962,240.25
投资活动现金流出小计		977,210,305.47	1,549,789,451.03
投资活动产生的现金流量净额		364,710,828.28	-919,159,296.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		48,488,100.00	3,608,757,651.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		48,488,100.00	64,248,977.11
取得借款收到的现金		10,384,438,189.53	11,163,528,083.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十)	2,355,826,491.72	5,763,078,210.65
筹资活动现金流入小计		12,788,752,781.25	20,535,363,945.39
偿还债务支付的现金		9,636,279,838.36	11,888,987,023.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,380,675,992.80	1,747,333,494.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,831,150.57	27,594,962.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十)	1,367,233,648.82	6,518,166,050.98
筹资活动现金流出小计		12,384,189,479.98	20,154,486,568.79
筹资活动产生的现金流量净额		404,563,301.27	380,877,376.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,015,707.22	-8,214,302.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,043,515,770.19	-2,174,473,084.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,818,770,247.18	5,993,243,331.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,862,286,017.37	3,818,770,247.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,255,215,993.40	1,219,519,857.69
收到的税费返还		10,639,720.56	
收到其他与经营活动有关的现金		1,237,790,687.44	2,075,557,570.77
经营活动现金流入小计		2,503,646,401.40	3,295,077,428.46
购买商品、接受劳务支付的现金		984,992,831.19	1,008,970,119.81
支付给职工以及为职工支付的现金		139,146,181.04	135,858,697.25
支付的各项税费		162,759,543.24	218,206,260.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,261,938,648.53	3,403,295,333.81
经营活动现金流出小计		2,548,837,204.00	4,766,330,411.63
经营活动产生的现金流量净额		-45,190,802.60	-1,471,252,983.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,014,609,782.45	116,520,747.94
取得投资收益收到的现金		293,935,001.81	116,676,050.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,253.49	22,500.00
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		643,108,717.04	658,780,144.52
投资活动现金流入小计		1,951,700,754.79	891,999,442.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		661,305.45	2,347,850.26
投资支付的现金		523,950,549.00	122,530,770.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,766,014,894.45	1,145,521,625.75
投资活动现金流出小计		2,290,626,748.90	1,270,400,246.01
投资活动产生的现金流量净额		-338,925,994.11	-378,400,803.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,544,508,674.13
取得借款收到的现金		8,096,000,000.00	7,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,364,588,792.72	4,438,975,203.30
筹资活动现金流入小计		10,460,588,792.72	15,233,483,877.43
偿还债务支付的现金		7,021,719,337.25	9,160,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,335,224.62	650,646,881.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,010,367,449.39	4,239,618,567.78
筹资活动现金流出小计		8,410,422,011.26	14,051,255,448.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,050,166,781.46	1,182,228,428.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,666,049,984.75	-667,425,358.08
加: 期初现金及现金等价物余额		353,662,322.89	1,021,087,680.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,019,712,307.64	353,662,322.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京碧水源科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,624,209,363.00				9,858,259,714.44		-46,977,409.40		728,142,426.71		11,094,936,577.07	25,258,570,671.82	2,869,244,944.14	28,127,815,615.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	3,624,209,363.00				9,858,259,714.44		-46,977,409.40		728,142,426.71		11,094,936,577.07	25,258,570,671.82	2,869,244,944.14	28,127,815,615.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					837,466,183.86		-2,238,962.85	43,900,238.86	12,750,058.70		627,466,671.99	1,519,344,190.56	-201,493,918.04	1,317,850,272.52
（一）综合收益总额							23,715,131.54				708,492,059.57	732,207,191.11	79,749,844.93	811,957,036.04
（二）所有者投入和减少资本					837,466,183.86							837,466,183.86	-260,112,612.39	577,353,571.47
1. 所有者投入的普通股													48,488,100.00	48,488,100.00
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					837,466,183.86							837,466,183.86	-308,600,712.39	528,865,471.47
（三）利润分配									12,750,058.70		-106,979,481.97	-94,229,423.27	-21,131,150.58	-115,360,573.85
1. 提取盈余公积									12,750,058.70		-12,750,058.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-94,229,423.27	-94,229,423.27	-21,131,150.58	-115,360,573.85
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-25,954,094.39				25,954,094.39			
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							-25,954,094.39				25,954,094.39			
6. 其他														
（五）专项储备								43,900,238.86				43,900,238.86		43,900,238.86
1. 本期提取								43,900,238.86				43,900,238.86		43,900,238.86
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	3,624,209,363.00				10,695,725,898.30		-49,216,372.25	43,900,238.86	740,892,485.41		11,722,403,249.06	26,777,914,862.38	2,667,751,026.10	29,445,665,888.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,164,596,594.00				6,266,838,261.31	46,410,000.00	61,162,846.74		725,121,171.09		10,559,247,268.91	20,730,556,142.05	2,974,934,456.10	23,705,490,598.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											137,844,180.75	137,844,180.75		137,844,180.75
二、本年初余额	3,164,596,594.00				6,266,838,261.31	46,410,000.00	61,162,846.74		725,121,171.09		10,697,091,449.66	20,868,400,322.80	2,974,934,456.10	23,843,334,778.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	459,612,769.00				3,591,421,453.13	-46,410,000.00	-108,140,256.14		3,021,255.62		397,845,127.41	4,390,170,349.02	-105,689,511.96	4,284,480,837.06
（一）综合收益总额					557,380,599.05		-117,579,214.52				583,808,154.03	1,023,609,538.56	79,574,049.46	1,103,183,588.02
（二）所有者投入和减少资本	459,612,769.00				3,034,040,854.08	-46,410,000.00						3,540,063,623.08	-185,263,561.42	3,354,800,061.66
1. 所有者投入的普通股	469,612,769.00				3,074,895,905.13							3,544,508,674.13	64,248,977.11	3,608,757,651.24
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	-10,000,000.00				-36,410,000.00	-46,410,000.00								
4. 其他					-4,445,051.05							-4,445,051.05	-249,512,538.53	-253,957,589.58
（三）利润分配									3,021,255.62		-176,524,068.24	-173,502,812.62		-173,502,812.62
1. 提取盈余公积									3,021,255.62		-3,021,255.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-173,502,812.62		-173,502,812.62
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							9,438,958.38					-9,438,958.38		
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							9,438,958.38					-9,438,958.38		
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	3,624,209,363.00				9,858,259,714.44		-46,977,409.40		728,142,426.71		11,094,936,577.07	25,258,570,671.82	2,869,244,944.14	28,127,815,615.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,624,209,363.00				11,065,296,126.97		-41,856,301.27		733,407,527.61	5,294,470,712.36	20,675,527,428.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,624,209,363.00				11,065,296,126.97		-41,856,301.27		733,407,527.61	5,294,470,712.36	20,675,527,428.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					831,989,538.11		-8,947,837.73		12,750,058.70	46,475,199.37	882,266,958.45
（一）综合收益总额							17,006,256.66			127,500,586.95	144,506,843.61
（二）所有者投入和减少资本					831,989,538.11						831,989,538.11
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					831,989,538.11						831,989,538.11
（三）利润分配									12,750,058.70	-106,979,481.97	-94,229,423.27
1. 提取盈余公积									12,750,058.70	-12,750,058.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-94,229,423.27	-94,229,423.27
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益										-25,954,094.39	25,954,094.39
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,624,209,363.00				11,897,285,665.08		-50,804,139.00		746,157,586.31	5,340,945,911.73	21,557,794,387.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022 年度

（除特别注明，金额单位均为人民币元外）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,164,596,594.00				7,458,724,237.86	46,410,000.00	50,436,135.12		725,261,079.54	5,266,250,270.07	16,618,858,316.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					10,705,384.93		358,097.55		5,125,192.45	183,970,912.73	200,159,587.66
二、本年初余额	3,164,596,594.00				7,469,429,622.79	46,410,000.00	50,794,232.67		730,386,271.99	5,450,221,182.80	16,819,017,904.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	459,612,769.00				3,595,866,504.18	-46,410,000.00	-92,650,533.94		3,021,255.62	-155,750,470.44	3,856,509,524.42
（一）综合收益总额					557,380,599.05		-102,089,492.32			30,212,556.18	485,503,662.91
（二）所有者投入和减少资本	459,612,769.00				3,038,485,905.13	-46,410,000.00					3,544,508,674.13
1. 所有者投入的普通股	469,612,769.00				3,074,895,905.13						3,544,508,674.13
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	-10,000,000.00				-36,410,000.00	-46,410,000.00					
4. 其他											
（三）利润分配									3,021,255.62	-176,524,068.24	-173,502,812.62
1. 提取盈余公积									3,021,255.62	-3,021,255.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-173,502,812.62	-173,502,812.62
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,624,209,363.00				11,065,296,126.97		-41,856,301.27		733,407,527.61	5,294,470,712.36	20,675,527,428.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京碧水源科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京碧水源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身北京碧水源科技发展有限公司,是由自然人文剑平先生与北京华昊水利水电工程有限责任公司共同出资设立的,于2001年7月17日经北京市工商行政管理局批准,取得91110000802115985Y号企业法人营业执照,法人代表:文剑平。2007年6月3日,北京碧水源科技发展有限公司整体变更为股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京碧水源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》“证监许可[2010]369号”文核准,公司于2010年4月8日向社会公开发行人民币普通股(A股)3,700.00万股,发行价格为每股69.00元。公司于2010年4月21日在深圳证券交易所挂牌,股票代码300070。公司现在股份总数3,624,209,363.00股(每股面值1元)。

公司注册地及总部地址:北京市海淀区生命科学园路23-2号。

本公司属环保工程行业。经营范围:污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术、固体废弃物处理技术、大气环境治理技术、生态工程技术、生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;施工总承包,专业承包;环境污染处理工程设计;建设工程项目管理;生产膜、膜组件、膜设备、水处理设备、海水淡化设备、给排水设备及配套产品(仅限外埠生产);委托生产膜、膜组件、膜设备、给排水设备及配套产品;销售环境污染处理专用设备及材料、膜、膜组件、膜设备、给排水设备及配套产品;水务领域投资及投资管理;货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月6日批准报出。

(一) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，

公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

提示：企业按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。企业需根据其自身实际情况进行适当的分组。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或

出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.3
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等

无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 具体原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司业务主要包括:提供以膜技术为核心的污水处理与资源化整体技术方案,包括方案设计、工程设计、电控技术、系统集成技术、系统安装和工程技术调试、运营技术支持,以及项目建成后的托管运营服务等;净水器销售;光环境建设服务;市政与给排水工程以及BOT、BT业务。收入确认的具体政策和方法包括以下方面:

1、 销售商品合同收入

本集团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。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以控制权转移时点确认收入:取得商

品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、建造合同收入

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团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，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

3、BOT、BT 业务收入确认

BOT 业务收入：建设-经营-转移合同项目于建设阶段，按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定建造完成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认合同资产。待本集团取得无条件的收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。合同规定在建造完成后，本集团在从事经营的一定期间内有权向获取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确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产，于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

BT 业务收入：对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照建造合同确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，

公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，

并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十一) 安全生产费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，按《中国城乡安全生产费用管理办法》（中国城乡〔2020〕29号）规定的具体标准提取安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第15号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

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

② 关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初

留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%、免税

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京碧水源科技股份有限公司	15%
北京碧水源膜科技有限公司	15%
北京碧水源分离膜科技有限公司	15%
奥赛科膜科技（天津）有限公司	15%
北京碧水源生态环境科技有限公司	15%
湖北碧水源水务科技有限公司	15%
江苏碧水源环境科技有限责任公司	15%
山东碧水源环保科技有限公司	15%
海南碧水源瑞今环境投资控股有限公司	15%
西藏碧水源环境技术有限公司	15%
西藏碧水源环境科技有限责任公司	15%
良业科技集团股份有限公司	15%
山西太钢碧水源环保科技有限公司	15%
北京华特源科技有限公司	15%
欣水源生态环境科技有限公司	15%
北京碧水源环境科技有限公司	25%
北京恒泽美顺环境科技有限公司	25%
北京格润美云环境治理有限公司	25%
北京格润美顺环境科技有限公司	25%
眉山市彭山久安水务有限公司	25%
泗洪久安水务有限公司	25%
汕头市碧水源环境科技有限公司	25%
河北正定京源环境科技有限公司	25%
南阳碧水源环境科技有限公司	25%
商丘水云间污水处理有限公司	25%
钟祥市碧水源环保技术有限公司	25%
十堰润元环境科技有限公司	25%
大连小孤山水务科技有限公司	25%
建平碧水源环境工程有限公司	25%
大连碧水源再生水务科技有限公司	25%
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
荣成市碧水源污水处理有限公司	25%
益阳碧水源水务有限公司	25%
秦皇岛碧水源环境科技有限公司	25%
太原碧水源水务有限公司	25%
天津宁源水务有限公司	25%
廊坊市碧水源再生水有限公司	25%
秦皇岛碧水源再生水有限公司	25%
天津坻源水处理有限公司	25%
天津潮源水处理有限公司	25%
赤峰锦源环保科技有限公司	25%
赤峰锦水源环保科技有限公司	25%
诸暨碧水环境科技有限公司	25%
宁波碧兴环保科技有限公司	25%
永嘉碧水源环境科技有限公司	25%
嘉兴市碧水嘉源生态科技有限公司	25%
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	25%
西安碧水源环保科技有限公司	25%
新乡市碧水源水处理有限公司	25%
北京碧水京良水务有限公司	25%
洱源碧水源环保科技有限公司	25%
钟祥市清源水务科技有限公司	25%
凌源碧水源水务科技有限公司	25%
丹东大孤山碧清水务科技有限公司	25%
滁州碧水源水务有限公司	25%
阜阳碧源环保科技有限公司	25%
吉林市碧水源环保科技有限公司	25%
南县碧水源水务有限公司	25%
恩平市碧水源水务有限公司	25%
古浪县清源环境有限公司	25%
九江碧水源环保科技有限公司	25%
邵阳经开碧水源水务有限公司	25%
弥勒碧水源环保科技有限公司	25%
阳春市碧源春环保科技有限公司	25%
砀山清源环境科技有限公司	25%
定远碧水源环保科技有限公司	25%
北京碧水源燕龙水务有限公司	25%
洱源碧海环保科技有限公司	25%
平遥碧水源水务有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
商河商通碧水环保科技有限公司	25%
恩施碧源环保科技有限公司	25%
深圳碧汇源环保科技有限公司	25%
林州碧水源水处理有限公司	25%
泰顺碧源环境科技有限公司	25%
德令哈新水源水务有限公司	25%
天门开源环境科技有限公司	25%
公安县碧水源环保有限公司	25%
宜都碧水源水务科技有限公司	25%
北京碧水燕平水务有限公司	25%
武威市碧水新村环境发展有限公司	25%
贵州安龙顺源水务有限公司	25%
眉山碧源环保科技有限公司	25%
祁阳碧水源水务有限公司	25%
六枝特区欣水源生态环境科技有限公司	25%
古交市钢源水务有限公司	25%
清徐碧水源水务有限公司	25%
运城碧水源水务有限公司	25%
清徐县徐沟碧水源水务有限公司	25%
湖南湘新碧水源环境科技有限公司	25%
隆昌市碧源环保科技有限公司	25%
绩溪碧水源环境科技有限公司	25%
济阳碧源水环境治理有限公司	25%
瓜州碧水明珠水务有限公司	25%
北京碧水泽川水务有限公司	25%
黎城碧源水环境治理有限公司	25%
宁德碧水源立盛环保有限公司	25%
绥化碧清水务有限公司	25%
内蒙古春源水务科技有限公司	25%
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司	25%
肇州县碧水源环保科技有限公司	25%
天津碧水源环保设备有限公司	20%
青海碧水源盐湖膜科技有限公司	20%
十堰润京环境科技有限公司	20%
丹江口润水环境科技有限公司	20%
黄梅弘源环保技术有限公司	20%
上海碧水源华东科技有限公司	20%
大庆市净源环保科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
碧水源香港环保有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、所得税优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得；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。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）及《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究

开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）文件规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本条所称制造业企业，是指以制造业业务为主营业务，享受优惠当年主营业务收入占收入总额的比例达到50%以上的企业。制造业的范围按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）确定，如国家有关部门更新《国民经济行业分类》，从其规定。

根据《财政部 国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）文件规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）第一条规定，企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。

根据《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第12号）、《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）文件规定，中小微企业在2022年1月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为3年的设备器具，单位价值的100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为4年、5年、10年的，单位价值的50%可在当年一次性税前扣除，其余50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。

2、增值税优惠

根据《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2020年第9号）文件规定，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置。采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属

于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号文件印发)“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。

根据《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号)第一条规定,加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户,下同),并一次性退还小微企业存量留抵税额。第二条规定,加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”(以下称制造业等行业)增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户,下同),并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号)第四条规定,纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水(矿井水)、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目,可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策,也可选择适用免征增值税政策;一经选定,36个月内不得变更。选择适用免税政策的纳税人,应满足本公告“三”有关规定以及《目录》规定的技术标准和相关条件,相关资料留存备查。

3、六税两费优惠

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)文件规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	280,423.42	408,182.69
银行存款	4,814,388,300.42	3,776,454,596.51

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	800,291,174.65	323,723,356.86
合计	5,614,959,898.49	4,100,586,136.06
其中：存放在境外的款项总额	80,830,631.40	72,836,027.18
存放财务公司款项	1,650,000,000.00	

注：本期末其他货币资金系保函、银行承兑汇票保证金以及诉讼冻结的资金，其中受限金额 752,673,881.12 元。

除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,989,315.00	
商业承兑汇票	485,268,931.49	9,390,000.00
减：坏账准备	4,810,689.32	
合计	487,447,557.17	9,390,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,952,000.00	161,920.00
商业承兑汇票		472,618,107.86
合计	46,952,000.00	472,780,027.86

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,841,725,607.91	5,996,237,184.83
1—2年（含2年）	3,011,893,457.02	2,525,468,852.47
2—3年（含3年）	1,745,096,062.75	1,359,584,800.68
3—4年（含4年）	872,486,432.30	544,852,360.10
4—5年（含5年）	414,768,649.32	329,763,580.05
5年以上	291,786,756.60	102,565,797.00
小计	11,177,756,965.90	10,858,472,575.13
减：坏账准备	1,629,602,497.71	1,173,848,024.41
合计	9,548,154,468.19	9,684,624,550.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,177,756,965.90	100.00	1,629,602,497.71	14.58	9,548,154,468.19	10,858,472,575.13	100.00	1,173,848,024.41	10.81	9,684,624,550.72
其中：										
组合 1：按账龄计提的应收款项	10,720,054,420.31	95.91	1,629,602,497.71	15.20	9,090,451,922.60	10,185,465,997.28	93.80	1,173,848,024.41	11.52	9,011,617,972.87
组合 2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	457,702,545.59	4.09			457,702,545.59	673,006,577.85	6.20			673,006,577.85
合计	11,177,756,965.90	100.00	1,629,602,497.71	14.58	9,548,154,468.19	10,858,472,575.13	100.00	1,173,848,024.41	10.81	9,684,624,550.72

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

① 组合 1: 按账龄计提的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含)	3,236,243,317.64	32,280,667.04	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,147,779,744.68	57,422,799.55	5.00
1—2 年 (含 2 年)	3,011,893,457.02	301,237,297.87	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,745,096,062.75	349,019,212.48	20.00
3—4 年 (含 4 年)	872,486,432.30	348,994,574.57	40.00
4—5 年 (含 5 年)	414,768,649.32	248,861,189.60	60.00
5 年以上	291,786,756.60	291,786,756.60	100.00
合计	10,720,054,420.31	1,629,602,497.71	--

②组合 2: 不计提坏账的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	457,702,545.59			673,006,577.85		
合计	457,702,545.59			673,006,577.85		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,173,848,024.41	676,032,928.15	212,745,686.99		-7,532,767.86	1,629,602,497.71
合计	1,173,848,024.41	676,032,928.15	212,745,686.99		-7,532,767.86	1,629,602,497.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
应收账款债务人 1	605,916,248.07	5.42	119,855,471.83
应收账款债务人 2	289,936,079.63	2.59	15,341,122.82

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
应收账款债务人 3	233,213,560.96	2.09	26,240,844.18
应收账款债务人 4	198,981,479.00	1.78	10,736,815.57
应收账款债务人 5	178,624,614.62	1.60	
合计	1,506,671,982.28	13.48	172,174,254.40

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	15,195,501.49	22,842,299.30
合计	15,195,501.49	22,842,299.30

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	557,247,087.70	42.10	636,441,247.03	52.77
1至2年	296,536,027.04	22.40	279,573,802.57	23.18
2至3年	200,685,192.65	15.16	172,853,442.93	14.33
3年以上	269,106,431.98	20.34	117,133,730.48	9.71
合计	1,323,574,739.37	100.00	1,206,002,223.01	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宝丰县碧水源水处理有限公司	预付款项单位 3	50,000,000.00	1-2年	未到结算期
良业科技集团股份有限公司	预付款项单位 4	48,115,524.86	1-2年 33,833,314.09元；2-3年 14,282,210.77元	未到结算期
北京久安建设投资集团有限公司	预付款项单位 5	18,507,600.40	1-2年	未到结算期
合计		116,623,125.26		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项单位 1	68,100,697.01	5.15
预付款项单位 2	62,000,000.00	4.68
预付款项单位 3	55,042,920.00	4.16
预付款项单位 4	48,115,524.86	3.64
预付款项单位 5	40,416,118.90	3.05
合计	273,675,260.77	20.68

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	18,090,756.60	34,876,028.53
其他应收款项	896,184,586.99	2,276,896,478.14
合计	914,275,343.59	2,311,772,506.67

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收股利	18,090,756.60	34,876,028.53
减：坏账准备		
合计	18,090,756.60	34,876,028.53

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	300,208,389.75	470,097,164.54
1 至 2 年	340,112,610.28	1,793,135,182.69
2 至 3 年	310,681,554.99	194,966,815.81
3 至 4 年	133,223,139.32	115,852,269.76
4 至 5 年	103,751,660.64	106,967,765.55
5 年以上	157,724,390.41	51,893,473.80

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,345,701,745.39	2,732,912,672.15
减：坏账准备	449,517,158.40	456,016,194.01
合计	896,184,586.99	2,276,896,478.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,345,701,745.39	100.00	449,517,158.40	33.40	896,184,586.99	2,732,912,672.15	100.00	456,016,194.01	16.69	2,276,896,478.14
其中：										
按账龄计提的其他应收款项	1,333,119,917.24	99.07	449,517,158.40	33.72	883,602,758.84	2,724,360,756.00	99.69	456,016,194.01	16.74	2,268,344,561.99
集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	12,581,828.15	0.93			12,581,828.15	8,551,916.15	0.31			8,551,916.15
合计	1,345,701,745.39	100.00	449,517,158.40	33.40	896,184,586.99	2,732,912,672.15	100.00	456,016,194.01	16.69	2,276,896,478.14

(3) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	114,202,852.88	117,294,065.51
往来款项	1,120,825,241.13	2,547,519,582.16
员工备用金	44,168,592.14	33,093,903.97
其他	66,505,059.24	35,005,120.51
减：坏账准备	449,517,158.40	456,016,194.01
合计	896,184,586.99	2,276,896,478.14

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	456,016,194.01			456,016,194.01
上年年末余额在本期	456,016,194.01			456,016,194.01
--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	171,372,651.27			171,372,651.27
本期转回	177,849,301.36			177,849,301.36
本期转销				
本期核销				
其他变动	-22,385.52			-22,385.52
期末余额	449,517,158.40			449,517,158.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,732,912,672.15			2,732,912,672.15
上年年末余额在本期	2,732,912,672.15			2,732,912,672.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	218,796,220.80			218,796,220.80
本期终止确认	1,606,007,147.56			1,606,007,147.56
其他变动				
期末余额	1,345,701,745.39			1,345,701,745.39

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	456,016,194.01	171,372,651.27	177,849,301.36		-22,385.52	449,517,158.40
合计	456,016,194.01	171,372,651.27	177,849,301.36		-22,385.52	449,517,158.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 1	保证金	270,000,000.00	1-2 年、2-3 年	20.06	49,000,000.00
其他应收款单位 2	业绩补偿款	100,648,506.59	2-3 年	7.48	30,194,551.98
其他应收款单位 3	股权转让款	83,079,524.93	1 年以内	6.17	4,153,976.25
其他应收款单位 4	投标保证金	50,000,000.00	1 年以内	3.72	2,500,000.00
其他应收款单位 5	单位借款	40,000,000.00	5 年以上	2.97	40,000,000.00
合计		543,728,031.52		40.40	125,848,528.23

(七) 存货
存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,801,543.71		24,801,543.71	24,910,191.48		24,910,191.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	468,486.05		468,486.05			
自制半成品及在产品	1,480,008.90		1,480,008.90	9,675,506.46		9,675,506.46
库存商品（产成品）	147,738,155.18		147,738,155.18	258,865,408.53		258,865,408.53
发出商品	3,474,828.66		3,474,828.66	2,279,337.22		2,279,337.22
其他	71,678.53		71,678.53			
合计	178,034,701.03		178,034,701.03	295,730,443.69		295,730,443.69

(八) 合同资产
合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	3,505,240,257.20	35,052,402.57	3,470,187,854.63	3,170,482,805.46	31,704,828.06	3,138,777,977.40
合计	3,505,240,257.20	35,052,402.57	3,470,187,854.63	3,170,482,805.46	31,704,828.06	3,138,777,977.40

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		396,281,575.92
合计		396,281,575.92

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税金负数重分类	2,066,830,463.25	2,805,297,828.36
合计	2,066,830,463.25	2,805,297,828.36

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目 投资款	918,744,198.86	9,187,441.99	909,556,756.87	920,728,929.39	9,207,289.30	911,521,640.09	
融资 租赁款	12,328,337.87	123,283.38	12,205,054.49	14,372,792.39	143,727.92	14,229,064.47	
分期 收款 债权	350,686,224.62	3,492,147.52	347,194,077.10	396,158,224.62	3,961,582.25	392,196,642.37	
合计	1,281,758,761.35	12,802,872.89	1,268,955,888.46	1,331,259,946.40	13,312,599.47	1,317,947,346.93	

2、 长期应收款坏账准备

类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	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）	
年初余额	13,312,599.47			13,312,599.47
年初余额在本 期重新评估后	13,312,599.47			13,312,599.47
本期计提	5,437.96			5,437.96
本期转回	515,164.54			515,164.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,802,872.89			12,802,872.89

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
联营企业											
安徽润泉生态科技有限公司	45,021,756.00			584,604.35						45,606,360.35	
北京碧水源博大水务科技有限公司	57,214,285.56			4,024,963.53						61,239,249.09	
北京碧水源净水科技有限公司	132,995,797.70			-6,805,533.52						126,190,264.18	
北京碧通台马水环境治理有限公司	20,761,356.50			52,931.77						20,814,288.27	
北京德青源农业科技股份有限公司	274,795,073.07			-25,400,854.48						249,394,218.59	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,053,167.29			83,486.35						2,136,653.64	
北京泃河水处理技术有限公司	19,342,986.29			251,126.51						19,594,112.80	
北京拾光圆明文化有限责任公司		2,600,000.00	3,420,000.00	820,000.00						0.00	
北京中关村银行股份有限公司	1,269,532,813.78			119,609,969.98						1,389,142,783.76	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
北京中环国宏环境资源科技有限公司	1,957,558.47									1,957,558.47	
碧兴物联科技(深圳)股份有限公司	149,070,815.86			14,200,499.61						163,271,315.47	
常州禹安水务有限公司	21,560,829.70			94,634.07						21,655,463.77	
常州禹恒水务有限公司	2,622,847.15			95,792.14						2,718,639.29	
常州禹润水务有限公司	41,777,498.88			55,577.29						41,833,076.17	
德阳市旌辉投资有限责任公司	45,132,155.67			1,196,947.36						46,329,103.03	
中交(新泰)污水处理有限公司	29,613,061.98			598,597.65						30,211,659.63	
福建漳发碧水源科技有限公司	18,561,368.69			392,230.98						18,953,599.67	
格瑞拓动力股份有限公司	40,847,569.91			2,731,594.97			3,108,904.80			40,470,260.08	
广东海源环保科技有限公司	147,202,979.25			20,937,433.59			22,646,197.38			145,494,215.46	
广西广投达源环境科技有限公司	2,710,592.93		1,912,035.16	-798,557.77						0.00	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
贵州碧水源环境科技有限公司	5,957,979.05			1,126,574.58						7,084,553.63	
贵州碧水源环境科技有限公司	20,602,134.83			-85,913.81						20,516,221.02	
贵州贵水投资发展股份有限公司	92,304,620.67	49,000,000.00		7,514,231.81			24,500,000.00			124,318,852.48	
黑龙江碧水源环保工程有限公司	7,399,739.56			1,170,367.04						8,570,106.60	
湖北汉源环境科技有限公司	23,214,949.25									23,214,949.25	
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	19,804,800.09			331,008.45						20,135,808.54	
湖南合源水务环境科技股份有限公司	57,981,780.95			1,659,801.07			490,000.00			59,151,582.02	
湖南宣口福农业科技有限公司	3,679,117.10									3,679,117.10	
华北碧水源水务有限公司	2,214,548.61			-115,690.35						2,098,858.26	
吉林碧水源水务科技有限公司	70,169,119.89			255,898.68						70,425,018.57	
江苏惠民水务有限公司	150,690,451.73			255,378.67						150,945,830.40	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
江苏岭源水务有限责任公司	208,540,484.28			-12,000.00						208,528,484.28	
江西碧水源科技发展有限公司	21,015,640.78			39,417.61						21,055,058.39	
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	8,761,168.09			-265,479.96						8,495,688.13	
辽宁碧水源环保科技有限公司	1,723,012.58			161,820.34						1,884,832.92	
南京城建环保水务股份有限公司	52,708,018.52			1,128,786.70			391,500.00			53,445,305.22	
南京淮风十里文化旅游有限公司	14,910,386.20	2,236,000.00	17,326,000.00	179,613.80						0.00	
南京金宁创展文化旅游有限公司	249,624.36	238,000.00		-1,542.02						486,082.34	
南京明月印文化旅游有限公司	4,801,337.34		11,760,000.00	6,958,662.66						0.00	
南靖漳发碧水源环境有限公司	35,531,659.98			11,424,681.02						46,956,341.00	
内蒙古春源环保科技有限公司	50,115,694.62			3,128,757.94			1,960,000.00			51,284,452.56	
内蒙古惠蒙环源科技有限公司	2,023,962.16		2,023,962.16							0.00	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
宁波良麒光 艺环境技术 有限公司	36,198,085.11			753,452.51						36,951,537.62	
宁夏临港海 绵城市建设 工程有限公司	27,737,961.98									27,737,961.98	
前海开鑫金 服（深圳） 投资有限公司	1,885,598.12			-613.31						1,884,984.81	
青岛水务碧 水源科技发 展有限公司	205,072,342.84			11,024,252.58						216,096,595.42	
山西水投碧 源水处理有 限公司	10,704,454.59			848,106.03			4,243,836.87			7,308,723.75	
泗阳新源水 务工程有限 责任公司	42,762,499.93			2,959,322.51						45,721,822.44	
苏州兴运文 化有限公司	762,027.70	848,000.00		-6,614.04						1,603,413.66	
宿州碧华环 境工程有限 公司	44,953,859.30			2,874,852.32						47,828,711.62	
天津碧海海 绵城市有限 公司	260,000,000.00									260,000,000.00	
天津凯英科 技发展股份 有限公司	68,013,231.65			3,943,092.71			4,399,999.88			67,556,324.48	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	102,900,000.00									102,900,000.00	
武汉水务环境科技有限公司	11,252,815.16		12,062,013.41	809,198.25						0.00	
武汉星月云旅游开发有限责任公司	7,845,460.43			-3,018,850.53						4,826,609.90	
西安碧水湾水务有限责任公司	42,520,431.89			-2,084,907.38						40,435,524.51	
西安碧源水务有限公司	87,668,670.03			7,379,247.38						95,047,917.41	
西藏必兴创业投资合伙企业（有限合伙）	109,489,822.61			-3,069,930.37						106,419,892.24	
西藏碧海创业投资管理合伙企业	3,569,000.76			874,132.68			172,116.56			4,271,016.88	
西咸新区沣西新城碧源环保科技有限公司	247,104,000.00			78,829.53						247,182,829.53	
仙桃水务环境科技有限公司	33,449,284.76			142,251.46						33,591,536.22	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	115,074,871.35			-1,231,542.69						113,843,328.66	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	273,350,744.82			32,679.25						273,383,424.07	
新余航晟投资中心（有限合伙）	113,273,572.62						2,640,709.95			110,632,862.67	
兴安盟河海供水有限公司	111,640,075.04			1,693,758.26						113,333,833.30	
宜都水务环境科技有限公司	2,155,623.95			-2,109,291.53						46,332.42	
云南水务投资股份有限公司	963,749,071.96			-255,190,635.12						708,558,436.84	
浙江碧水源环境科技有限公司	3,896,745.63			304,575.64						4,201,321.27	
浙江感同智联科技有限公司	1,592,644.38		1,800,000.00	207,355.62							
中城乡(大同)水务有限公司	17,475,000.00									17,475,000.00	
杭州上塘河文旅有限公司		4,900,000.00		-636,042.90						4,263,957.10	
张掖七彩丹霞科技有限公司		13,500,000.00		-1,222,140.00						12,277,860.00	
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	0.00									0.00	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
合计	6,123,272,641.93	73,322,000.00	50,304,010.73	-67,065,642.53			64,553,265.44			6,014,671,723.23	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中城乡（霸州）水务环保有限公司	22,864,000.00	22,864,000.00
中交（洪湖）投资建设发展有限公司	339,536.66	339,536.66
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	8,481,200.00	8,481,200.00
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	2,400,000.00	
武汉三镇实业控股股份有限公司	94,241,216.00	242,317,417.36
福建漳州发展股份有限公司	142,754,918.19	123,792,485.44
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	15,740,678.80	28,331,271.38
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）	12,168,880.48	12,168,880.48
三智启明大理水环境产业投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	24,876,031.52	24,876,031.52
安徽环境科技集团股份有限公司	19,246,233.07	19,246,233.07
贵州贵水清云环境科技有限公司	452,324.74	391,405.87
赤水市碧水清源环境科技有限公司	1,630,467.64	1,593,471.41
深圳淳信金泰投资中心（有限合伙）	4,785,146.44	4,785,146.44
广州民营投资股份有限公司	248,850.75	248,488.18
北京平路源环境治理有限公司	2,580,047.29	2,580,409.86
北京水务基金管理有限公司	836,195.58	678,430.04
福建南港水处理有限责任公司	600,000.00	600,000.00
清控人居（福州）水环境科技有限公司	4,462,887.36	2,519,387.35
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	15,959,017.17	9,575,617.17
大同御水源环保科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
万家寨水控泰鹏大同建设有限公司	6,582,000.00	6,582,000.00
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	267,700.00	267,700.00
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	20,000,000.00	
安顺良业光启文旅有限公司		2,600,000.00
平遥碧源供水有限公司	413,200.00	413,200.00
合计	411,830,531.69	525,152,312.23

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	620,190,892.73	647,582,686.84
固定资产清理		-
减：减值准备	63,350.00	63,350.00
合计	620,127,542.73	647,519,336.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	405,848,012.53	443,020,539.05	84,863,223.50	42,044,397.41	88,092,547.81	1,063,868,720.30
(2) 本期增加金额	28,106,229.48	19,409,413.40	11,034,062.20	2,169,229.60	4,149,755.46	64,868,690.14
—购置	16,245,674.00	5,856,447.91	10,708,583.54	2,128,602.01	4,149,755.46	39,089,062.92
—在建工程转入	11,860,555.48	13,551,019.47				25,411,574.95
—企业合并增加						
—汇率影响						
—其他		1,946.02	325,478.66	40,627.59		368,052.27
(3) 本期减少金额	2,406,752.90	1,798,920.73	4,520,754.30	3,062,477.54	3,332,732.62	15,121,638.09
—处置或报废	2,338,287.28	234,137.15	3,481,266.06	2,376,257.95	2,859,787.04	11,289,735.48
—其他	68,465.62	1,564,783.58	1,039,488.24	686,219.59	472,945.58	3,831,902.61
(4) 期末余额	431,547,489.11	460,631,031.72	91,376,531.40	41,151,149.47	88,909,570.65	1,113,615,772.35
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	98,256,186.73	167,397,834.50	49,858,404.46	29,141,731.30	71,631,876.47	416,286,033.46
(2) 本期增加金额	25,216,385.08	45,982,580.96	6,828,891.24	5,126,075.68	3,548,688.04	86,702,621.00
—计提	25,216,385.08	45,981,716.00	6,682,311.74	5,126,075.68	3,548,688.04	86,555,176.54
—企业合并增加						
—其他	0	864.96	146,579.50			147,444.46
(3) 本期减少金额	581,667.43	993,569.39	3,887,318.74	2,320,165.84	1,781,053.44	9,563,774.84
—处置或报废	564,305.97	182,552.48	3,162,697.58	1,968,455.69	1,458,426.07	7,336,437.79
—其他	17,361.46	811,016.91	724,621.16	351,710.15	322,627.37	2,227,337.05

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额	122,890,904.38	212,386,846.07	52,799,976.96	31,947,641.14	73,399,511.07	493,424,879.62
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		63,350.00				63,350.00
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额		63,350.00				63,350.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	308,656,584.73	248,180,835.65	38,576,554.44	9,203,508.33	15,510,059.58	620,127,542.73
(2) 上年年末账面价值	307,591,825.80	275,559,354.55	35,004,819.04	12,902,666.11	16,460,671.34	647,519,336.84

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	365,145,449.44	386,722,246.13
合计	365,145,449.44	386,722,246.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9100t/a 危废焚烧处理项目	81,606,330.76	57,961,777.32	23,644,553.44	79,038,418.70		79,038,418.70
昌黎净水设备生产基地建设项目工程	32,033,197.59		32,033,197.59	26,158,534.72		26,158,534.72
新建年产 1245 超微滤膜项目				10,533,327.77		10,533,327.77
良业光科技馆	152,645,995.76		152,645,995.76	146,764,621.82		146,764,621.82
PENF 生产线	28,081,962.95		28,081,962.95	11,651,485.95		11,651,485.95
反渗透生产线	49,662,489.01		49,662,489.01	29,475,199.56		29,475,199.56
其他在建工程	79,077,250.69		79,077,250.69	83,100,657.61		83,100,657.61
合计	423,107,226.76	57,961,777.32	365,145,449.44	386,722,246.13		386,722,246.13

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昌黎净水设备生产基地建设项目工程	39,540,000.00	26,158,534.72	5,874,662.87			32,033,197.59	81.01	81.01				其他
良业光科技馆	201,749,241.89	146,764,621.82	5,963,483.94		82,110.00	152,645,995.76	75.66	75.66				其他
PENF 生产线	36,295,000.00	11,651,485.95	16,430,477.00			28,081,962.95	77.37	77.37				其他
反渗透生产线	78,530,000.00	29,475,199.56	20,187,289.45			49,662,489.01	63.24	63.24				其他
合计		214,049,842.05	48,455,913.26		82,110.00	262,423,645.31						

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	151,254,499.79	151,254,499.79
(2) 本期增加金额	194,967,523.34	194,967,523.34
— 新增租赁	194,967,523.34	194,967,523.34
(3) 本期减少金额	29,097,536.54	29,097,536.54
— 转出至固定资产	2,142,595.77	2,142,595.77
— 处置	26,954,940.77	26,954,940.77
(4) 期末余额	317,124,486.59	317,124,486.59
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	36,517,648.76	36,517,648.76
(2) 本期增加金额	43,203,192.58	43,203,192.58
— 计提	43,203,192.58	43,203,192.58
(3) 本期减少金额	9,379,745.22	9,379,745.22
— 处置	619,288.78	619,288.78
— 其他	8,760,456.44	8,760,456.44
(4) 期末余额	70,341,096.12	70,341,096.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
— 其他		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	246,783,390.47	246,783,390.47
(2) 上年年末账面价值	114,736,851.03	114,736,851.03

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	126,907,968.08	40,876,462.19	26,035,913.88	15,138,712.27	20,572,701,243.04	20,781,660,299.46
(2) 本期增加金额		8,438,695.68	13,933.92	1,457,522.12	1,594,999,480.58	1,604,909,632.30
—购置			13,933.92	1,457,522.12	1,594,999,480.58	1,596,470,936.62
—内部研发		8,438,695.68				8,438,695.68
—企业合并增加						
—汇率影响						
—其他						
(3) 本期减少金额	18,757,776.25			32,013.92	2,491,561,632.12	2,510,351,422.29
—处置					1,944,349,397.4	1,944,349,397.4
—失效且终止确认的部分						
—其他	18,757,776.25			32,013.92	547,212,234.72	566,002,024.89
(4) 期末余额	108,150,191.83	49,315,157.87	26,049,847.80	16,564,220.47	19,676,139,091.50	19,876,218,509.47
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	20,950,436.93	26,798,098.55	18,283,265.69	8,510,020.66	1,730,900,213.45	1,805,442,035.28
(2) 本期增加金额	2,165,555.11	5,756,311.67	4,409,310.08	2,382,997.21	497,675,865.15	512,390,039.22
—计提	2,165,555.11	5,756,311.67	4,409,310.08	2,382,997.21	497,675,865.15	512,390,039.22
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额				5,760.00	197,111,519.32	197,117,279.32

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
—处置					148,393,871.54	148,393,871.54
—失效且终止确认的部分						
-其他				5,760.00	48,717,647.78	48,723,407.78
(4) 期末余额	23,115,992.04	32,554,410.22	22,692,575.77	10,887,257.87	2,031,464,559.28	2,120,714,795.18
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	85,034,199.79	16,760,747.65	3,357,272.03	5,676,962.60	17,644,674,532.22	17,755,503,714.29
(2) 上年年末账面价值	105,957,531.15	14,078,363.64	7,752,648.19	6,628,691.61	18,841,801,029.59	18,976,218,264.18

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
基于有机物高浓缩的膜法高品质再生水工艺技术研究与示范	10,707,443.15	5,110.50					10,712,553.65
再生水优控污染物与衍生污染物协同控制技术（一级）	9,582,178.76	8,000.00					9,590,178.76
2017 工信部绿色制造系统集成项目	16,572,507.21						16,572,507.21
PE-RO 膜开发	3,014,019.84				3,014,019.84		
基于逆向界面聚合的亲疏水两性复合中空纤维纳滤膜研究及产业化	7,280,537.99	42,622,822.47			1,900,826.84		48,002,533.62
UTPM 系列膜材料开发	5,491,479.64				3,198,686.89		2,292,792.75
高性能催化剂开发及应用	243,643.08						243,643.08
UT 聚烯烃基超薄系列产品开发及产业化		4,042,530.61		4,042,530.61			
系列化脱盐率纳滤膜产品开发及产业化		4,210,115.40		4,210,115.40			
反渗透膜元件的开发及产业化		3,719,283.11		3,719,283.11			
低压反渗透系列产品的开发及优化		4,832,459.16					4,832,459.16
其他	15,052,675.68	10,814,987.34	-	3,811,745.84	325,162.11	23,584.91	21,707,170.16
合计	67,944,485.35	70,255,308.59		15,783,674.96	8,438,695.68	23,584.91	113,953,838.39

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京碧水源环境工程有限公司	7,906,579.17			7,906,579.17
北京久安建设投资集团有限公司	20,806.64			20,806.64
宽城碧水源环保有限公司	2,439,810.15			2,439,810.15
北京碧投环境科技有限责任公司	3,283,667.27			3,283,667.27
武汉碧水源环保科技有限公司	7,139,524.62			7,139,524.62
延吉海信生物能源科技有限公司	1,000.00			1,000.00
定州市冀环危险废物治理有限公司	15,445,184.67			15,445,184.67
良业科技集团股份有限公司	772,743,532.03			772,743,532.03
定州京城环保科技有限公司	170,926.66			170,926.66
河南碧水源水处理有限公司	9,545,472.58			9,545,472.58
秦皇岛太平洋引供水有限公司	8,869,552.66			8,869,552.66
欣水源生态环境科技有限公司	3,701,080.21			3,701,080.21
西安碧水源水务有限公司	1,687,297.49			1,687,297.49
合计	832,954,434.15			832,954,434.15

2、 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京碧水源环境工程有限公司	7,906,579.17			7,906,579.17
北京碧投环境科技有限责任公司	3,283,667.27			3,283,667.27
河南碧水源水处理有限公司	9,545,472.58			9,545,472.58
良业科技集团股份有限公司		34,626,427.55		34,626,427.55
定州市冀环危险废物治理有限公司		15,445,184.67		15,445,184.67
合计	20,735,719.02	50,071,612.22	-	70,807,331.24

3、 商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司宽城碧水源环保有限公司、武汉碧水源环保科技有限公司、定州市冀环危险废物治理有限公司、良业科技集团股份有限公司、秦皇岛太平洋引供水有限公司、欣水源生态环境科技有限公司、西安碧水源水务有限公司中与商誉相关的长期资产分别认定为一个资产组或资产组组合。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

1) 本公司按包含对应商誉的各资产组预计未来现金流量现值估计可收回金额，主要假设如下：

- ①各资产组持有单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道目前情况无重大变化。
- ②各资产组持有单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- ③国家现行的银行利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- ④各资产组持有单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

2) 关键参数及商誉减值损失确认方法

宽城碧水源环保有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 0.00% 的营业收入增长率、41.73% 的毛利率以及 9.52% 的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2023）第 A00099 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况；

武汉碧水源环保科技有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 4.00% 的营业收入增长率、27.72% 的毛利率以及 10.99% 的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2023）第 A00104 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况；

定州市冀环危险废物治理有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 0%-100%的营业收入增长率、42.47%的毛利率以及 10.89%的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2023)第 A00101 号评估报告结果，经测试商誉所在资产组的账面价值 21,837,136.48 元，商誉减值 15,445,184.67 元；

良业科技集团股份有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 2.97%-4.95%的营业收入增长率、32.70%的毛利率以及 11.64%的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2023）第 A00098 号评估报告结果，经测试商誉所在资产组的账面价值 233,563,437.60 元，商誉减值 34,626,427.55 元；

秦皇岛太平洋引供水有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 0.00%-2.96%的营业收入增长率、41.36%的毛利率以及 10.28%的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2023）第 A00100 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况；

欣水源生态环境科技有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 0%-3%的营业收入增长率、18.60%的毛利率以及 10.50%的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2023)第 A00103 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况；

西安碧水源水务有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了 0%-9.33%的营业收入增长率、26.81%的毛利率以及 11.33%的折现率作为关键参数，依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字(2023)第 A00102 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修等费用摊销	68,565,692.33	17,206,720.70	22,299,034.64	16,750,439.06	46,722,939.33
合计	68,565,692.33	17,206,720.70	22,299,034.64	16,750,439.06	46,722,939.33

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的各项资产减值准备	2,242,781,979.89	464,845,380.44	1,764,003,704.71	353,263,948.26
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	55,480,410.09	8,322,061.51	44,953,542.10	6,743,031.32
预计负债	349,805,361.66	81,366,654.49	275,528,035.89	60,449,620.03
合计	2,648,067,751.64	554,534,096.44	2,084,485,282.70	420,456,599.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,886,608.23	7,221,652.06	37,745,311.83	8,797,180.40
合计	28,886,608.23	7,221,652.06	37,745,311.83	8,797,180.40

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融资产核算的 PPP 项目	18,327,753,827.00	183,277,538.27	18,144,476,288.73	15,791,908,106.91	157,919,081.07	15,633,989,025.84
待结算特许经营权投资款	1,485,992,605.49		1,485,992,605.49	1,765,145,034.44		1,765,145,034.44
股权及土地购置款	1,239,888,359.59		1,239,888,359.59			
合计	21,053,634,792.08	183,277,538.27	20,870,357,253.81	17,557,053,141.35	157,919,081.07	17,399,134,060.28

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		22,000,000.00
保证借款	477,578,758.40	1,485,114,583.33
信用借款	4,956,953,320.92	3,985,000,000.00
短期借款计提利息	13,580,365.87	7,857,767.48
合计	5,448,112,445.19	5,499,972,350.81

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	229,916,246.90	198,885,203.62
商业承兑汇票	20,560,628.91	47,653,329.46
合计	250,476,875.81	246,538,533.08

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,975,227,249.68	3,697,930,382.79
1年以上	8,062,639,863.88	6,598,461,216.10
合计	11,037,867,113.56	10,296,391,598.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款单位 1	387,396,784.69	项目尚未完成结算
应付账款单位 2	313,446,454.79	项目尚未完成结算
应付账款单位 3	181,505,473.28	项目尚未完成结算
应付账款单位 4	168,751,932.20	项目尚未完成结算
应付账款单位 5	160,208,171.20	项目尚未完成结算
合计	1,211,308,816.16	

(二十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	404,333.33	654,104.93
1年以上		
合计	404,333.33	654,104.93

(二十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	764,894,318.13	712,506,710.56
合计	764,894,318.13	712,506,710.56

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,613,881.18	845,119,164.14	848,317,164.55	28,415,880.77
离职后福利-设定提存计划	4,399,286.49	91,539,750.89	91,892,927.81	4,046,109.57
辞退福利		9,505,352.22	9,463,102.22	42,250.00
一年内到期的其他福利		16,033.01	16,033.01	
其他		6,527,689.85	6,365,871.21	161,818.64
合计	36,013,167.67	952,707,990.11	956,055,098.80	32,666,058.98

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,031,844.83	694,054,158.90	696,929,771.52	19,156,232.21
(2) 职工福利费	77,257.80	26,297,113.70	26,233,533.10	140,838.40
(3) 社会保险费	1,903,759.97	54,498,954.85	55,019,348.67	1,383,366.15
其中：医疗保险费	649,042.74	50,913,526.85	50,556,589.50	1,005,980.09
工伤保险费	83,767.76	2,541,978.42	2,556,277.51	69,468.67
生育保险费	1,170,949.47	719,717.86	1,582,749.94	307,917.39
其他		323,731.72	323,731.72	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	2,530,249.59	61,294,946.03	61,657,906.61	2,167,289.01
(5) 工会经费和职工教育经费	4,924,666.83	6,155,051.63	5,851,373.54	5,228,344.92
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
(8) 其他短期薪酬	146,102.16	2,818,939.03	2,625,231.11	339,810.08
合计	31,613,881.18	845,119,164.14	848,317,164.55	28,415,880.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,267,417.17	87,974,366.39	88,313,990.96	3,927,792.60
失业保险费	131,869.32	2,914,905.50	2,928,457.85	118,316.97
企业年金缴费		650,479.00	650,479.00	
合计	4,399,286.49	91,539,750.89	91,892,927.81	4,046,109.57

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	151,367,088.29	98,490,669.94
资源税		12,759.52
企业所得税	370,512,417.08	285,803,421.27
房产税	1,234,871.82	1,229,268.15
土地使用税	529,382.62	770,714.96
个人所得税	7,142,128.62	6,414,849.90
城市维护建设税	615,494.77	427,123.32
教育费附加	236,158.31	147,402.62
地方教育附加	187,447.23	137,482.10
印花税	395,461.98	139,668.72
其他税费（如金额较大，备注说明其他的具体明细）	1,668,256.37	1,395,952.66
合计	533,888,707.09	394,969,313.16

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	7,293,000.00	6,993,000.00
其他应付款项	1,611,821,207.69	1,124,173,017.51
合计	1,619,114,207.69	1,131,166,017.51

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,293,000.00	6,993,000.00
合计	7,293,000.00	6,993,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,536,959,745.75	1,031,596,601.63
投标保证金	6,327,520.32	5,966,800.39
其他	68,533,941.62	86,609,615.49
合计	1,611,821,207.69	1,124,173,017.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款单位 1	221,000,000.00	未到期
其他应付款单位 2	70,000,000.00	未到期
其他应付款单位 3	66,000,000.00	未到期
其他应付款单位 4	62,000,000.00	未到期
合计	419,000,000.00	

(三十一) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
持有待售股权		279,742,265.12
合计		279,742,265.12

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	166,705,699.00	7,900,000.00
一年内到期的长期应付款	634,588,440.52	
一年内到期的租赁负债	30,831,225.17	27,813,224.83
合计	832,125,364.69	35,713,224.83

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券（短期融资券、超短期融资券）	1,207,010,666.67	703,737,711.54
待转销项税	1,300,236,932.56	1,360,438,578.88
商业保理借款	471,618,107.86	520,912,611.08
已背书未终止确认票据	1,080,000.00	
合计	2,979,945,707.09	2,585,088,901.50

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
超短期融资券	300,000,000.00	2022年3月10日	90天	300,000,000.00
超短期融资券	400,000,000.00	2022年5月23日	90天	400,000,000.00
超短期融资券	300,000,000.00	2022年8月11日	90天	300,000,000.00
超短期融资券	800,000,000.00	2022年9月28日	180天	800,000,000.00
超短期融资券	400,000,000.00	2022年11月9日	120天	400,000,000.00
合计	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	703,737,711.54		28,304,261.06		732,041,972.60	
超短期融资券		300,000,000.00	2,736,986.30		302,736,986.30	

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券		400,000,000.00	3,146,301.37		403,146,301.37	
超短期融资券		300,000,000.00	2,071,232.88		302,071,232.88	
超短期融资券		800,000,000.00	5,908,444.45			805,908,444.45
超短期融资券		400,000,000.00	1,102,222.22			401,102,222.22
合计	703,737,711.54	2,200,000,000.00	43,269,448.28	0.00	1,739,996,493.15	1,207,010,666.67

(三十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	15,113,019,017.04	16,490,065,886.58
抵押借款	22,500,000.00	320,815,308.22
保证借款	1,244,397,181.94	1,025,164,041.90
信用借款	320,596,750.00	
合计	16,700,512,948.98	17,836,045,236.70

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	289,849,676.29	113,352,190.03
减：未确认融资费用	54,064,776.04	20,150,560.62
减：一年内到期的租赁负债	30,831,225.17	27,813,224.83
合计	204,953,675.08	65,388,404.58

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,605,892,800.32	2,550,987,173.33
其中：未确认融资费用	143,125,520.46	216,998,463.65
应付工程融资款	769,557,003.93	660,135,559.77
合计	2,375,449,804.25	3,211,122,733.10

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大修及重置费用	275,528,035.89	135,069,485.47	60,792,159.70	349,805,361.66	
合计	275,528,035.89	135,069,485.47	60,792,159.70	349,805,361.66	

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,740,698.41	27,615,557.02	49,066,719.10	66,289,536.33	
合计	87,740,698.41	27,615,557.02	49,066,719.10	66,289,536.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
膜产业基地（二期）项目	5,377,123.62		650,000.04		4,727,123.58	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用项目补助	7,044,400.00		582,800.00		6,461,600.00	与资产相关
商河城市污水处理厂二期工程	8,070,000.00			8,070,000.00	-	与资产相关
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司山东鲁北高新技术开发区海水淡化工程	20,300,000.00			18,300,000.00	2,000,000.00	与资产相关
嘉兴市城东再生水厂一期工程		12,000,000.00	483,221.48		11,516,778.52	与资产相关
其他	46,949,174.79	15,615,557.02	20,769,001.03	211,696.55	41,584,034.23	
合计	87,740,698.41	27,615,557.02	22,485,022.55	26,581,696.55	66,289,536.33	

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,624,209,363.00						3,624,209,363.00

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,632,914,048.84			9,632,914,048.84
其他资本公积	225,345,665.60	837,466,183.86		1,062,811,849.46
其中：权益法核算，按照持股比例应享有的被投资单位资本公积的变动	193,163,748.40			193,163,748.40
以权益结算的股份支付	12,154,117.49			12,154,117.49
其他	20,027,799.71	837,466,183.86		857,493,983.57
合计	9,858,259,714.44	837,466,183.86		10,695,725,898.30

注：其他资本公积本期增加 837,466,183.86 元系本公司文剑平等股东支付业绩补偿款所致。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-38,210,510.82	20,007,360.78		25,954,094.39	3,001,104.12	-8,947,837.73		-47,158,348.55
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	-38,210,510.82	20,007,360.78		25,954,094.39	3,001,104.12	-8,947,837.73		-47,158,348.55
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-8,766,898.58	6,922,597.47				6,708,874.88	213,722.59	-2,058,023.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,003,888.00							-4,003,888.00
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	-4,763,010.58	6,922,597.47				6,708,874.88	213,722.59	1,945,864.30
其他								

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-46,977,409.40	26,929,958.25		25,954,094.39	3,001,104.12	-2,238,962.85	213,722.59	-49,216,372.25

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		43,900,238.86		43,900,238.86
合计		43,900,238.86		43,900,238.86

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	728,142,426.71	728,142,426.71	12,750,058.70		740,892,485.41
合计	728,142,426.71	728,142,426.71	12,750,058.70		740,892,485.41

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,094,936,577.07	10,559,247,268.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		137,844,180.75
调整后年初未分配利润	11,094,936,577.07	10,697,091,449.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	708,492,059.57	583,808,154.03
减：提取法定盈余公积	12,750,058.70	3,021,255.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	94,229,423.27	173,502,812.62
转作股本的普通股股利		
其他	25,954,094.39	-9,438,958.38
期末未分配利润	11,722,403,249.06	11,094,936,577.07

注：其他减少系处置其他权益工具投资所致

(四十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,655,595,132.29	6,086,750,909.54	9,535,709,610.00	6,758,529,468.67
二、其他业务小计	34,168,949.03	9,991,576.84	13,071,775.33	3,980,572.77
合计	8,689,764,081.32	6,096,742,486.38	9,548,781,385.33	6,762,510,041.44

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	3,990,137.92	3,556,413.82
土地增值税	2,060.52	
城建税	19,850,928.06	18,845,603.09
教育费附加	8,723,365.45	8,636,570.59
地方教育费附加	5,817,671.11	5,755,398.99
印花税	6,317,959.47	4,846,412.96
房产税	11,795,100.60	10,572,333.50
土地使用税	13,884,647.03	8,774,572.70
车船使用税	170,084.47	259,177.21
其他	7,881,727.96	7,290,871.87
合计	78,433,682.59	68,537,354.73

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,984,180.15	115,436,102.28
招投标费	2,723,770.71	7,791,617.71
折旧费	1,031,548.82	820,783.64
差旅费	5,068,340.36	8,735,591.66
车辆使用费	1,829,084.10	2,206,136.73
广告费	812,244.29	14,931,745.86
业务招待费	9,049,307.90	12,837,348.25
服务费	13,135,308.85	15,402,907.67
其他	610,776.28	12,858,427.39
合计	103,244,561.46	191,020,661.19

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	351,182,059.86	401,329,363.31
折旧及摊销	67,404,514.44	87,080,484.60
房租	13,683,130.25	11,784,550.19
办公费及车辆使用费等	47,196,385.51	59,882,402.11
差旅费	11,219,064.71	15,547,147.81

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	21,396,707.79	33,461,174.13
中介服务费	42,502,533.46	33,369,752.23
其他	27,747,059.25	30,447,487.65
合计	582,331,455.27	672,902,362.03

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资	100,543,693.18	105,549,306.34
研发领用原材料	56,447,530.70	71,282,912.55
折旧费	1,363,505.87	4,841,731.40
无形资产摊销	4,634,346.73	4,981,922.32
委托外部研发费	12,670,996.82	11,204,429.34
办公费	27,778,293.35	23,757,747.66
其他	661,413.72	6,006,545.35
合计	204,099,780.37	227,624,594.96

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,095,609,545.65	1,030,453,712.75
减：利息收入	886,952,453.66	640,701,667.71
汇兑损失	41,038.96	
减：汇兑收益	138,565.95	506,826.94
手续费支出	29,093,248.04	30,900,710.05
其他支出	74,149,344.55	74,149,497.94
合计	311,802,157.59	494,295,426.09

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	43,363,038.07	24,668,587.07
增值税即征即退	2,495,679.04	8,756,021.31
合计	45,858,717.11	33,424,608.38

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年企业研发机构专项奖励	1,000,000.00		与收益相关
北京经济开发区科技成果专项奖励	1,000,000.00		与收益相关
中关村管委会花山项目款	1,280,000.00		与收益相关
绿色制造系统集成项目结项	4,383,000.00		与收益相关
中关村科技园区门头沟园重大奖励	1,660,000.00		与收益相关
其他	34,040,038.07	24,668,587.07	
合计	43,363,038.07	24,668,587.07	

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-67,065,642.53	-109,477,390.41
处置长期股权投资产生的投资收益	273,004,622.92	3,654,650.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,284,313.6	11,370,303.50
债权投资持有期间的利息收益		65,985,997.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,852,880.15	10,905,123.05
其他	-13,044,822.63	
合计	210,031,351.51	-17,561,315.49

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-461,111,553.81	-165,465,052.46
合计	-461,111,553.81	-165,465,052.46

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-28,269,828.49	-170,557,825.04
在建工程减值损失	-57,961,777.32	
商誉减值损失	-50,071,612.22	
合计	-136,303,218.03	-170,557,825.04

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-3,944,616.12	17,978,229.43	-3,944,616.12
合计	-3,944,616.12	17,978,229.43	-3,944,616.12

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,679,100.00	14,895,394.04	1,679,100.00
其他	5,118,081.68	5,474,918.55	5,118,081.68
合计	6,797,181.68	20,370,312.59	6,797,181.68

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市海淀区商务局 2022 年奖励企业贡献资金	880,000.00		与收益相关
高强度高精度超滤膜和第三代节能型膜组（MBRU-FP）研发及生产线建设		1,008,000.00	与收益相关
其他	799,100.00	13,887,394.04	与收益相关
合计	1,679,100.00	14,895,394.04	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	779,124.08	9,499,766.52	779,124.08
非流动资产损坏报废损失	128,105.81	607,183.32	128,105.81
盘亏损失	1,275.61	7,290.47	1,275.61
其他支出	3,789,412.91	4,774,900.97	3,789,412.91
合计	4,697,918.41	14,889,141.28	4,697,918.41

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	342,183,110.33	236,988,942.69
递延所得税费用	-159,851,394.77	-66,058,508.13
其他	-619,995.88	878,122.97
合计	181,711,719.68	171,808,557.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	969,739,901.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,460,985.24
适用不同税率的影响	48,280,637.93
调整以前期间所得税的影响	-619,995.88
非应税收入的影响（负数列示）	-49,407,806.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,700,145.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-23,702,246.12
所得税费用	181,711,719.68

(五十九) 每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	708,492,059.57	583,808,154.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,624,209,363.00	3,154,596,594.00
基本每股收益	0.20	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.19
终止经营基本每股收益		

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	33,471,342.39	23,228,131.51
政府补助收入	33,901,278.04	32,230,029.84
收到的履约保函及保证金	79,036,822.70	87,787,620.11
收到的往来款	598,164,492.59	475,964,399.95
合计	744,573,935.72	619,210,181.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用、管理费用、研发费用等	338,093,986.95	388,316,953.57
支付的履约保函及保证金	47,593,757.31	52,462,051.07
支付的往来款	539,180,252.23	1,213,995,251.06
合计	924,867,996.49	1,654,774,255.70

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
BT、BOT 项目回购款	166,828,499.78	8,000,000.00
收回理财产品	6,364,244.15	297,124,000.00
分期收回处置股权款		157,054,000.00
合计	173,192,743.93	462,178,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
BT、BOT 项目投资款	54,713,331.27	14,619,412.36
购买理财产品		294,724,000.00
股权投资相关支出		83,618,827.89
合计	54,713,331.27	392,962,240.25

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府项目建设资金	10,742,200.00	133,378,210.65
收到母公司借款	400,000,000.00	
业绩补偿款	837,466,183.86	
收到融资租赁款	636,000,000.00	5,629,700,000.00
其他	471,618,107.86	
合计	2,355,826,491.72	5,763,078,210.65

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款及费用	1,367,233,648.82	6,518,166,050.98
合计	1,367,233,648.82	6,518,166,050.98

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	788,028,181.91	663,382,203.49
加：信用减值损失	461,111,553.81	165,465,052.46
资产减值准备	136,303,218.03	170,557,825.04
固定资产折旧	86,555,176.54	146,486,096.77
油气资产折耗		
使用权资产折旧	43,203,192.58	
无形资产摊销	512,390,039.22	581,967,933.77
长期待摊费用摊销	22,299,034.64	20,555,225.65
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）	3,944,616.12	-17,978,229.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,105.81	607,183.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,095,609,545.65	1,022,239,410.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,031,351.51	17,561,315.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,077,496.83	-61,564,811.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,575,528.34	-210,810.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-213,714,134.57	9,403,032.01

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,490,640,659.75	-1,860,096,991.61
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,100,462,553.55	-2,486,351,296.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,225,933.42	-1,627,976,861.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,862,286,017.37	3,818,770,247.18
减：现金的期初余额	3,818,770,247.18	5,993,243,331.28
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	1,043,515,770.19	-2,174,473,084.10

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	607,641,364.90
其中：江苏碧瀚环境科技有限公司	1,933,000.00
内蒙古碧水惠源水务有限公司	424,944,768.00
永清碧水源污水处理有限公司	13,819,054.97
哈巴河碧水源生态发展投资有限公司	84,774,340.33
中城乡（大同）环境科技有限公司	
杭州上塘河文旅有限公司	200,000.00
邯郸市肥乡区碧久市政工程有限责任公司	81,970,201.60
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	181,062,143.53
其中：江苏碧瀚环境科技有限公司	1,933,000.00
内蒙古碧水惠源水务有限公司	
永清碧水源污水处理有限公司	13,816,541.93
哈巴河碧水源生态发展投资有限公司	83,342,400.00
中城乡（大同）环境科技有限公司	
杭州上塘河文旅有限公司	
邯郸市肥乡区碧久市政工程有限责任公司	81,970,201.60
其中：江苏碧瀚环境科技有限公司	
内蒙古碧水惠源水务有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

	金额
其中：江苏碧瀚环境科技有限公司	
内蒙古碧水惠源水务有限公司	
永清碧水源污水处理有限公司	
哈巴河碧水源生态发展投资有限公司	
中城乡（大同）环境科技有限公司	
杭州上塘河文旅有限公司	
邯郸市肥乡区碧久市政工程有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	426,579,221.37

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,862,286,017.37	3,818,770,247.18
其中：库存现金	280,423.42	408,182.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,813,619,792.47	3,776,454,596.51
可随时用于支付的其他货币资金	48,385,801.48	41,907,467.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,862,286,017.37	3,818,770,247.18
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	752,673,881.12	281,815,888.88

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	752,673,881.12	保证金及诉讼冻结资金
应收账款	903,547,958.27	应收账款贷款质押
无形资产	3,953,969,596.72	特许经营权贷款质押
其他非流动资产	2,873,639,484.93	特许经营权贷款质押
合计	8,483,830,921.04	

(六十三) 外币货币性项目

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：港币	79,350,475.16	0.8968	71,176,247.30
澳元	11,088,071.78	0.8709	9,654,384.10
合计	90,438,546.94		80,830,631.40

(六十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	61,969,340.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,683,130.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	175,670,967.64
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
内蒙古碧水惠源水务有限公司	424,944,768.00	51.00	股权转让	2022-10-31	工商变更	112,024,068.00	--	--	--	--		
杭州上塘河文旅有限公司	200,000.00	51.00	股权转让	2022-7-30	工商变更	-767,967.10	49.00	4,900,000.00	4,900,000.00	--		

(二) 合并范围发生变化的其他原因

公司名称	新增公司方式	减少公司方式
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司	新设	
绥中惠清源水务发展有限公司	新设	
北京美云生态环境治理有限公司	新设	
临高碧水源水务有限公司	新设	
梧州市碧水源环保水务有限公司	新设	
永清碧水源污水处理有限公司		注销
吉林市京久安建筑工程有限公司		注销
蚌埠久安环境科技发展有限公司		注销
碧水源净水科技（天津）有限公司		注销
秦皇岛碧水源净水科技有限公司		注销
邯郸市肥乡区碧久市政工程有限责任公司		注销
中城乡（大同）环境科技有限公司		注销
哈巴河碧水源生态发展投资有限公司		注销
江苏碧瀚环境科技有限公司		减资

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、在子公司中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏碧水源环境科技有限责任公司	江苏	江苏	环境治理	80.00%		设立
吉林市碧水源环保工程有限公司	吉林	吉林	环保工程设计, 环保工程施工, 环保技术开发	100.00%		设立
天津市碧水源环境科技有限公司	天津	天津	污水处理、海水淡化、污水污泥资源化	78.77%		设立
十堰京水环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理; 水务及环保项目建设	100.00%		设立
河北正定京源环境科技有限公司	河北	河北	污水处理技术、污水资源化技术	100.00%		设立
南阳碧水源环境科技有限公司	河南	河南	污水、固体废物处理的技术开发	80.00%		设立
太原碧水源水务有限公司	山西	山西	污水、污泥的处置和处理	69.70%		设立
大连小孤山水务科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理技术研发	100.00%		设立
丹江口润水环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理; 水务及环保项目建设	51.00%	49.00%	设立
十堰润京环境科技有限公司	湖北	湖北	污水处理; 水务及环保项目建设	51.00%	49.00%	设立
宁波碧兴环保科技有限公司	浙江	浙江	污水处理及再生利用; 水污染治理	100.00%		设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诸暨碧水源膜科技有限公司	浙江	浙江	膜技术开发；膜设备、环保设备生产和销售	100.00%		设立
益阳碧水源水务有限公司	湖南	湖南	水务环保技术开发；净水器设备制作、安装、销售	100.00%		设立
北京碧水源膜科技有限公司	北京	北京	膜生产和销售	100.00%		设立
湖南碧水源环保科技有限公司	湖南	湖南	城市供水、污水处理项目的投资、建设、运营业务	100.00%		设立
北京碧水源环境科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询；水污染治理	84.78%		设立
山东碧水源环保科技有限公司	山东	山东	水务领域投资及投资管理	45.00%		设立
沙湾碧水源工业水处理有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、运营	100.00%		设立
沙湾碧水源水务有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、运营	75.76%		设立
奇台县碧水源工业水处理有限公司	新疆	新疆	水处理项目的投资、建设、采购、运营、维护	100.00%		设立
北京恒泽美顺环境科技有限公司	北京	北京	建设工程项目管理	100.00%		设立
北京格润美云环境治理有限公司	北京	北京	建设工程项目管理	100.00%		设立
北京格润美顺环境科技有限公司	北京	北京	建设工程项目管理；施工总承包；专业承包	100.00%		设立
北京碧水源生态环境科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术服务、技术咨询；水土保持及保护	70.00%		设立
北京碧水源环境工程有限公司	北京	北京	环保技术开发、技术咨询、技术推广	91.64%		非同一控制下合并
北京碧海环境科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询；水污染治理	100.00%		设立
北京久安建设投资集团有限公司	北京	北京	施工总承包	100.00%		非同一控制下合并
汕头市碧水源环境科技有限公司	广东	广东	污水处理及再生水利用，销售水处理设备	100.00%		设立
洪湖水环境科技有限公司	湖北	湖北	环境科技技术领域的技术开发	100.00%		设立
北京碧兴水务科技有限公司	北京	北京	技术推广服务；污水处理；施工总承包	100.00%		设立
深圳碧水源生态投资建设有限公司	深圳	深圳	河流域治理、给排水设施工程	100.00%		设立
宽城碧水源环保有限公司	河北	河北	污水处理、垃圾处理的运营管理	100.00%		非同一控制下合并
商丘水云间污水处理有限公司	河南	河南	城市污水、工业污水；中水回用，污水处理厂及配套管网的建设、运营、管理、维护；污水处理技术咨询。	100.00%		设立
汝州碧水源环境科技有限公司	河南	河南	环保技术咨询与服务、环境污染处理工程设计水污染治理、污水处理及其再利用、自然保护区治理。	80.00%		设立
武汉碧水源环保科技有限公司	湖北	湖北	污水处理膜及环保设备的生产；	100.00%		非同一控制下合并
湖南湘平碧水源生态环境科技有限公司	湖南	湖南	环保产品的技术开发、推广、服务、技术培训	70.00%		设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
延吉海信生物能源科技有限公司	吉林	吉林	餐厨废弃物、废食用油脂的回收、生产、加工，饲料原料、生物柴油的销售	70.00%		非同一控制下合并
南京仙林碧水源污水处理有限公司	江苏	江苏	污水处理；负责污水处理厂的投资、建设、运营维护及管理	75.00%		设立
合肥京水水务科技有限公司	安徽	安徽	供污水处理；废弃物处理项目运营维护；净水销售；设备销售	100.00%		设立
辽宁碧投水环境科技有限公司	辽宁	辽宁	环境项目投资；自来水供应；污染治理；工程建设管理；房地产开发经营；设备制造	85.00%		设立
秦皇岛碧水源环境科技有限公司	河北	河北	污水处理技术开发咨询；水处理设备销售、安装	89.00%	0.79%	设立
赤峰锦源环保科技有限公司	内蒙古	内蒙古	污水处理；施工承包；污染处理专用设备销售	100.00%		设立
永嘉碧水源环境科技有限公司	浙江	浙江	净水污水处理技术开发、咨询服务；环保设备研发、销售；环保工程设计承包	80.00%		设立
海南碧水源瑞今环境投资控股有限公司	海南	海南	污水处理；水务工程建设运营；环保设备制造、技术服务	51.00%		设立
巨鹿县碧水源环境工程建设有限责任公司	河北	河北	污染处理工程设计施工；水处理相关设备销售	91.64%		设立
嘉兴市碧水嘉源生态科技有限公司	浙江	浙江	污水处理；工程施工；技术开发；水处理设备销售	51.00%		设立
北京碧投环境科技有限责任公司	北京	北京	污染治理；设备销售；施工承包	51.43%		非同一控制下合并
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	陕西	陕西	污水处理；设施建设管理；环保产品销售；环保工程施工	80.00%		设立
西安碧水源环保科技有限公司	陕西	陕西	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
奇台县碧水阳光水务有限公司	新疆	新疆	水库工程建设；水库运营维护	51.00%		设立
河南碧水源生态科技有限公司	河南	河南	生态系统管理服务；污水处理；工程施工承包；膜相关材料销售	50.00%		设立
肇源碧水源水务有限公司	黑龙江	黑龙江	自来水生产供应	80.00%		设立
新乡市碧水源水处理有限公司	河南	河南	污水、净水、固体废物的技术开发	80.00%		设立
北京碧水京良水务有限公司	北京	北京	污水处理；施工承包；水处理设备销售；技术开发	100.00%		设立
昌黎空港碧水源环境科技有限公司	河北	河北	污水处理；处理设备安装、销售	90.00%		设立
洱源碧水源环保科技有限公司	云南	云南	污水处理；处理设备销售；施工承包	95.00%		设立
钟祥市清源水务科技有限公司	湖北	湖北	污水处理；工程施工及管理	90.00%		设立
凌源碧水源水务科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术	100.00%		设立
丹东大孤山碧清水务科技有限公司	辽宁	辽宁	污水处理技术、污水资源化技术、水处理技术、固体废弃物处理。	90.00%		设立
湖州碧水源环境科技有限公司	浙江	浙江	污水处理及其再生利用	95.00%		设立
滁州碧水源水务有限公司	安徽	安徽	水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理	100.00%		设立
阜阳碧源环保科技有限公司	安徽	安徽	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	84.58%		设立

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
碧水源香港环保有限公司	香港	香港	销售环境污染处理专用设备及材料、膜、膜组件、膜设备、给排水设备及配套产品；	100.00%		设立
西藏碧水源创业投资合伙企业（有限合伙）	西藏	西藏	创业投资、创业投资管理	67.50%	9.01%	设立
吉林市碧水源环保科技有限公司	吉林	吉林	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	70.00%		设立
弥勒碧水源环保科技有限公司	弥勒	弥勒	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	75.00%		设立
精河县碧水源水务有限公司	精河	精河	水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理	100.00%		设立
古浪县清源环境有限公司	古浪	古浪	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	95.00%		设立
九江碧水源环保科技有限公司	九江	九江	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	95.00%		设立
恩平市碧水源水务有限公司	恩平	恩平	水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理	80.00%	10.00%	设立
商洛市商丹园区工业污水处理有限责任公司	商洛	商洛	污水处理技术、污水资源化技术、水处理技术、固体废弃物处理。	80.00%		设立
定州市冀环危险废物治理有限公司	定州	定州	危险物、废弃物处理	100.00%		非同一控制下合并
良业科技集团股份有限公司	北京	北京	灯光、环境照亮技术	90.10%		非同一控制下合并
彭阳碧水源生态环境科技有限公司	彭阳	彭阳	污水处理技术、污水资源化技术、水处理技术、固体废弃物处理。	75.00%	5.00%	设立
陕西三原碧水环境科技有限公司	陕西	陕西	水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理	100.00%		设立
南县碧水源水务有限公司	南县	南县	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	90.00%		设立
哈巴河碧水源水务有限公司	哈巴河	哈巴河	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	60.00%		设立
阳春市碧源春环保科技有限公司	阳春	阳春	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	100.00%		设立
阿鲁科尔沁旗碧水源水务有限公司	内蒙古	内蒙古	污水处理技术、污水资源化技术、水处理技术、固体废弃物处理。	100.00%		设立
邵阳经开碧水源水务有限公司	邵阳	邵阳	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	90.00%		设立
洪湖市碧水源环境科技有限公司	洪湖	洪湖	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
砀山清源环境科技有限公司	砀山	砀山	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	80.00%		设立
定远碧水源环保科技有限公司	定远	定远	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
中宁县碧水源水务有限公司	中宁	中宁	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	80.75%		设立
洱源碧海环保科技有限公司	洱源	洱源	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	70.00%		设立
林州碧水源环境科技有限公司	林州	林州	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	95.00%		设立
汾阳市碧水源市政工程有限公司	汾阳	汾阳	市政施工，建设管理	99.00%		设立
汾阳市碧水源水务有限公司	汾阳	汾阳	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	79.20%		设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东碧水源投资有限公司	山东	山东	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
定州京城环保科技有限公司	定州	定州	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		非同一控制下合并
北京碧水源燕龙水务有限公司	北京	北京	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	95.00%		设立
伊宁市碧水源环境科技有限公司	伊宁	伊宁	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	76.21%		设立
平遥碧水源水务有限公司	平遥	平遥	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	50.00%	21.40%	设立
长泰碧水源环保科技有限公司	长泰	长泰	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
宝丰县碧水源水处理有限公司	宝丰	宝丰	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	100.00%		设立
天津蓟源水处理有限公司	天津	天津	城镇污水处理及其再生利用；污水处理技术咨询。	99.00%	0.79%	设立
漾濞碧水源环保科技有限公司	漾濞	漾濞	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	89.82%		设立
成都碧水源江环保科技有限公司	成都	成都	污水处理技术研发、技术推广；环境污染处理技术研发、技术推广；污水处理设备销售、租赁及维修。	100.00%		设立
滦平碧水源水务科技有限责任公司	滦平	滦平	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	51.00%		设立
恩施碧源环保科技有限公司	恩施	恩施	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	80.00%		设立
河南碧水源水处理有限公司	河南	河南	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	65.00%		非同一控制下合并
通化市碧水源环保科技有限公司	通化	通化	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	85.47%		设立
平顶山市豫源水务科技有限公司	河南	河南	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	90.00%		设立
深圳碧汇源环保科技有限公司	深圳	深圳	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	80.00%		设立
林州碧水源水处理有限公司	林州	林州	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	68.00%	1.00%	设立
巩留县碧水源环境科技有限公司	巩留	巩留	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	90.00%		设立
普格碧水源环保工程市政设施管理有限责任公司	四川	四川	水务及市政领域投资及等。资产管理；污水处理技术，污水资源化技术，水资源管理技术，供水工程等。	95.00%		设立
沁阳市沁水源生态科技有限公司	沁阳	沁阳	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	90.00%		设立
舞阳县碧水源水务科技有限公司	舞阳	舞阳	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	90.00%		设立
宝丰碧水源林业科技发展有限公司	宝丰	宝丰	污水处理；环保工程设计施工；环保技术服务	100.00%		设立
额敏县碧水源水务有限公司	额敏	额敏	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	80.00%		设立
额敏县碧水源环卫有限公司	额敏	额敏	污水处理，环保处理，环境管理	100.00%		设立
额敏县新水源再生水有限公司	额敏	额敏	再生水处理，污水处理	100.00%		设立
六安碧水源德城水环境治理有限公司	六安	六安	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	55.00%	5.00%	设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰顺碧源环境科技有限公司	泰顺	泰顺	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	79.80%	0.10%	设立
德令哈新水源水务有限公司	德令哈	德令哈	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	66.00%		设立
天门开源环境科技有限公司	湖北	湖北	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服务、环境污染处理工程设计	80.00%		设立
公安县碧水源环保有限公司	湖北	湖北	以公司自有资金对公安县乡镇生活污水治理 PPP 项目进行投资	80.00%		设立
宜都碧水源水务科技有限公司	宜都	宜都	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	78.00%		设立
三原碧水源环境科技有限责任公司	三原	三原	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	90.00%		设立
雄安碧水源顺泽科技有限公司	河北	河北	饮用水安全和民用及工业供排水领域的技术研发，水土保持技术的研发。	100.00%		设立
北京碧水燕平水务有限公司	北京	北京	污水处理及其再生利用；施工总承包；专业承包；销售机械设备；	50.49%	0.51%	设立
武威市碧水新村环境发展有限公司	甘肃	甘肃	工业废水、生活污水处理设备的建设、运营管理及维护服务。	90.00%		设立
西充碧水青山科技有限公司	西充	西充	水处理项目的投资、建设、运营；水处理设备的采购、维护。	54.00%	36.00%	设立
贵州安龙顺源水务有限公司	贵州	贵州	污水处理和污水资源化领域的技术研究与研发、设备销售、技术服务、托管经营。	90%		设立
光山碧水源环境科技有限公司	河南	河南	污水处理和污水、污泥资源化，饮用水安全、民用及工业供水领域内技术服务。	95.00%		设立
眉山碧源环保科技有限公司	眉山	眉山	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术研发。	100.00%		设立
祁阳碧水源水务有限公司	祁阳	祁阳	城市供水、自来水处理、污水处理、中水回用、固废处理及其他环保、生态类项目的建设和运营管理业务。	72.00%	8.00%	设立
绥中碧水源水务有限公司	绥中	绥中	自来水厂、污水处理厂的施工；水处理系统安装施工；固体废弃物治理工程施工	90.00%		设立
六枝特区欣水源生态环境科技有限公司	六枝	六枝	污水资源化，市政给排水设施设计、建设及运营管理。	66.38%	18.82%	设立
湖南湘新碧水源环境科技有限公司	湖南	湖南	水处理设备的研发；污水处理及其再生利用；自来水生产和供应。	50.50%		设立
隆昌市碧源环保科技有限公司	隆昌	隆昌	污水处理及其再生利用	80.00%		设立
绩溪碧水源环境科技有限公司	绩溪	绩溪	污水处理、水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理；	100.00%		设立
平潭碧水源水务有限公司	平潭	平潭	自来水生产和供应，污水处理及其再生利用。	60.00%	5.00%	设立
济阳碧源水环境治理有限公司	济阳	济阳	环境治理服务；环境治理技术、污水资源化技术的开发、技术咨询、技术服务。	99.00%	1.00%	设立
瓜州碧水明珠水务有限公司	瓜州	瓜州	自来水生产和供应；污水处理及其再生利用；水源及供水设施工程建筑。	88.20%	1.80%	设立
元江碧水源环保科技有限公司	云南	云南	污水处理技术研发、污水处理、中水回用及固体废物处理、环境治理项目；	70.93%	0.07%	设立
德惠市碧水源环境工程有限公司	德惠	德惠	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术；	90.00%	8.50%	设立
东方碧水源水务有限公司	东方	东方	污水处理、水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理。	100.00%		设立
北京顺政碧水源环境科技有限责任公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、环境治理、水污染治理。	69.00%	1.00%	设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京碧水泽川水务有限公司	北京	北京	污水处理及再生利用；技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询。	100.00%		设立
安徽京源环境科技有限公司	安徽	安徽	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术。	100.00%		设立
山西太钢碧水源环保科技有限公司	山西	山西	水处理及环保工程，自来水及污水处理膜及成套设备的生产、销售。	60.00%		非同一控制下合并
新县碧水源环境科技有限公司	新县	新县	农村污水治理；污水处理设备的制造和销售；污水处理设施的技术咨询和研发；污水处理设施的维护、维修、运营。	89.10%	0.90%	设立
博爱县清源环境科技有限公司	博爱	博爱	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术。	80.00%		设立
太和县碧水源水务有限公司	太和	太和	污水处理及其再生利用、水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询、运营管理。	85.00%	4.99%	设立
贵州省毕节市碧水生态环境科技有限公司	贵州	贵州	水污染治理、水生态工程施工、市政公用工程。	51.00%	29.88%	设立
大理京水环保科技有限公司	大理	大理	污水处理技术、水资源管理技术、水处理技术；固体废物处理、水体生态修复以及绿化施工管理。	100.00%		设立
西安碧水源水务有限公司	西安	西安	污水处理和污水、污泥资源化以及饮用水安全和民用、工业供水技术的研发；环保核心设备制造、销售、技术服务；	100.00%		非同一控制下合并
黎城碧水源环境治理有限公司	山西	山西	环境治理技术开发、技术咨询、技术服务；污水资源化技术的开发、技术咨询、技术服务	94.05%	0.95%	设立
宁德碧水源立盛环保有限公司	宁德	宁德	水污染治理；污水处理及其再生利用；城市排水设施管理服务；对水利、环境和公共设施管理业的投资；水资源管理；水资源保护服务	90.00%		设立
欣水源生态环境科技有限公司	贵州	贵州	污水处理及再生利用技术开发、技术咨询；环境污染处理专用药剂材料技术咨询；水利工程技术咨询服务	78.64%		非同一控制下合并
绥化碧清水务有限公司	绥化	绥化	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术、固体废物处理技术、大气环境治理技术、生态工程技术、生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	51.00%		设立
绥化碧水源水务科技有限公司	绥化	绥化	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术、固体废物处理技术、大气环境治理技术、生态工程技术、生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	51.00%		设立
大同碧水源环保科技有限公司	大同	大同	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；施工总承包，专业承包；建设工程项目管理；委托生产膜、膜组件、膜设备、给排水设备及配套产品	100.00%		设立
广东番源环保科技有限公司	广州	广州	水处理的技术研究、开发；污水处理及其再生利用；环保技术推广服务；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；环保技术转让服务	100.00%		设立
绥化碧科环保科技有限公司	绥化	绥化	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术、固体废物处理技术、大气环境治理技术、生态工程技术、生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；	99.99%	0.01%	设立

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南江碧水源水务有限公司	南江	南江	自来水生产、供应、销售；供水管网建设、运营、维护；水务领域的技术开发、技术服务、技术咨询；	90.00%		设立
伊春碧水环保工程有限公司	伊春	伊春	环保工程施工；污水处理及其再生利用；工矿工程建设；市政设施管理服务；环保咨询；环保技术推广服务；水污染治理；环境保护专用设备批发、零售。	99.99%	0.01%	设立
内蒙古春源水务科技有限公司	内蒙古	内蒙古	污水处理技术、污水资源化技术、水资源管理技术、水处理技术	51.00%		设立
哈尔滨碧源环保科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	污水处理技术、污水资源化技术开发、转让、咨询、服务	51.00%		设立
北京碧水源投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理；资产管理；基础软件服务；应用软件服务	100.00%		设立
大庆碧水源环保科技有限公司	大庆	大庆	环保技术推广服务；水资源管理；污水处理及其再生利用	51.00%		设立
上海碧水源华东科技有限公司	上海	上海	各类工程建设活动；建筑劳务分包	51.00%		设立
肇州县碧水源环保科技有限公司	肇州	肇州	环保技术推广服务；水资源管理；污水处理及其再生利用	51.00%		设立
大庆市净源环保科技有限公司	大庆	大庆	环保技术推广服务；水资源管理；污水处理及其再生利用；	100.00%		设立
昌江碧水源水务有限公司	海南	海南	水资源专用机械设备制造；资源再生利用技术研发	100.00%		设立
北京华特源科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00%		设立
绥中惠清源水务发展有限公司	辽宁	辽宁	污水处理及其再生利用，环境保护专用设备制造，生态环境材料制造，环境保护专用设备销售	90.00%		设立
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司	贵州	贵州	环境保护监测；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理	80.00%		设立
临高碧水源水务有限公司	海南	海南	自来水生产与供应	99.90%		设立
梧州市碧水源环保水务有限公司	广西	广西	污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造等	100.00%		设立
北京美云生态环境治理有限公司	北京	北京	水污染治理；环境应急治理服务；污水处理及其再生利用等	100.00%		设立
秦皇岛碧水源再生水有限公司	秦皇岛	秦皇岛	污水处理及其再生利用	100.00%		设立
秦皇岛太平洋引供水有限公司	秦皇岛	秦皇岛	污水处理及其再生利用	80.00%		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	良业科技集团股份有限公司	9.99%	-14,724,180.02	-	147,292,138.69

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
良业科技集团股份有限公司	3,694,692,476.55	1,953,318,514.31	5,648,010,990.86	3,369,638,373.58	759,613,822.37	4,129,252,195.95

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
良业科技集团股份有限公司	3,777,927,752.49	1,846,443,671.06	5,624,371,423.55	2,889,089,785.14	1,073,408,043.90	3,962,497,829.04

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
良业科技集团股份有限公司	525,168,169.36	-149,044,917.89	-149,044,917.89	-157,521,658.99

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
良业科技集团股份有限公司	1,569,067,172.36	54,115,907.10	54,115,907.10	-154,203,339.87

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南水务投资股份有限公司	云南	云南	城市供水、污水处理	24.02		权益法
北京中关村银行股份有限公司	北京	北京	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；	27.00		权益法

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		期初余额/ 上期发生额	
	云南水务投资股份有限公司	北京中关村银行股份有限公司	云南水务投资股份有限公司	北京中关村银行股份有限公司
流动资产	8,250,272,548.00	52,756,902,935.96	7,963,232,797.00	41,467,710,341.23

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	云南水务投资股份有限公司	北京中关村银行股份有限公司	云南水务投资股份有限公司	北京中关村银行股份有限公司
其中：现金和现金等价物	684,949,064.00	7,642,121,842.98	435,861,973.00	4,812,989,828.49
非流动资产	38,418,230,585.00	8,766,144,780.23	40,515,177,919.00	10,734,075,703.88
资产合计	46,668,503,133.00	61,523,047,716.19	48,478,410,716.00	52,201,786,045.11
流动负债	13,065,734,979.00	53,092,594,102.8	27,376,845,807.00	46,703,583,265.93
非流动负债	29,114,452,969.00	3,285,074,489.75	13,504,638,162.00	796,229,394.81
负债合计	42,180,187,948.00	56,377,668,592.55	40,881,483,969.00	47,499,812,660.74
少数股东权益	1,744,560,008.00		3,584,649,178.48	
归属于母公司股东权益	2,743,755,177.00	5,145,379,123.64	4,012,277,568.52	4,701,973,384.37
按持股比例计算的净资产份额	659,049,993.52	1,389,252,363.38	963,749,071.96	1,269,532,813.78
调整事项	49,508,443.32			
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	708,558,436.84	1,389,142,783.76	963,749,071.96	1,269,532,813.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,793,126,135.00	1,472,369,384.71	5,331,494,241.00	1,160,560,108.19
财务费用	1,406,397,572.00	1,133,289,732.5	1,603,331,564.00	1,328,216,130.20
所得税费用	175,989,991.00	107,809,345.52	36,242,893.00	98,993,770.72
净利润	-1,158,349,047.00	442,999,888.83	-1,056,465,209.00	356,591,924.68
归属于母公司所有者的净利润	-1,060,342,448.00	442,999,888.83	-1,003,088,922.00	356,591,924.68
少数股东损益	-205,561,825.00		-166,962,895.00	
归属于永续融资工具所有者的净利润	107,555,226.00		113,586,608.00	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-231,823,528.00		-22,146,899.00	
综合收益总额	-1,390,172,575.00	442,999,888.83	-1,078,612,108.00	373,498,598.53
本期收到的来自联营企业的股利			17,199,000.00	

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	3,916,970,502.63	3,889,990,756.19
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	72,243,380.88	20,108,055.46

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	72,243,380.88	20,108,055.46

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

(三) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(四) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(五) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,561,219.70 元（2021 年 12 月 31 日 2,445,816.81 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	港币	澳门币	其他外币	合计
金融资产	71,042,115.20	9,654,384.10	375,104.23	81,071,603.53
金融负债	8,955.00		-	8,955.00
合计	71,051,070.20	9,654,384.10	375,104.23	81,080,558.53

项目	上年末余额			
	港币	澳门币	其他外币	合计
金融资产	63,691,180.10	8,799,493.76	365,390.54	72,856,064.40
金融负债	8,176.00		-	8,176.00
合计	63,699,356.10	8,799,493.76	365,390.54	72,864,240.40

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，公司将增加或减少净利润 689,032.51 元（2021 年 12 月 31 日：619,207.05 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对港币、澳门币可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

九、公允价值的披露

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	256,996,134.19		154,834,397.50	411,830,531.69
持续以公允价值计量的资产总额	256,996,134.19		154,834,397.50	411,830,531.69

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司其他权益工具投资第一层次公允价值以所持股权在上海证券交易所及深圳证券交易所 2022 年 12 月 31 日收盘价为确定依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息（参考上表略）

非上市其他权益工具投资的第三层次公允价值采用净资产法等估值方法进行确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国城乡控股集团有限公司	武汉	基础设施项目 建设投资；	500,000.00	33.04	40.78

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
深圳地景建设有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
河北中航盈科房地产置业有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	中国城乡控股集团有限公司的联营企业
中城乡（大同）水务有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
中城乡生态环保工程有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
中城乡（霸州）水务环保有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	中国城乡控股集团有限公司的联营企业
中国交通建设集团有限公司	最终控制方
中国城乡控股集团有限公司	母公司
中交雄安融资租赁有限公司	同受中交集团控制
中交投资咨询（北京）有限公司	同受中交集团控制
中交天津航道局有限公司	同受中交集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
中交四公局第一工程有限公司	同受中交集团控制
中交上海航道局有限公司	同受中交集团控制
中交三公局第一工程有限公司	同受中交集团控制
中交融资租赁有限公司	同受中交集团控制
中交融资租赁（广州）有限公司	同受中交集团控制
中交港城（淮安清江浦）建设有限公司	同受中交集团控制
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同受中交集团控制
中交第四公路工程局有限公司	同受中交集团控制
中交第二公路工程局有限公司	同受中交集团控制
中交财务有限公司	同受中交集团控制
中交滨江（上海）建设管理有限公司	同受中交集团控制
中国交通信息科技集团有限公司	同受中交集团控制
武汉锦绣雅郡置业有限公司	同受中交集团控制
唐山市丰润区中电建城乡生态建设有限公司	同受中交集团控制
广州中交南沙置业有限公司	同受中交集团控制
中交（新泰）污水处理有限公司	同受中交集团控制
中交路桥南方工程有限公司	同受中交集团控制
中交一航局第五工程有限公司	同受中交集团控制
中国港湾工程有限责任公司	同受中交集团控制
中交第二航务工程局有限公司	同受中交集团控制
中交第三公路工程局有限公司	同受中交集团控制
中交第一航务工程局有限公司	同受中交集团控制
中交鼎信股权投资管理有限公司	同受中交集团控制
中交路建交通科技有限公司	同受中交集团控制
中交路桥建设有限公司	同受中交集团控制
中交四公局东南工程有限公司	同受中交集团控制
中交一公局集团有限公司	同受中交集团控制
中交二航局市政建设有限公司	同受中交集团控制
中交建筑集团有限公司	同受中交集团控制
中交地产股份有限公司	同受中交集团控制
中交第三航务工程局有限公司	同受中交集团控制
中交一公局厦门工程有限公司	同受中交集团控制
中交世通（重庆）重工有限公司	同受中交集团控制
中交烟台环保疏浚有限公司	同受中交集团控制
北京中交公路桥梁工程监理有限公司	同受中交集团控制
中交二航局武汉建设投资有限公司	同受中交集团控制
北京碧水源净水科技有限公司	联营企业
北京德青源农业科技股份有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京中关村银行股份有限公司	联营企业
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	联营企业
格瑞拓动力股份有限公司	联营企业
广东海源环保科技有限公司	联营企业
贵州贵水投资发展股份有限公司	联营企业
杭州上塘河文旅有限公司	联营企业
黑龙江碧水源环保工程有限公司	联营企业
吉林碧水源水务科技有限公司	联营企业
江西碧水源科技发展有限公司	联营企业
辽宁碧水源环保科技有限公司	联营企业
天津凯英科技发展股份有限公司	联营企业
浙江碧水源环境科技有限公司	联营企业
武汉水务环境科技有限公司	联营企业
北京碧水源博大水务科技有限公司	联营企业
北京碧通台马水环境治理有限公司	联营企业
北京洳河水处理技术有限公司	联营企业
北京拾光圆明文化有限责任公司	联营企业
常州禹安水务有限公司	联营企业
德阳市旌辉投资有限责任公司	联营企业
福建漳发碧水源科技有限公司	联营企业
贵州碧水源环境科技有限公司	联营企业
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	联营企业
湖南合源水务环境科技股份有限公司	联营企业
江苏惠民水务有限公司	联营企业
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	联营企业
南京城建环保水务股份有限公司	联营企业
南京淮风十里文化旅游有限公司	联营企业
南京明月印文化旅游有限公司	联营企业
内蒙古春源环保科技有限公司	联营企业
宁波良麒光艺环境技术有限公司	联营企业
青岛水务碧水源科技发展有限公司	联营企业
泗阳新源水务工程有限责任公司	联营企业
天津碧海海绵城市有限公司	联营企业
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	联营企业
西安碧源水务有限公司	联营企业
仙桃水务环境科技有限公司	联营企业
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	联营企业
宜都水务环境科技有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
安徽润泉生态科技有限公司	联营企业
贵州碧水清源环境科技有限公司	联营企业
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	联营企业
山西水投碧源水处理有限公司	联营企业
西安碧水湾水务有限责任公司	联营企业
西咸新区沣西新城碧源环保科技有限公司	联营企业
新疆碧水源环境资源股份有限公司	联营企业
华北碧水源水务有限公司	联营企业
北京中环国宏环境资源科技有限公司	联营企业
江苏岭源水务有限责任公司	联营企业
内蒙古惠蒙环源科技有限公司	联营企业
云南水务投资股份有限公司	联营企业
武汉星月云旅游开发有限责任公司	联营企业
湖北汉源环境科技有限公司	联营企业
北京碧瀚科技有限公司	联营企业的子公司
北京碧水源宣口科技有限责任公司	联营企业的子公司
云南碧兴环保科技有限公司	联营企业的子公司
新疆科发环境工程有限公司	联营企业的子公司
北京青源鲜商贸有限公司	联营企业的子公司
木兰县碧水源水务有限公司	联营企业的子公司
大同御水源环保科技有限公司	联营企业的子公司
和静科发工业水处理有限公司	联营企业的子公司
乐陵碧水源水务运营有限公司	联营企业的子公司
木垒县科发再生水有限公司	联营企业的子公司
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	子公司的联营企业
青岛水务碧水源海水淡化有限公司	联营企业的子公司
清镇碧水源水质净化有限公司	联营企业的子公司
乌鲁木齐科发通源环保科技有限公司	联营企业的子公司
乌鲁木齐米东科发再生水有限公司	联营企业的子公司
伊犁科发联创再生水有限公司	联营企业的子公司
云南城投碧水源膜科技有限责任公司	联营企业的子公司
碧水源（深圳）环境净化设备制造有限公司	联营企业的子公司
霍尔果斯科发环保科技有限公司	联营企业的子公司
珠海海源再生水有限公司	联营企业的子公司
珠海碧朗环保工程有限公司	联营企业的子公司
北京平路源环境治理有限公司	联营企业的子公司
云南云水建设工程有限公司	联营企业的子公司
上海碧水源水务科技有限公司	联营企业的子公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京碧瀚科技有限公司	采购	设备采购/其他	16,309,809.15	6,349,106.26
北京碧水源净水科技有限公司	采购	设备采购/其他	9,262,886.55	2,607,242.92
北京碧水源直口科技有限责任公司	采购	设备采购	3,302.66	
北京德青源农业科技股份有限公司	采购	其他	1,368,588.00	1,821,602.87
北京中关村银行股份有限公司	采购	财务费用	5,108,627.23	6,539,356.78
碧兴物联科技(深圳)股份有限公司	采购	设备采购	7,960,340.36	4,548,011.61
格瑞拓动力股份有限公司	采购	设备采购/购买劳务/其他	24,191,914.53	2,192,236.91
广东海源环保科技有限公司	采购	设备采购	18,303,373.27	
贵州贵水投资发展股份有限公司	采购	设备采购/购买劳务	1,555,514.82	
杭州上塘河文旅有限公司	采购	财务费用	26,831.68	
黑龙江碧水源环保工程有限公司	采购	设备采购	59,336,434.30	2,332,460.20
吉林碧水源水务科技有限公司	采购	设备采购	48,590,809.37	90,669,438.44
江西碧水源科技发展有限公司	采购	购买劳务	35,608,606.19	
辽宁碧水源环保科技有限公司	采购	其他	5,574,659.12	8,308,451.10
天津凯英科技发展股份有限公司	采购	设备采购	729,203.54	
云南碧兴环保科技有限公司	采购	设备采购/其他	616,092.79	
浙江碧水源环境科技有限公司	采购	设备采购	69,299,521.52	95,412,941.23
中城乡生态环保工程有限公司	采购	其他	4,245,282.94	
中国城乡控股集团有限公司	采购	财务费用	1,906,111.11	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	采购	其他	2,133,066.05	95,308,060.00
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	采购	房租	6,604.76	6,604.76
中交路桥南方工程有限公司	采购	购买劳务	12,253,080.73	
中交融资租赁(广州)有限公司	采购	财务费用	58,332,250.82	9,334,703.60
中交融资租赁有限公司	采购	财务费用	3,824,582.05	3,003,966.74
中交三公局第一工程有限公司	采购	购买劳务/投标费	3,672,124.77	
中交雄安融资租赁有限公司	采购	财务费用	71,113,237.51	21,437,660.30
中交一航局第五工程有限公司	采购	投标费	1,000.00	
新疆科发环境工程有限公司	采购	设备采购		16,285,800.22
武汉水务环境科技有限公司	采购	设备采购		2,436,772.57
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	采购	其他		1,041,415.09
北京青源鲜商贸有限公司	采购	其他		333,916.00
中国交通信息科技集团有限公司	采购	其他		94,339.62

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
木兰县碧水源水务有限公司	采购	其他交易支出	1,840,232.71	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京碧水源博大水务科技有限公司	销售	设备销售	4,831,858.41	5,500,037.36
北京碧水源净水科技有限公司	销售	设备销售/其他	288,136.84	18,520,143.75
北京碧通台马水环境治理有限公司	销售	工程承包	1,164,133.78	
北京德青源农业科技股份有限公司	销售	工程承包	50,504.84	734,813.22
北京洳河水处理技术有限公司	销售	工程承包	42,828,610.86	
北京拾光圆明文化有限责任公司	销售	工程承包		19,359,583.19
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	销售	工程承包	145,309,078.90	518,143,177.56
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	销售	设备销售		3,252.21
常州禹安水务有限公司	销售	工程承包		2,048,157.63
大同御水源环保科技有限公司	销售	技术服务	301,886.79	
德阳市旌辉投资有限责任公司	销售	工程承包	8,120,965.03	
福建漳发碧水源科技有限公司	销售	设备销售		180,318.58
格瑞拓动力股份有限公司	销售	设备销售	1,440.72	
广东海源环保科技有限公司	销售	设备销售/技术服务/其他	10,929,594.78	2,166,708.92
贵州碧水源环境科技有限公司	销售	设备销售/工程承包		28,253.09
贵州贵水投资发展股份有限公司	销售	设备销售/工程承包		2,489,830.97
和静科发工业水处理有限公司	销售	设备销售		401.77
河北碧绿科技发展有限公司	销售	设备销售		38,053.10
河北中航盈科房地产置业有限公司	销售	工程承包		386,806.66
黑龙江碧水源环保工程有限公司	销售	设备销售	7,726,948.67	32,075,345.71
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	销售	工程承包	1,915,130.00	7,706,440.60
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	销售	工程承包	1,056,609.41	61,946.90
湖南合源水务环境科技股份有限公司	销售	设备销售		55,874.34
吉林碧水源水务科技有限公司	销售	设备销售	12,861,848.67	20,425,834.62
江苏惠民水务有限公司	销售	工程承包/设备销售	4,780,498.15	30,310,884.09
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	销售	设备销售		83,067.22
乐陵碧水源水务运营有限公司	销售	设备销售	781,818.58	
木垒县科发再生水有限公司	销售	设备销售		6,615.04
南京城建环保水务股份有限公司	销售	设备销售		4,040,319.02
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	销售	工程承包		3,699,037.10

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京淮风十里文化旅游有限公司	销售	工程承包		7,900,149.33
南京明月印文化旅游有限公司	销售	工程承包		2,502,459.52
内蒙古春源环保科技有限公司	销售	工程承包	24,426,588.37	27,026.55
宁波良麒光艺环境技术有限公司	销售	财务费用	15,111.11	
青岛水务碧水源海水淡化有限公司	销售	设备销售		619.47
青岛水务碧水源科技发展有限公司	销售	设备销售	306,515.93	24,546,679.64
清镇碧水源水质净化有限公司	销售	工程承包		170.73
泗阳新源水务工程有限责任公司	销售	工程承包	2,386,832.41	1,007,053.93
唐山市丰润区中电建城乡生态建设有限公司	销售	设备销售		11,106,194.69
天津碧海海绵城市有限公司	销售	工程承包		187,173,101.04
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	销售	工程承包	17,267,069.87	
乌鲁木齐科发通源环保科技有限公司	销售	工程承包		3,226,831.42
乌鲁木齐米东科发再生水有限公司	销售	设备销售		309.73
武汉锦绣雅郡置业有限公司	销售	设备销售		19,539.82
西安碧源水务有限公司	销售	工程承包/设备销售	7,519,850.35	63,592,554.00
仙桃水务环境科技有限公司	销售	工程承包		2,678,891.31
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	销售	工程承包	8,020,823.76	2,057,991.21
伊犁科发联创再生水有限公司	销售	工程承包		170,279.12
宣都水务环境科技有限公司	销售	设备销售		9,348,372.14
云南城投碧水源膜科技有限责任公司	销售	设备销售		977,513.39
浙江碧水源环境科技有限公司	销售	设备销售		707.96
中城乡（霸州）水务环保有限公司	销售	设备销售	644,973.62	
中城乡（大同）水务有限公司	销售	设备销售		4,715.04
中城乡生态环保工程有限公司	销售	设备销售	542,452.83	
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	销售	设备销售	20,754.72	
中国港湾工程有限责任公司	销售	设备销售	27,410,100.00	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	销售	设备销售/工程承包	116,142,112.08	391,126,034.18
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	销售	设备销售/技术服务	20,005,546.22	
中交（新泰）污水处理有限公司	销售	设备销售	35,912,959.25	
中交财务有限公司	销售	设备销售		30,725.66
中交第二公路工程局有限公司	销售	工程承包	11,098,763.76	1,710,707.68
中交第二航务工程局有限公司	销售	设备销售	66,878,023.02	
中交第三公路工程局有限公司	销售	设备销售	8,603,083.42	
中交第四公路工程局有限公司	销售	工程承包		2,746,900.59
中交第一航务工程局有限公司	销售	设备销售	4,853,211.01	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中交鼎信股权投资管理有限公司	销售	设备销售	35,939.82	
中交港城（淮安清江浦）建设有限公司	销售	其他		7,000.00
中交路建交通科技有限公司	销售	设备销售	158,840.71	
中交路桥建设有限公司	销售	工程承包	44,999,190.08	
中交三公局第一工程有限公司	销售	工程承包	36,607,050.71	
中交上海航道局有限公司	销售	设备销售	8,490,566.05	88,398.23
中交四公局东南工程有限公司	销售	设备销售	18,058,843.52	
中交投资咨询（北京）有限公司	销售	设备销售	138,938.05	393,207.08
中交一公局集团有限公司	销售	设备销售	39,724,174.98	
碧水源（深圳）环境净化设备制造有限公司	销售	设备销售	1,769,911.50	
中国城乡控股集团有限公司	销售	其他交易收入	94,339.62	
中国交通建设集团有限公司	销售	其他交易收入	471,698.11	
中交二航局市政建设有限公司	销售	存货销售	23,584,905.66	
中交建筑集团有限公司	销售	存货销售	804,126.55	

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市碧水源环境科技有限公司	20,500,000.00	2017年3月21日	2026年12月16日	否
内蒙古春源环保科技有限公司	52,000,000.00	2017年1月16日	2029年1月22日	否
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	787,880,000.00	2017年6月29日	2039年6月28日	否
沙湾碧水源水务有限公司	74,350,000.00	2017年6月20日	2030年5月25日	否
益阳国开碧水源水务有限公司	22,400,000.00	2017年6月21日	2030年2月8日	否
宁波碧兴环保科技有限公司	60,600,000.00	2017年7月20日	2034年6月19日	否
诸暨碧水环境科技有限公司	266,100,000.00	2017年9月20日	2037年5月30日	否
汕头市碧水源环境科技有限公司	172,764,458.00	2017年9月20日	2034年9月20日	否
延安良业环境技术有限公司	66,800,000.00	2017年6月20日	2027年5月10日	否
青岛水务碧水源海水淡化有限公司	94,078,264.48	2017年9月28日	2033年12月31日	否
宽城碧水源环保有限公司	21,000,000.00	2017年6月20日	2026年5月5日	否
西安碧水湾水务有限责任公司	147,650,000.00	2017年10月11日	2034年10月11日	否
大连小孤山水务科技有限公司	92,752,000.00	2017年10月27日	2033年10月27日	否
湖州碧水源环境科技有限公司	65,703,700.00	2018年6月20日	2036年4月17日	否
延吉海信生物能源科技有限公司	22,500,000.00	2017年12月20日	2026年10月12日	否
廊坊市碧水源再生水有限公司	60,432,601.00	2017年12月20日	2033年3月26日	否
商丘水云间污水处理有限公司	150,000,000.00	2017年12月20日	2031年10月12日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津宁源水务有限公司	17,880,000.00	2017年12月20日	2030年9月28日	否
洱源碧水源环保科技有限公司	534,400,000.00	2017年12月20日	2036年11月29日	否
钟祥市清源水务科技有限公司	19,600,000.00	2018年6月20日	2035年12月20日	否
宜都水务环境科技有限公司	8,934,100.00	2018年1月10日	2033年12月20日	否
通化市碧水源环保科技有限公司	503,229,451.29	2018年6月20日	2043年10月25日	否
恩施碧源环保科技有限公司	136,000,000.00	2018年7月20日	2035年6月7日	否
中宁县碧水源水务有限公司	349,383,600.00	2018年9月20日	2040年12月31日	否
长泰碧水源环保科技有限公司	216,560,240.16	2019年3月20日	2035年12月21日	否
泗阳新源水务工程有限责任公司	84,000,000.00	2018年7月31日	2030年7月31日	否
宜都碧水源水务科技有限公司	39,210,000.00	2019年9月20日	2035年12月9日	否
北京碧水燕平水务有限公司	385,390,037.89	2019年6月20日	2040年7月31日	否
深圳碧汇源环保科技有限公司	73,142,864.00	2018年11月20日	2032年10月8日	否
公安县碧水源环保有限公司	82,200,000.00	2019年1月20日	2035年11月15日	否
山西水投碧源水处理有限公司	26,236,300.00	2019年2月1日	2037年1月31日	否
张家界碧水源水务科技有限公司	26,000,000.00	2019年7月20日	2031年6月10日	否
祁阳碧水源水务有限公司	201,000,000.00	2019年1月20日	2040年12月20日	否
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	35,669,600.00	2018年12月7日	2029年12月19日	否
秦皇岛碧水源再生水有限公司	78,223,380.00	2019年3月20日	2030年12月8日	否
宽城碧水源环保有限公司	25,800,000.00	2019年2月20日	2031年1月14日	否
北京碧海环境科技有限公司	58,593,750.00	2019年3月20日	2028年9月15日	否
柳州良业环境技术有限公司	149,980,000.00	2018年12月20日	2030年5月1日	否
温州良业环境技术有限公司	190,000,000.00	2019年3月20日	2031年12月25日	否
河南碧水源生态科技有限公司	371,000,000.00	2019年6月20日	2036年12月20日	否
六枝特区欣水源生态环境科技有限公司	243,513,306.65	2019年6月20日	2039年9月21日	否
宿州碧华环境工程有限公司	219,520,000.00	2019年6月21日	2032年12月21日	否
古浪县清源环境有限公司	7,900,000.00	2019年6月20日	2031年2月23日	否
古浪县清源环境有限公司	8,700,000.00	2019年6月20日	2035年2月25日	否
江苏惠民水务有限公司	264,262,012.50	2019年3月25日	2032年12月20日	否
仙桃水务环境科技有限公司	67,863,300.00	2019年5月15日	2046年4月14日	否
绩溪碧水源环境科技有限公司	299,761,200.00	2019年6月21日	2044年6月20日	否
隆昌市碧源环保科技有限公司	214,000,000.00	2019年10月20日	2036年9月22日	否
天门开源环境科技有限公司	94,700,000.00	2019年6月21日	2034年4月18日	否
瓜州碧水明珠水务有限公司	50,384,280.00	2020年3月20日	2034年5月7日	否
哈巴河碧水源水务有限公司	51,000,000.00	2020年9月20日	2041年3月19日	否
建平碧水源环境工程有限公司	221,498,770.00	2020年9月20日	2034年9月20日	否
西充碧水青山科技有限公司	925,159,069.46	2020年10月24日	2036年10月24日	否
伊宁市碧水源环境科技有限公司	95,500,000.00	2020年11月28日	2039年11月28日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肇源碧水源水务有限公司	230,366,029.24	2021年1月6日	2041年1月6日	否
南靖漳发碧水源环境有限公司	116,375,000.00	2021年6月22日	2039年9月22日	否
北京碧水源环境科技有限公司	69,000,000.00	2021年6月28日	2031年6月27日	否
泰顺碧源环境科技有限公司	371,000,000.00	2021年2月5日	2034年2月5日	否
六安碧水源德城水环境治理有限公司	101,800,000.00	2019年9月20日	2033年8月14日	否
平潭碧水源水务有限公司	64,600,000.00	2019年9月20日	2036年7月4日	否
木垒县科发再生水有限公司	60,140,000.00	2019年9月20日	2039年6月30日	否
北京顺政碧水源环境科技有限责任公司	430,567,939.73	2019年12月20日	2041年9月16日	否
武威市碧水新村环境发展有限公司	40,500,000.00	2019年9月20日	2031年8月10日	否
德惠市碧水源环境工程有限公司	55,450,000.00	2019年12月20日	2046年4月10日	否
眉山碧源环保科技有限公司	96,000,000.00	2019年12月31日	2036年12月25日	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	9,333,000.00	2019年12月20日	2044年9月25日	否
贵州安龙顺源水务有限公司	390,240,000.00	2019年9月20日	2041年8月19日	否
德令哈新水源水务有限公司	35,000,000.00	2020年1月20日	2033年9月24日	否
洱源碧海环保科技有限公司	511,940,000.00	2020年6月20日	2031年12月27日	否
内蒙古碧水源惠源水务有限公司	1,224,000,000.00	2019年6月20日	2035年2月1日	否
平遥碧水源水务有限公司	86,002,981.03	2019年12月20日	2041年12月18日	否
吉安良业照明技术有限公司	45,000,000.00	2019年10月20日	2032年3月21日	否
舞阳县碧水源水务科技有限公司	218,000,000.00	2019年12月20日	2036年10月30日	否
宁德碧水源立盛环保有限公司	35,380,000.00	2019年12月21日	2037年10月12日	否
太和县碧水源水务有限公司	570,714,536.26	2020年3月20日	2046年11月4日	否
赤水市碧水清源环境科技有限公司	241,000,000.00	2020年3月20日	2039年12月24日	否
江苏岭源水务有限责任公司	865,904,000.00	2020年3月20日	2037年12月1日	否
河北正定京源环境科技有限公司	200,000,000.00	2020年3月20日	2035年3月4日	否
平顶山市豫源水务科技有限公司	263,999,900.00	2020年4月20日	2035年12月31日	否
商河商通碧水环保科技有限公司	201,177,719.75	2020年7月20日	2037年5月26日	否
宁波良麒光艺环境技术有限公司	58,680,000.00	2020年6月20日	2032年7月10日	否
东方碧水源水务有限公司	250,954,024.17	2020年6月20日	2040年4月2日	否
大连碧水源再生水务科技有限公司	96,822,225.00	2020年5月11日	2037年5月11日	否
砀山清源环境科技有限公司	55,500,000.00	2020年9月20日	2047年3月18日	否
西安碧水源环保科技有限公司	88,162,517.89	2020年6月15日	2028年6月15日	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	31,622,295.00	2020年9月20日	2044年3月17日	否
定远碧水源环保科技有限公司	23,700,000.00	2020年6月20日	2032年5月24日	否
河南碧水源生态科技有限公司	201,000,000.00	2020年6月20日	2036年6月18日	否
黎城碧源水环境治理有限公司	59,373,900.00	2020年9月20日	2042年7月20日	否
绥化碧清水务有限公司	34,410,159.54	2021年3月20日	2042年7月30日	否
绥化碧水源水务科技有限公司	12,848,870.81	2020年12月20日	2042年9月30日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赤峰锦源环保科技有限公司	45,976,083.68	2020年9月20日	2030年6月29日	否
天津蓟源水处理有限公司	120,467,500.00	2020年12月20日	2031年6月20日	否
北京良业环境技术股份有限公司	52,971,057.92	2020年10月24日	2026年8月28日	否
北京恒泽美顺环境科技有限公司	44,940,000.00	2021年9月20日	2039年7月6日	否
南县碧水源水务有限公司	138,500,000.00	2020年10月20日	2042年9月25日	否
秦皇岛碧水源环境科技有限公司	116,875,000.00	2020年11月15日	2031年9月10日	否
北京碧水源博大水务科技有限公司	45,000,000.00	2021年3月21日	2030年1月21日	否
赤水市碧水清源环境科技有限公司	44,500,000.00	2021年9月20日	2042年12月10日	否
益阳国开碧水源水务有限公司	37,800,000.00	2021年6月20日	2037年3月31日	否
弥勒碧水源环保科技有限公司	93,957,222.22	2022年4月9日	2032年4月9日	否
太原碧水源水务有限公司	452,229,456.75	2021年6月20日	2044年4月24日	否
北京格润美云环境治理有限公司	107,960,000.00	2021年6月20日	2039年5月14日	否
河北正定京源环境科技有限公司	79,300,000.00	2021年6月20日	2035年12月21日	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	22,100,595.00	2021年12月20日	2044年3月17日	否
西安碧源水务有限公司	96,202,377.72	2021年5月28日	2029年5月28日	否
北京碧水源环境科技有限公司	219,500,000.00	2021年9月20日	2039年7月14日	否
良业科技集团股份有限公司	231,000,000.00	2021年7月30日	2026年5月23日	否
吉林市碧水源环保科技有限公司	117,810,000.00	2021年12月20日	2034年10月24日	否
北京碧水源膜科技有限公司	46,185,750.00	2021年11月3日	2028年10月10日	否
良业科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2021年12月20日	2025年4月25日	否
良业科技集团股份有限公司	191,000,000.00	2021年12月20日	2025年10月27日	否
良业科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022年1月18日	2026年1月26日	否
济阳碧源水环境治理有限公司	369,080,229.40	2021年12月20日	2039年10月29日	否
南江碧水源水务有限公司	102,000,000.00	2022年3月20日	2034年12月22日	否
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	273,910,000.00	2021年12月20日	2038年11月25日	否
安徽润泉生态科技有限公司	168,080,000.00	2021年11月25日	2035年12月20日	否
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	145,084,000.00	2022年5月6日	2039年3月15日	否
九江碧水源环保科技有限公司	36,575,000.00	2022年3月20日	2036年9月28日	否
良业科技集团股份有限公司	148,088,232.23	2022年4月29日	2026年1月3日	否
良业科技集团股份有限公司	49,999,926.66	2022年6月30日	2026年6月29日	否
泗洪久安水务有限公司	142,400,000.00	2022年5月23日	2040年4月20日	否
新乡市碧水源水处理有限公司	92,800,000.00	2022年3月30日	2037年10月20日	否
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	102,600,000.00	2022年6月30日	2035年6月30日	否
北京良业环境技术股份有限公司	14,382,199.30	2020年1月16日	2025年11月13日	否
良业科技集团股份有限公司	76,722,259.87	2022年11月4日	2026年12月29日	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国城乡控股集团有限公司	拆入	300,000,000.00	2022年11月14日	2023年5月13日	
中国城乡控股集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2022年11月15日	2023年5月14日	

(一)关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	178,624,614.62		34,132,905.00	
应收账款	广州中交南沙置业有限公司			7,182.00	
应收账款	中交第二公路工程局有限公司	12,356,510.36		10,198,857.86	
应收账款	中交第四公路工程局有限公司	1,400,461.61		2,574,216.04	
应收账款	中交第三公路工程局有限公司	1,245,575.52			
应收账款	中交一公局集团有限公司	31,484,170.00			
应收账款	中国城乡控股集团有限公司	510,000.00			
应收账款	中交(新泰)污水处理有限公司	24,596,011.68			
应收账款	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	72,120,230.36			
应收账款	中交天津航道局有限公司	18,200,797.74			
应收账款	河北中航盈科房地产置业有限公司	38,693.54		38,693.54	
应收账款	中交四公局东南工程有限公司	18,826,663.00			
应收账款	安徽润泉生态科技有限公司	12,220,000.00	2,444,000.00	13,720,000.00	1,372,000.00
应收账款	常州禹安水务有限公司	10,768,168.35	2,769,475.09	10,768,168.35	1,384,737.55
应收账款	德阳市旌辉投资有限责任公司	605,916,248.07	119,855,471.83	736,920,368.98	82,315,558.54
应收账款	福建漳发碧水源科技有限公司	56,727,296.72	17,492,318.69	65,583,346.72	10,517,369.34
应收账款	广东海源环保科技有限公司	1,738,547.50	17,385.48	1,918,000.00	19,180.00
应收账款	贵州碧水清源环境科技有限公司	18,605,481.48	11,163,288.89	18,605,481.48	7,442,192.59
应收账款	贵州贵水投资发展股份有限公司	9,415,672.20	2,353,522.48	10,357,741.34	1,292,411.15

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	40,981,756.00	3,312,344.92	33,646,030.00	395,872.05
应收账款	湖北汉源环鑫固废处置有限公司	28,583,449.08	13,713,242.09	26,495,957.38	7,555,510.21
应收账款	霍尔果斯科发环保科技有限公司	193,441.00	38,688.20	193,441.00	19,344.10
应收账款	吉林碧水源水务科技有限公司	37,380,760.00	3,321,198.09	54,767,960.00	4,677,240.50
应收账款	江苏惠民水务有限公司	152,609,906.58	19,106,719.36	114,554,069.26	7,948,450.33
应收账款	江西碧水源科技发展有限公司			44,489,192.47	26,660,715.48
应收账款	乐陵碧水源水务运营有限公司	159,745.50	7,987.28	71,400.00	7,140.00
应收账款	内蒙古东源水务科技发展有限公司			253,533.60	50,706.72
应收账款	宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	39,220,640.59	7,844,128.12	45,220,640.59	4,777,819.99
应收账款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	28,480,202.60	2,133,729.83	25,499,193.60	462,465.60
应收账款	清镇碧水源水质净化有限公司	13,935,144.80	7,321,086.88	34,935,144.80	11,004,777.92
应收账款	山西水投碧源水处理有限公司	2,156,479.57	431,295.91	5,156,479.57	515,647.96
应收账款	天津碧海海绵城市有限公司	233,213,560.96	26,240,844.18	393,613,560.96	29,160,422.09
应收账款	天津凯英科技发展股份有限公司	800,000.00	160,000.00	800,000.00	80,000.00
应收账款	武汉三镇实业控股股份有限公司			273,814,775.52	47,143,605.80
应收账款	西安碧水源水务有限责任公司	22,209,867.44	13,325,920.46	22,209,867.44	8,883,946.98
应收账款	西安碧源水务有限公司	4,083,890.66	40,838.91	5,444,500.00	54,445.00
应收账款	西咸新区沣西新城碧源环保科技有限公司	47,357,826.07	10,873,064.35	47,357,826.07	5,786,906.96
应收账款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	199,200.00	199,200.00	206,968.00	119,520.00
应收账款	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	15,520,609.17	2,085,469.31	6,777,911.26	819,949.77
应收账款	浙江碧水源环境科技有限公司	17,598,310.00	3,519,662.00	17,598,310.00	1,759,831.00
应收账款	珠海海源再生水有限公司	5,740,050.81	1,349,117.54	8,187,063.62	1,163,961.33
应收账款	北京碧水源净水科技有限公司	84,453.10	844.53	228,742.30	2,287.42
应收账款	北京沁河水处理技术有限公司	51,885,634.95	868,563.50	3,922,932.89	39,229.33
应收账款	北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	289,936,079.63	15,341,122.82	360,727,175.69	3,607,271.76
应收账款	南京淮风十里文化旅游有限公司			17,590,000.00	879,500.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京明月印文化旅游有限公司			11,646,500.00	582,325.00
应收账款	唐山市丰润区中电建城乡生态建设有限公司	5,552,914.00	555,291.40	8,837,060.00	88,370.60
应收账款	乌鲁木齐科发通源环保科技有限公司	754,087.10	75,408.71	754,087.10	7,540.87
应收账款	宜都水务环境科技有限公司	10,563,660.52	1,056,366.05	10,563,660.52	528,183.03
应收账款	碧水源（深圳）环境净化设备制造有限公司	2,510,008.14	41,100.08		
应收账款	北京碧通台马水环境治理有限公司	30,151,761.22	5,652,969.58		
应收账款	宁波良麒光艺环境技术有限公司	9,118,518.40	911,851.84		
应收账款	杭州上塘河文旅有限公司	25,000.00	1,250.00		
应收账款	中国港湾工程有限责任公司	20,293,033.20			
应收账款	中交第二航务工程局有限公司	30,467,371.82			
应收账款	中交路桥建设有限公司	7,296,660.66			
应收账款	中交投资咨询（北京）有限公司	30,066.20		462,385.95	
应收账款	中交三公局第一工程有限公司	39,901,685.28			
预付款项	中交融资租赁（广州）有限公司	1,773,859.32			
预付款项	中国市政工程东北设计研究总院有限公司			35,497,220.00	
预付款项	中交雄安融资租赁有限公司	6,458,333.34			
预付款项	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	23,989,100.00			
预付款项	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	304,245.00		27,000.00	
预付款项	格瑞拓动力股份有限公司			4,197,280.00	
预付款项	黑龙江碧水源环保工程有限公司			90,000.00	
预付款项	吉林碧水源水务科技发展有限公司	7,971,780.20		12,283,284.61	
预付款项	江西碧水源科技发展有限公司			500,000.00	
预付款项	青岛水务碧水源科技发展有限公司	277,125.00		277,125.00	
预付款项	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	2,005,785.19		6,020,960.00	
预付款项	宜都水务环境科技有限公司	500,000.00		500,000.00	
预付款项	浙江碧水源环境科技有限公司	1,127,358.49		948,885.04	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京碧水源净水科技有限公司	6,769,353.15		7,917,518.00	
预付款项	天津凯英科技发展股份有限公司			140,833.86	
预付款项	北京碧水源博大水务科技有限公司	1,476,068.39			
预付款项	珠海碧朗环保工程有限公司	1,926,011.06			
预付款项	广东海源环保科技有限公司	10,462,614.56			
预付款项	碧水源（深圳）环境净化设备制造有限公司	432.57			
预付款项	北京碧瀚科技有限公司	27,000.00		9,109,380.09	
预付款项	中交天津航道局有限公司	2,000,000.00			
其他应收款	中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,000.00		1,000.00	
其他应收款	中交第二公路工程局有限公司	490,500.00		490,500.00	
其他应收款	中交三公局第一工程有限公司	3,544,589.00			
其他应收款	中交四公局第一工程有限公司	81,300.00		81,300.00	
其他应收款	中交地产股份有限公司	100,000.00			
其他应收款	华北碧水源水务有限公司	3,072.00	153.60		
其他应收款	中交第三航务工程局有限公司	20,000.00			
其他应收款	中交第三公路工程局有限公司	500.00			
其他应收款	中交一公局厦门工程有限公司	300.00			
其他应收款	中交世通（重庆）重工有限公司	500.00			
其他应收款	中交烟台环保疏浚有限公司	7,362,156.15			
其他应收款	北京德青源农业科技股份有限公司	720,632.77	72,063.28	720,632.77	36,031.64
其他应收款	北京平路源环境治理有限公司	12,790.00	6,395.00	12,790.00	3,837.00
其他应收款	北京中环国宏环境资源科技有限公司	97,974.07	97,974.07	97,974.07	97,974.07
其他应收款	福建漳发碧水源科技有限公司	2,292,669.37	1,103,875.75	2,292,669.37	645,341.87
其他应收款	广东海源环保科技有限公司	1,345,207.51	465,759.91	5,174,850.84	1,718,499.37
其他应收款	贵州贵水投资发展股份有限公司	168,868.39	8,443.42	739,980.63	36,999.03
其他应收款	黑龙江碧水源环保工程有限公司			76,023.55	7,602.36

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏惠民水务有限公司	14,207,035.12	3,128,939.09	14,114,349.32	1,133,934.93
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	120,177.20	36,053.16	120,177.20	12,017.72
其他应收款	江西碧水源科技发展有限公司			4,102.86	410.29
其他应收款	辽宁碧水源环保科技有限公司	1,252,778.78	587,778.08	1,252,778.78	294,833.43
其他应收款	内蒙古春源环保科技有限公司	3,001,938.59	1,631,180.04	8,001,938.59	1,168,777.79
其他应收款	内蒙古惠蒙环源科技有限公司			1,173,660.87	226,174.88
其他应收款	青岛水务碧水源海水淡化有限公司	198,614.87	151,647.30	198,614.87	94,477.70
其他应收款	天津凯英科技发展股份有限公司	9,608.33	4,804.17	9,608.33	2,882.50
其他应收款	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	524,000.00	251,200.00	524,000.00	151,200.00
其他应收款	武汉三镇实业控股股份有限公司			381,275.65	200,802.71
其他应收款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	711,409.34	711,409.34	711,409.34	569,127.47
其他应收款	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	10,192,103.60	3,057,631.08	10,192,103.60	1,019,210.36
其他应收款	云南水务投资股份有限公司	13,763,324.41	6,849,218.10	14,239,675.90	4,239,458.66
其他应收款	云南云水建设工程有限公司	115,530.18	57,765.09	115,530.18	34,659.05
其他应收款	北京碧水源净水科技有限公司	801,546.87	107,654.69	834,546.87	63,706.67
其他应收款	中交滨江（上海）建设管理有限公司			200,000.00	
其他应收款	武汉水务环境科技有限公司	285,275.65	171,467.84		
其他应收款	武汉星月云旅游开发有限责任公司	8,767,599.98	438,380.00		
其他应收款	中交路桥建设有限公司	980,983.00			
长期应收款	中交路桥建设有限公司	1,471,473.53			
长期应收款	四平市碧水源环保工程有限公司			4,215,500.00	42,155.00
合同资产	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	1,056,609.41	10,566.09		
合同资产	中交建筑集团有限公司	772,510.34	7,725.11		
合同资产	北京德青源农业科技股份有限公司			50,504.84	505.05
合同资产	德阳市旌辉投资有限责任公司			2,747.74	27.48
合同资产	江苏惠民水务有限公司			139,747.80	1,397.48

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	内蒙古春源环保科技有限公司			12,757,714.08	127,577.14
合同资产	宁夏临港海绵城市建设工程有限公司			49,809,094.90	498,090.95
合同资产	清镇碧水源水质净化有限公司			462,033.41	4,620.33
合同资产	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司			48,405,554.19	484,055.54
合同资产	武汉市城市排水发展有限公司			71,107,750.48	711,077.50
合同资产	西安碧源水务有限公司			28,418.78	284.18
合同资产	新疆昆仑新水源科技股份有限公司			19,492,661.13	194,926.61
合同资产	中国市政工程东北设计研究总院有限公司			8,758,694.82	87,586.95
合同资产	中交第二公路工程局有限公司	4,863,433.15	48,634.33	4,863,433.15	
合同资产	中交第四公路工程局有限公司			616,501.73	
合同资产	泗阳新源水务工程有限责任公司			1,819,332.44	18,193.32
合同资产	中交路桥南方工程有限公司			14,346.40	143.46
合同资产	中交烟台环保疏浚有限公司			2,141,991.87	21,419.92
合计		2,410,197,995.68	314,631,486.94	2,844,808,338.85	283,076,457.38

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	147,097,182.68	228,489,191.68
应付账款	北京中交公路桥梁工程监理有限公司	200,000.00	
应付账款	中城乡生态环保工程有限公司	4,500,000.00	
应付账款	中国交通信息科技集团有限公司		100,000.00
应付账款	中交路桥南方工程有限公司	13,355,858.00	
应付账款	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	1,103,900.00	
应付账款	格瑞拓动力股份有限公司	11,394,254.28	3,798,153.91
应付账款	广东海源环保科技有限公司		6,147,419.20
应付账款	贵州碧水源环境科技有限公司	9,206.00	14,975,951.06
应付账款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	73,725,081.12	15,516,330.81
应付账款	湖南合源水务环境科技股份有限公司	890,279.90	890,279.90
应付账款	吉林碧水源水务科技有限公司	111,660,112.31	66,309,587.00
应付账款	辽宁碧水源环保科技有限公司		1,001,718.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京城建环保水务股份有限公司		823,000.00
应付账款	天津凯英科技发展股份有限公司	256,511.27	
应付账款	武汉水务环境科技有限公司	1,799,071.27	2,185,090.39
应付账款	云南云水建设工程有限公司	1,561,877.15	1,561,877.15
应付账款	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	4,185,901.43	6,905,464.56
应付账款	珠海碧朗环保工程有限公司	20,288,076.99	806,400.00
应付账款	北京碧水源净水科技有限公司	23,532,857.41	21,022,399.81
应付账款	福建漳发碧水源科技有限公司	627,800.00	627,800.00
应付账款	贵州贵水投资发展股份有限公司		0.06
应付账款	西安碧源水务有限公司		9,840,000.00
应付账款	浙江碧水源环境科技有限公司	10,794,931.67	1,127,358.49
应付账款	江西碧水源科技发展有限公司	40,237,725.00	
应付账款	杭州上塘河文旅有限公司	1,152.00	
应付账款	木兰县碧水源水务有限公司	1,353,645.30	
应付账款	北京碧瀚科技有限公司	3,511,067.54	
应付账款	上海碧水源水务科技有限公司	451,570.70	
应付账款	云南碧兴环保科技有限公司	1,282,826.67	
应付账款	深圳地景建设有限公司	6,674,333.41	
其他应付款	中交融资租赁（广州）有限公司	144,366,515.57	4,403,777.79
其他应付款	安徽环境科技集团股份有限公司		20,480,000.00
其他应付款	北京碧水源博大水务科技有限公司	893,630.14	893,630.14
其他应付款	德阳市旌辉投资有限责任公司	6156000	6,156,000.00
其他应付款	贵州碧水源环境科技有限公司	177,416.71	177,416.71
其他应付款	湖北汉源环境科技有限公司	19,084,387.73	19,084,387.73
其他应付款	湖南合源水务环境科技股份有限公司		5,000.00
其他应付款	吉林碧水源水务科技有限公司	2,059,708.43	1,786,396.63
其他应付款	昆明滇投碧水源水务科技有限公司		15,000.00
其他应付款	内蒙古春源环保科技有限公司	14,066.70	
其他应付款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	10,522,990.23	10,376,459.25
其他应付款	西安碧源水务有限公司	38,780.00	38,780.00
其他应付款	新疆碧水源环境资源股份有限公司	210,000.00	210,000.00
其他应付款	新疆科发环境工程有限公司	600,411.95	600,411.95
其他应付款	浙江碧水源环境科技有限公司	99,084.24	325,501.86
其他应付款	中交雄安融资租赁有限公司		40,103,111.12
其他应付款	北京碧水源净水科技有限公司	544,653.73	507,452.73
其他应付款	北京碧瀚科技有限公司	31,327.38	46,327.38
其他应付款	格瑞拓动力股份有限公司		20,000.00
其他应付款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	678,457.70	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国城乡控股集团有限公司	401,906,111.11	224,597.84
其他应付款	中交二航局市政建设有限公司	100,000.00	
其他流动负债	北京欧普瑞时代科技有限公司		443,124.38
其他流动负债	云南城投碧水源膜科技有限责任公司		592,195.78
长期应付款	中交融资租赁（广州）有限公司	314,082,488.07	121,351,583.35
长期应付款	中交雄安融资租赁有限公司	1,017,872,499.09	341,102,913.42
长期应付款	中交融资租赁有限公司	43,029,221.14	61,671,639.05
合同负债	中城乡（霸州）水务环保有限公司	124,828.91	
合同负债	中交二航局武汉建设投资有限公司	7,631,543.42	
合同负债	中交第一航务工程局有限公司	702,212.39	
合同负债	中交融资租赁（广州）有限公司	100,000,000.00	
合同负债	北京碧水源博大水务科技有限公司	5,749,522.24	4,368,991.27
合同负债	北京德青源农业科技股份有限公司	1,085,212.47	1,135,258.18
合同负债	福建漳发碧水源科技有限公司		217,227.43
合同负债	广东海源环保科技有限公司		61,360.18
合同负债	贵州碧水源环境科技有限公司		84,853.19
合同负债	黑龙江碧水源环保工程有限公司		326.55
合同负债	辽宁碧水源环保科技有限公司		3.54
合同负债	青岛水务碧水源科技发展有限公司	1,863,986.90	532.74
合同负债	泗阳新源水务工程有限责任公司	20,768,984.77	23,134,118.70
合同负债	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	942,112.75	13,961,100.16
合同负债	西安碧源水务有限公司	880,433.63	756,828.91
合同负债	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	1,651,297.96	1,651,297.96
合同负债	云南城投碧水源膜科技有限责任公司	4,340,265.49	4,555,352.12
合同负债	云南云水建设工程有限公司	22,180,123.89	22,180,123.89
合同负债	北京欧普瑞时代科技有限公司		3,408,649.04
合同负债	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司		7,632.74
合同负债	贵州贵水投资发展股份有限公司		6,883.19
合同负债	内蒙古春源环保科技有限公司		1,518,082.09
合同负债	仙桃水务环境科技有限公司	1,215,688.88	1,215,688.88
合同负债	伊犁科发联创再生水有限公司	9,032,668.24	9,032,668.24
短期借款	北京中关村银行股份有限公司	76,722,259.87	
合计		2,697,854,113.83	1,100,040,708.13

(二)资金集中管理

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,650,000,000.00			
合计	1,650,000,000.00			
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

- 1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司未结清保函金额 380,788,022.54 元；
- 2、担保：详细情况见“十、关联方关系及其交易”。

2、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	108,726,280.89
-----------	----------------

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据产品所属的细分行业，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

②公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

①各单项产品或劳务的性质；

②生产过程的性质；

③产品或劳务的客户类型；

④销售产品或提供劳务的方式；

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

2、 报告分部的财务信息

项目	环保整体解决方案	运营服务	市政与给排水	光科技整体解决方案	分部间抵消	合计
一、营业收入	6,228,146,201.08	2,754,225,410.54	324,344,786.19	525,168,169.36	-1,142,120,485.85	8,689,764,081.32
二、营业成本	4,582,756,214.09	1,842,211,167.34	283,831,367.40	479,617,230.34	-1,091,673,492.79	6,096,742,486.38
三、对联营和合营企业的投资收益	-67,065,642.53					-67,065,642.53
四、信用减值损失	-238,362,926.70	-104,879,687.75	-28,636,973.75	-89,527,467.13	295,501.52	-461,111,553.81
五、资产减值损失	-61,645,531.92	-27,124,034.04	-423,793.33	2,961,753.48	-50,071,612.22	-136,303,218.03
六、折旧费和摊销费	400,493,784.82	176,217,265.32	1,195,477.81	86,688,359.49		664,594,887.44
七、利润总额	805,905,320.53	354,598,341.03	27,350,521.96	-158,528,104.73	-59,586,177.20	969,739,901.59
八、所得税费用	130,420,511.20	57,385,024.92	6,938,235.22	-9,483,186.84	-3,548,864.82	181,711,719.68
九、净利润	675,484,809.33	297,213,316.11	20,412,286.74	-149,044,917.89	-56,037,312.38	788,028,181.91
十、资产总额	72,668,531,027.76	31,974,153,652.21	1,592,786,797.90	5,648,010,990.86	-39,234,088,470.33	72,649,393,998.40
十一、负债总额	41,541,770,423.58	18,278,378,986.37	1,153,422,245.50	4,129,252,195.95	-21,899,095,741.48	43,203,728,109.92

(三) 控股股东股权质押及解除质押情况

1、 期末股东股份被质押情况

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	474,005,031.49	50,000.00
减：坏账准备	4,740,050.32	
合计	469,264,981.17	50,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,952,000.00	
商业承兑汇票		471,618,107.86
合计	6,952,000.00	471,618,107.86

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0至6个月	447,802,141.58	895,506,056.04
7至12个月	2,173,803,592.50	2,178,394,583.83
1至2年	935,945,568.06	607,791,996.35
2至3年	373,781,665.05	590,836,372.14
3至4年	280,340,139.25	201,815,162.53
4至5年	147,519,239.96	122,836,225.04
5年以上	110,066,626.67	58,430,582.61
小计	4,469,258,973.07	4,655,610,978.54
减：坏账准备	493,179,354.90	421,820,154.31
合计	3,976,079,618.17	4,233,790,824.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,469,258,973.07	100.00	493,179,354.90	11.03	3,976,079,618.17	4,655,610,978.54	100.00	421,820,154.31	9.06	4,233,790,824.23

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
组合 1:按账龄计提的应收账款	2,488,179,727.52	55.67	493,179,354.90	19.82	1,995,000,372.62	2,898,421,135.62	62.26	421,820,154.31	14.55	2,476,600,981.31
组合 2: 合并范围内不计提坏账的应收账款	1,981,079,245.55	44.33			1,981,079,245.55	1,757,189,842.92	37.74			1,757,189,842.92
合计	4,469,258,973.07	100.00	493,179,354.90	11.03	3,976,079,618.17	4,655,610,978.54	100.00	421,820,154.31	9.06	4,233,790,824.23

按组合计提坏账准备:

组合 1:按账龄计提的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月(含)	447,802,141.58	1.00	4,478,021.40	895,506,056.04	1.00	8,955,060.56
6个月-1年(含1年)	192,724,346.95	5.00	9,636,217.36	421,204,740.91	5.00	21,060,237.07
1—2年(含2年)	935,945,568.06	10.00	93,594,556.81	607,791,996.35	10.00	60,779,199.62
2—3年(含3年)	373,781,665.05	20.00	74,756,332.99	590,836,372.14	20.00	118,167,274.44
3—4年(含4年)	280,340,139.25	40.00	112,136,055.69	201,815,162.53	40.00	80,726,065.77
4—5年(含5年)	147,519,239.96	60.00	88,511,543.98	122,836,225.04	60.00	73,701,734.24
5年以上	110,066,626.67	100.00	110,066,626.67	58,430,582.61	100.00	58,430,582.61
合计	2,488,179,727.52	19.82	493,179,354.90	2,898,421,135.62	14.55	421,820,154.31

组合 2: 合并范围内不计提坏账的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月(含)						
6个月-1年(含1年)	1,981,079,245.55	100.00		1,757,189,842.92	100.00	
合计	1,981,079,245.55	100.00		1,757,189,842.92	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	421,820,154.31	204,808,813.20	133,449,612.61		493,179,354.90
合计	421,820,154.31	204,808,813.20	133,449,612.61		493,179,354.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 6	263,817,650.27	5.90	
应收账款单位 7	179,681,620.00	4.02	
应收账款单位 8	136,994,252.26	3.07	20,327,484.72
应收账款单位 9	120,777,100.00	2.70	
应收账款单位 10	109,873,812.80	2.46	
合计	811,144,435.33	18.15	20,327,484.72

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,097,030.50	0.50
合计	12,097,030.50	0.50

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	81,349,905.13	96,991,271.93
其他应收款项	3,775,908,205.81	4,656,929,761.73
合计	3,857,258,110.94	4,753,921,033.66

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
应收股利	81,349,905.13	96,991,271.93
小计	81,349,905.13	96,991,271.93
合计	81,349,905.13	96,991,271.93

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,617,625,992.90	3,211,137,718.82
1—2年（含2年）	52,751,985.57	1,548,577,160.43
2—3年（含3年）	131,664,320.04	30,763,425.79
3—4年（含4年）	24,438,481.98	65,783,135.96
4—5年（含5年）	54,358,006.61	18,106,190.49
5年以上	26,442,217.41	8,509,266.82
小计	3,907,281,004.51	4,882,876,898.31
减：坏账准备	131,372,798.70	225,947,136.58
合计	3,775,908,205.81	4,656,929,761.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,907,281,004.51	100.00	131,372,798.70	3.36	3,775,908,205.81	4,882,876,898.31	100.00	225,947,136.58	4.63	4,656,929,761.73
其中：										
按账龄计提的其他应收款项	378,663,819.84	9.69	131,372,798.70	34.69	247,291,021.14	1,791,231,291.65	36.68	225,947,136.58	12.61	1,565,284,155.07
集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	3,528,617,184.67	90.31			3,528,617,184.67	3,091,645,606.66	63.32			3,091,645,606.66
合计	3,907,281,004.51	100.00	131,372,798.70	3.36	3,775,908,205.81	4,882,876,898.31	100.00	225,947,136.58	4.63	4,656,929,761.73

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

①按账龄计提的其他应收款项

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	89,008,808.23	23.51	4,450,440.44	119,492,112.16	6.67	5,974,605.61
1 至 2 年	52,751,985.57	13.93	5,275,198.56	1,548,577,160.43	86.45	154,857,716.04
2 至 3 年	131,664,320.04	34.77	39,499,296.01	30,763,425.79	1.72	9,229,027.74
3 至 4 年	24,438,481.98	6.45	12,219,240.99	65,783,135.96	3.67	32,891,567.98
4 至 5 年	54,358,006.61	14.36	43,486,405.29	18,106,190.49	1.01	14,484,952.39
5 年以上	26,442,217.41	6.98	26,442,217.41	8,509,266.82	0.48	8,509,266.82
合计	378,663,819.84	100.00	131,372,798.70	1,791,231,291.65	100.00	225,947,136.58

②集团合并范围内不计提坏账的其他应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,528,617,184.67	100.00		3,091,645,606.66	100.00	
合计	3,528,617,184.67	100.00		3,091,645,606.66	100.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	225,947,136.58			225,947,136.58
上年年末余额在本期	225,947,136.58			225,947,136.58
--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	55,689,224.05			55,689,224.05
本期转回	150,263,561.93			150,263,561.93

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	131,372,798.70			131,372,798.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,882,876,898.31			4,882,876,898.31
上年年末余额在本期	4,882,876,898.31			4,882,876,898.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	482,783,138.06			482,783,138.06
本期终止确认	1,458,379,031.86			1,458,379,031.86
其他变动				
期末余额	3,907,281,004.51			3,907,281,004.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	225,947,136.58	55,689,224.05	150,263,561.93		131,372,798.70
合计	225,947,136.58	55,689,224.05	150,263,561.93		131,372,798.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 6	往来款	1,280,079,142.13	1 年以内	32.76	
其他应收款单位 7	代垫款	189,120,648.15	1 年以内	4.85	
其他应收款单位 8	往来款	173,666,254.80	1 年以内	4.44	
其他应收款单位 9	往来款	134,477,602.87	1 年以内	3.44	
其他应收款单位 10	往来款	113,839,314.26	1 年以内	2.91	
合计		1,891,182,962.21		48.40	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,774,550,488.61		17,774,550,488.61	17,641,325,184.61		17,641,325,184.61
对联营企业投资	5,954,061,880.02		5,954,061,880.02	5,946,362,079.12		5,946,362,079.12
合计	23,728,612,368.63		23,728,612,368.63	23,587,687,263.73		23,587,687,263.73

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
北京碧水源膜科技有限公司	277,345,643.64			277,345,643.64
江苏碧水源环境科技有限责任公司	57,000,000.00			57,000,000.00
北京碧水源环境科技有限公司	604,851,400.00			604,851,400.00
北京碧水源环境工程有限公司	23,750,000.00			23,750,000.00
北京久安建设投资集团有限公司	2,905,920,878.08			2,905,920,878.08
北京碧水源生态环境科技有限公司	6,220,733.00			6,220,733.00
洱源碧海环保科技有限公司	219,189,642.00			219,189,642.00
西藏碧水源环境科技有限责任公司	-			-
河南碧水源生态科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
汾阳市碧水源市政工程集团有限公司	82,400,000.00			82,400,000.00
汾阳市碧水源水务有限公司	119,120,000.00			119,120,000.00
漾濞碧水源环保科技有限公司	277,510,200.00			277,510,200.00
山东碧水源环保科技有限公司	67,941,575.36	35,500,000.00		103,441,575.36

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东碧水源投资有限公司	106,824,700.00			106,824,700.00
平遥碧水源水务有限公司	15,501,300.00			15,501,300.00
湖南碧水源环保科技有限公司	58,435,900.00			58,435,900.00
林州碧水源环境科技有限公司	68,400,000.00			68,400,000.00
新乡市碧水源水处理有限公司	27,936,600.00			27,936,600.00
恩施碧源环保科技有限公司	188,581,900.00			188,581,900.00
通化市碧水源环保科技有限公司	137,221,220.00			137,221,220.00
林州碧水源水处理有限公司	23,823,420.00			23,823,420.00
巩留县碧水源环境科技有限公司	24,300,000.00		23,000,000.00	1,300,000.00
永清碧水源污水处理有限公司	15,180,000.00		15,180,000.00	
天门开源环境科技有限公司	27,200,000.00			27,200,000.00
天津蓟源水处理有限公司	236,716,365.60			236,716,365.60
长泰碧水源环保科技有限公司	142,615,800.00			142,615,800.00
邯郸市肥乡区碧久市政工程有限责任公司	82,000,000.00		82,000,000.00	
伊宁市碧水源环境科技有限公司	44,848,900.00			44,848,900.00
沁阳市沁水源生态科技有限公司	203,527,400.00			203,527,400.00
六安碧水源德城水环境治理有限公司	69,116,278.14			69,116,278.14
舞阳县碧水源水务科技有限公司	97,008,800.00			97,008,800.00
平顶山市豫源水务科技有限公司	72,170,900.00			72,170,900.00
吉林市碧水源环保工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳碧汇源环保科技有限公司	54,280,000.00			54,280,000.00
泰顺碧源环境科技有限公司	148,714,300.00			148,714,300.00
普格碧水源环保工程市政设施管理有限责任公司	430,540,000.00			430,540,000.00
三原碧水源环境科技有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00
额敏县碧水源环卫有限公司	5,916,600.00		5,400,000.00	516,600.00
额敏县碧水源水务有限公司	51,712,700.00		9,000,000.00	42,712,700.00
额敏县新水源再生水有限公司	6,563,400.00			6,563,400.00
哈巴河碧水源生态发展投资有限公司	83,342,400.00		83,342,400.00	
宝丰碧水源林业科技发展有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00
宜都碧水源水务科技有限公司	31,448,586.00			31,448,586.00
北京格润美云环境治理有限公司	312,530,500.00			312,530,500.00
德令哈新水源水务有限公司	20,220,300.00			20,220,300.00
公安县碧水源环保有限公司	32,936,200.00			32,936,200.00
宝丰县碧水源水处理有限公司	44,400,000.00	21,600,000.00		66,000,000.00
北京恒泽美顺环境科技有限公司	105,690,694.88	17,100,000.00		122,790,694.88

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京碧海环境科技有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00
十堰京水环境科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
河北正定京源环境科技有限公司	120,869,415.74			120,869,415.74
天津市碧水源环境科技有限公司	164,625,000.00			164,625,000.00
太原碧水源水务有限公司	230,010,000.00			230,010,000.00
南阳碧水源环境科技有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
十堰润京环境科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
丹江口润水环境科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
沙湾碧水源工业水处理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
大连小孤山水务科技有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00
宁波碧兴环保科技有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
诸暨碧水源膜科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
洪湖水环境科技有限公司	16,483,200.00			16,483,200.00
北京碧兴水务科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
汕头市碧水源环境科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
沙湾碧水源水务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
北京格润美顺环境科技有限公司	28,390,000.00			28,390,000.00
南京仙林碧水源污水处理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
深圳碧水源生态投资建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
商丘水云间污水处理有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
永嘉碧水源环境科技有限公司	53,520,000.00			53,520,000.00
宽城碧水源环保有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00
湖南国开碧水源生态环境科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
秦皇岛碧水源环境科技有限公司	252,000,000.00	3,000,000.00		255,000,000.00
延吉海信生物能源科技有限公司	18,670,000.00			18,670,000.00
汝州碧水源环境科技有限公司	230,400,000.00			230,400,000.00
武汉碧水源环保科技有限公司	122,592,932.44			122,592,932.44
海南碧水瑞今环境投资控股有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
巨鹿县碧水源环境工程建设有限责任公司	109,678,500.00			109,678,500.00
合肥京水水务科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
赤峰锦源环保科技有限公司	25,000,000.00	15,200,000.00		40,200,000.00
北京碧投环境科技有限责任公司	5,750,000.00			5,750,000.00
嘉兴市碧水嘉源生态科技有限公司	56,291,250.00			56,291,250.00
奇台县碧水阳光水务有限公司	40,207,400.00			40,207,400.00
西藏碧水源创业投资合伙企业(有限合伙)	135,000,000.00			135,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	144,000,000.00			144,000,000.00
西安碧水源环保科技有限公司	41,730,570.00	10,769,430.00		52,500,000.00
肇源碧水源水务有限公司	51,084,600.00			51,084,600.00
昌黎空港碧水源环境科技有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
北京碧水京良水务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
奇台县碧水源工业水处理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
湖州碧水源环境科技有限公司	69,635,000.00			69,635,000.00
钟祥市清源水务科技有限公司	30,240,000.00			30,240,000.00
洱源碧水源环保科技有限公司	270,371,000.00			270,371,000.00
辽宁碧投水环境科技有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00
滁州碧水源水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
丹东大孤山碧清水务科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
凌源碧水源水务科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
吉林市碧水源环保科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
阜阳碧源环保科技有限公司	36,465,900.00			36,465,900.00
弥勒碧水源环保科技有限公司	148,500,000.00			148,500,000.00
精河县碧水源水务有限公司	51,650,000.00			51,650,000.00
古浪县清源环境有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00
九江碧水源环保科技有限公司	19,950,000.00			19,950,000.00
恩平市碧水源水务有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
内蒙古碧水惠源水务有限公司	312,920,700.00		312,920,700.00	
商洛市商丹园区工业污水处理有限责任公司	91,200,000.00			91,200,000.00
定州市冀环危险废物治理有限公司	56,300,000.00			56,300,000.00
良业科技集团股份有限公司	1,289,733,000.00			1,289,733,000.00
彭阳碧水源生态环境科技有限公司	178,200,000.00		15,000,000.00	163,200,000.00
陕西三原碧水环境科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
南县碧水源水务有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00
哈巴河碧水源水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
阳春市碧源春环保科技有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
阿鲁科尔沁旗碧水源水务有限公司	63,741,100.00			63,741,100.00
邵阳经开碧水源水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
洪湖市碧水源环境科技有限公司	36,850,000.00			36,850,000.00
砀山清源环境科技有限公司	30,288,800.00	33,613,100.00		63,901,900.00
定远碧水源环保科技有限公司	17,622,360.00			17,622,360.00
中宁县碧水源水务有限公司	259,207,500.00			259,207,500.00

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南碧水源水处理有限公司	18,191,327.16			18,191,327.16
瓜州碧水明珠水务有限公司	14,182,560.00			14,182,560.00
元江碧水源环保科技有限公司	19,372,200.00			19,372,200.00
东方碧水源水务有限公司	112,081,500.00			112,081,500.00
博爱县清源环境科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
贵州省毕节市碧水生态环境科技 有限公司	31,620,000.00			31,620,000.00
北京顺政碧水源环境科技有限责 任公司	176,964,300.00	14,517,600.00		191,481,900.00
太和县碧水源水务有限公司	155,830,500.00			155,830,500.00
新县碧水源环境科技有限公司	55,557,880.00			55,557,880.00
德惠市碧水源环境工程有限公司	14,662,700.00			14,662,700.00
成都碧水源江环保科技有限公司	3,924,000.00			3,924,000.00
雄安碧水源顺泽科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京碧水燕平水务有限公司	94,977,000.00			94,977,000.00
山西太钢碧水源环保科技有限公司	192,264,557.10			192,264,557.10
西充碧水青山科技有限公司	148,338,540.00			148,338,540.00
武威市碧水新村环境发展有限公 司	22,519,100.00			22,519,100.00
光山碧水源环境科技有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00
湖南湘新碧水源环境科技有限公 司	55,550,000.00			55,550,000.00
绩溪碧水源环境科技有限公司	103,200,000.00			103,200,000.00
江苏碧瀚环境科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	
济阳碧水源环境治理有限公司	112,860,000.00	5,821,200.00		118,681,200.00
平潭碧水源水务有限公司	21,791,760.00			21,791,760.00
益阳国开碧水源水务有限公司	25,050,000.00	49,135,400.00		74,185,400.00
祁阳碧水源水务有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00
眉山碧源环保科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
六枝特区欣水源生态环境科技有 限公司	43,143,750.00	1,739,025.00		44,882,775.00
隆昌市碧源环保科技有限公司	61,489,800.00			61,489,800.00
贵州安龙顺源水务有限公司	103,625,100.00			103,625,100.00
欣水源生态环境科技有限公司	99,553,641.14	2,000,000.00		101,553,641.14
内蒙古春源水务科技有限公司	93,901,200.00			93,901,200.00
绥化碧清水务有限公司	30,100,000.00	9,042,959.00		39,142,959.00
绥化碧水源水务科技有限公司	28,127,600.00			28,127,600.00
宁德碧水源立盛环保有限公司	21,420,000.00			21,420,000.00
绥化碧科环保科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
伊春碧水环保工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黎城碧水源环境治理有限公司	18,799,560.00			18,799,560.00
西安碧水源水务有限公司	10,716,044.33			10,716,044.33
南江碧水源水务有限公司	18,000,000.00	11,866,410.00		29,866,410.00
大同碧水源环保科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
广东番源环保科技有限公司	500,000.00			500,000.00
大理京水环保科技有限公司	300,000.00			300,000.00
北京碧水泽川水务有限公司	300,000.00			300,000.00
哈尔滨碧源环保科技有限公司	25,206,300.00	17,995,800.00		43,202,100.00
北京碧水源投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳碧水源华南科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	0.00
上海碧水源华东科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
肇州县碧水源环保科技有限公司	6,023,100.00			6,023,100.00
中城乡（大同）环境科技有限公司	34,948,800.00		34,948,800.00	0.00
大庆碧水源环保科技有限公司	7,996,800.00			7,996,800.00
大庆市净源环保科技有限公司	5,979,200.00			5,979,200.00
昌江碧水源水务有限公司	17,222,900.00	43,000,000.00		60,222,900.00
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
绥中碧水源水务有限公司		7,999,000.00		7,999,000.00
绥中惠清源水务发展有限公司		102,445,680.00		102,445,680.00
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司		150,471,600.00		150,471,600.00
秦皇岛太平洋引供水有限公司		69,800,000.00		69,800,000.00
秦皇岛碧水源再生水有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00
合计	17,641,325,184.61	722,617,204.00	589,391,900.00	17,774,550,488.61

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
安徽润泉生态科技有限公司	45,021,756.00			584,604.35						45,606,360.35	
北京碧水源博大水务科技有限公司	56,660,863.31			4,024,963.53						60,685,826.84	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,053,167.29			83,486.35						2,136,653.64	
北京泃河水处理技术有限公司	19,342,986.29			251,126.51						19,594,112.80	
北京中关村银行股份有限公司	1,269,532,813.78			119,609,969.98						1,389,142,783.76	
北京中环国宏环境资源科技有限公司	1,957,558.47									1,957,558.47	
常州禹润水务有限公司	41,777,498.88			55,577.29						41,833,076.17	
德阳市旌辉投资有限责任公司	45,132,155.67			1,196,947.36						46,329,103.03	
福建漳发碧水源科技有限公司	18,561,368.69			392,230.98						18,953,599.67	
格瑞拓动力股份有限公司	40,847,569.91			2,731,594.97			3,108,904.80			40,470,260.08	
广东海源环保科技有限公司	147,202,979.25			20,937,433.59			22,646,197.38			145,494,215.46	
广西广投达源环境科技有限公司	2,710,592.94		1,912,035.17	-798,557.77							
贵州碧水清源环境科技有限公司	5,836,116.86			1,126,574.58						6,962,691.44	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
贵州碧水源环境科技 有限公司	20,602,134.83			-85,913.81						20,516,221.02	
贵州贵水投资发展股 份有限公司	92,304,620.67	49,000,000.00		7,514,231.81			24,500,000.00			124,318,852.48	
黑龙江碧水源环保工 程有限公司	7,399,739.56			1,170,367.04						8,570,106.60	
湖北汉源环境科技有 限公司	23,214,949.25									23,214,949.25	
湖北汉源环鑫固废处 置有限公司	19,804,800.09			331,008.45						20,135,808.54	
湖南合源水务环境科 技股份有限公司	57,981,780.95			1,659,801.07			490,000.00			59,151,582.02	
吉林碧水源水务科技 有限公司	70,169,119.89			255,898.68						70,425,018.57	
江苏惠民水务有限公 司	150,690,451.73			255,378.67						150,945,830.40	
江苏岭源水务有限责 任公司	110,897,124.46	107,406,000.00		-12,000.00						218,291,124.46	
江西碧水源科技发展 有限公司	21,015,640.78			39,417.61						21,055,058.39	
昆明滇投碧水源水务 科技有限公司	8,761,168.09			-265,479.96						8,495,688.13	
辽宁碧水源环保科技 有限公司	1,723,012.58			161,820.34						1,884,832.92	
南京城建环保水务股 份有限公司	52,708,018.52			1,128,786.70			391,500.00			53,445,305.22	
南靖漳发碧水源环境 有限公司	35,531,659.98			11,424,681.02						46,956,341.00	
内蒙古春源环保科技 有限公司	50,115,694.62			3,128,757.94			1,960,000.00			51,284,452.56	
内蒙古惠蒙环源科技 有限公司	2,023,962.16		2,023,962.16								

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	21,573,706.73									21,573,706.73	
前海开鑫金服（深圳）投资有限公司	1,885,598.12			-613.31						1,884,984.81	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	205,072,342.84			11,024,252.58						216,096,595.42	
山西水投碧源水处理有限公司	10,704,454.59			848,106.03			4,243,836.87			7,308,723.75	
泗阳新源水务工程有限责任公司	42,762,499.93			2,959,322.51						45,721,822.44	
天津碧海海绵城市有限公司	227,500,000.00									227,500,000.00	
天津凯英科技发展股份有限公司	68,013,231.65			3,943,092.71			4,399,999.88			67,556,324.48	
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	102,900,000.00									102,900,000.00	
武汉水务环境科技有限公司	11,252,815.16		12,062,013.41	809,198.25							
西安碧水湾水务有限责任公司	42,520,431.89			-2,084,907.38						40,435,524.51	
西安碧源水务有限公司	87,668,670.03			7,379,247.38						95,047,917.41	
西藏必兴创业投资合伙企业（有限合伙）	109,489,822.61			-3,069,930.37						106,419,892.24	
西咸新区沣西新城碧源环保科技有限公司	247,104,000.00			78,829.53						247,182,829.53	
仙桃水务环境科技有限公司	33,449,284.76			142,251.46						33,591,536.22	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	115,074,871.35			-1,231,542.69						113,843,328.66	
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	273,350,744.82			32,679.25						273,383,424.07	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
新余航晟投资中心(有限合伙)	113,273,572.62						2,640,709.95			110,632,862.67	
兴安盟河海供水有限公司	111,640,075.04			1,693,758.26						113,333,833.30	
宿州碧华环境工程有限公司	44,953,859.30			2,874,852.32						47,828,711.62	
宜都水务环境科技有限公司	2,155,623.95			-2,109,291.53						46,332.42	
云南水务投资股份有限公司	963,749,071.96			-255,190,635.12						708,558,436.84	
浙江碧水源环境科技有限公司	3,389,667.98			304,575.64						3,694,243.62	
碧兴物联科技(深圳)股份有限公司	149,070,815.86			14,200,499.61						163,271,315.47	
二公局_中交(新泰)污水处理有限公司	29,613,061.98			598,597.65						30,211,659.63	
华北碧水源水务有限公司	2,214,548.61			-115,690.35						2,098,858.26	
北京德青源农业科技股份有限公司	274,795,073.07			-25,400,854.48						249,394,218.59	
中城乡(大同)水务有限公司	17475000									17,475,000.00	
北京碧水源净水科技有限公司	132,995,797.70			-6,805,533.52						126,190,264.18	
北京碧通台马水环境治理有限公司	20,761,356.50			52,931.77						20,814,288.27	
清徐碧水源水务有限公司	8,213,585.64			1,334,875.72						9,548,461.37	
延安良业环境技术有限公司	38,858,813.66			3,043,963.71						41,902,777.37	
运城碧水源水务有限公司	11,298,375.27			-541,782.40						10,756,592.87	

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
合计	5,946,362,079.12	156,406,000.00	15,998,010.74	-68,327,039.49	0.00	0.00	64,381,148.88	0.00	0.00	5,954,061,880.02	

（六）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,598,113,751.70	1,132,154,112.98	2,108,620,940.22	1,512,634,188.15
二、其他业务小计			734,203.92	
合计	1,598,113,751.70	1,132,154,112.98	2,109,355,144.14	1,512,634,188.15

（七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,107,487.26	98,572,300.44
权益法核算的长期股权投资收益	-68,327,039.49	-105,551,671.48
处置长期股权投资产生的投资收益	137,920,793.75	-8,127,159.87
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,852,880.15	10,607,870.85
处置其他权益工具投资的投资收益		
BT项目利息		65,985,997.64
其他	-13,044,822.63	
合计	76,509,299.04	61,487,337.58

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	268,931,900.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,537,817.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,600.14	
小计	316,195,117.96	
所得税影响额	45,888,009.49	
少数股东权益影响额（税后）	10,929,714.61	
合计	259,377,393.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.1955	0.1955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.1239	0.1239

北京碧水源科技股份有限公司
二〇二三年四月六日