

审计报告

北京碧水源科技股份有限公司



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层 传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：Office@zhongtianheng.com.cn

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	1-12
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-189

审计报告

中天恒审字〔2026〕第 0500 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“碧水源”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了碧水源 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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，我们独立于碧水源，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、特许经营权减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
碧水源的特许经营权主要为污水处理项目的特许经营权。对于出现减值迹象的特许经营权资产，碧水源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，涉及重大判断和估计。碧水源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。	我们执行的审计程序主要包括： (1) 我们评价和测试了碧水源特许经营权资产减值测试流程的内部控制； (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。 (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

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>过程中所使用的相关支持证据的适当性；</p> <p>(4) 评估了收益法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 2025 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>

2、工程项目收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五、46 所示，工程项目收入是碧水源营业收入的重要组成部分，其对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、26 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，在合同期内按照累计实际发生成本占合同预计总成本的比例或产出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收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估管理层对工程项目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合理性；</p> <p>(3) 获取了履约进度确认收入计算表，并检查了收入计算的准确性；</p> <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，对工程履</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>约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已在恰当的期间确认。</p>

四、其他信息

碧水源管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括碧水源 2025 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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估碧水源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算碧水源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碧水源的财务报告过程。

六、注册会计师对合并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。

（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，就可能对碧水源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碧水源不能持续经营。

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

（六）就碧水源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合并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。

(此页无正文，为签字、盖章页)

北京中天恒会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：夏顺峰
(项目合伙人)

中国注册会计师：王微微

二〇二六年四月十三日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,482,008,134.47	4,252,003,967.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	136,693.79	10,182,516.67
应收账款	五、3	12,179,357,669.61	12,399,536,818.09
应收款项融资	五、4	33,338,140.67	28,005,224.69
预付款项	五、5	1,496,774,252.05	1,288,298,378.78
其他应收款	五、6	384,810,205.23	361,100,339.60
存货	五、7	224,142,209.75	226,103,315.34
合同资产	五、8	5,934,546,890.42	4,707,337,763.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		277,389.37
其他流动资产	五、10	2,392,690,562.46	2,545,191,036.81
流动资产合计		27,127,804,758.45	25,818,036,750.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	1,385,114,790.10	1,313,731,391.64
长期股权投资	五、12	5,061,788,983.92	5,203,336,426.15
其他权益工具投资	五、13	541,651,678.19	495,970,605.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	665,443,851.40	727,506,208.18
在建工程	五、15	156,896,859.20	183,238,251.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	93,837,745.90	136,795,060.44
无形资产	五、17	22,139,868,418.80	21,393,416,134.48
开发支出	五、18	112,475,986.95	100,297,305.59
商誉	五、19	507,954,868.69	586,943,351.26
长期待摊费用	五、20	146,180,759.79	175,132,300.78
递延所得税资产	五、21	995,685,460.27	898,085,491.98
其他非流动资产	五、22	22,306,583,882.20	22,711,300,697.40
非流动资产合计		54,113,483,285.41	53,925,753,225.11
资产总计		81,241,288,043.86	79,743,789,975.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、24	5,694,122,500.01	5,786,454,358.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	5,781,286.48	187,637,025.93
应付账款	五、26	14,534,284,276.29	14,079,907,455.90
预收款项	五、27	2,485,558.13	641,273.89
合同负债	五、28	1,106,588,158.35	805,973,665.13
应付职工薪酬	五、29	26,820,390.48	30,720,822.73
应交税费	五、30	524,451,907.73	519,575,988.35
其他应付款	五、31	675,100,406.31	900,496,201.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	3,889,680,735.58	3,411,469,459.55
其他流动负债	五、33	4,209,258,188.29	3,643,734,462.53
流动负债合计		30,668,573,407.65	29,366,610,713.80
非流动负债：			
长期借款	五、34	15,566,164,946.03	16,262,868,253.29
应付债券	五、35	2,029,794,520.52	1,526,152,054.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	88,539,762.49	124,607,068.79
长期应付款	五、37	1,723,767,472.31	1,711,346,043.58
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	524,293,299.44	485,560,128.16
递延收益	五、39	77,340,069.05	101,222,067.93
递延所得税负债	五、21	5,503,802.66	5,988,038.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,015,403,872.50	20,217,743,654.56
负债合计		50,683,977,280.15	49,584,354,368.36
股东权益：			
股本	五、40	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、41	10,838,489,868.44	10,838,489,868.44
减：库存股			
其他综合收益	五、42	-205,647,720.10	-269,593,399.49
专项储备	五、43	90,627,219.50	102,787,380.63
盈余公积	五、44	826,434,579.93	826,811,469.24
未分配利润	五、45	12,149,814,602.61	12,136,208,444.22
归属于母公司股东权益合计		27,323,927,913.38	27,258,913,126.04
少数股东权益		3,233,382,850.33	2,900,522,481.00
股东权益合计		30,557,310,763.71	30,159,435,607.04

负债和股东权益总计		81,241,288,043.86	79,743,789,975.40
-----------	--	-------------------	-------------------

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2025 年度

编制单位: 北京碧水源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,784,271,102.82	8,549,365,432.14
其中: 营业收入	五、46	7,784,271,102.82	8,549,365,432.14
二、营业总成本		6,822,284,518.30	7,270,756,294.31
其中: 营业成本	五、46	5,874,996,664.36	6,060,998,491.66
税金及附加	五、47	80,075,874.94	66,949,542.94
销售费用	五、48	164,857,960.15	140,135,555.21
管理费用	五、49	337,142,692.61	479,101,604.47
研发费用	五、50	248,892,774.66	300,370,503.88
财务费用	五、51	116,318,551.58	223,200,596.15
其中: 利息费用		987,334,195.15	1,098,025,542.51
利息收入		970,610,933.98	965,175,869.27
加: 其他收益	五、52	50,569,482.66	44,945,668.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、53	-22,535,660.87	-244,683,422.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-67,660,947.21	-238,443,477.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、54	-466,225,653.43	-690,144,378.32
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、55	-234,684,214.04	-143,196,587.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、56	-16,335,441.09	-4,082,713.11
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		272,775,097.75	241,447,704.05
加: 营业外收入	五、57	10,750,333.47	48,039,988.21
减: 营业外支出	五、58	8,740,228.55	12,879,967.97
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		274,785,202.67	276,607,724.29
减: 所得税费用	五、59	106,498,942.84	99,729,717.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		168,286,259.83	176,878,006.53
(一) 按经营持续性分类:			
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		168,286,259.83	176,878,006.53
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)		60,983,085.70	58,584,976.85
2、少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		107,303,174.13	118,293,029.68
六、其他综合收益的税后净额		30,676,454.77	-144,466,471.00
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,676,454.77	-144,466,471.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		34,808,613.85	-175,806,666.93
(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		34,808,613.85	-175,806,666.93
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,132,159.08	31,340,195.93
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		713,856.43	15,061,309.86
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-4,846,015.51	16,278,886.07
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		198,962,714.60	32,411,535.53
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		91,659,540.47	-85,881,494.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		107,303,174.13	118,293,029.68
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益	五、61	0.0168	0.0162
(二) 稀释每股收益	五、61	0.0168	0.0162

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		8,267,580,015.96	6,457,013,263.97
收到的税费返还		21,040,340.21	52,660,902.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	335,884,230.61	803,042,319.00
经营活动现金流入小计		8,624,504,586.78	7,312,716,485.38
购买商品、接受劳务支付的现金		5,530,320,752.01	4,838,630,237.46
支付给职工以及为职工支付的现金		729,617,777.70	854,740,048.65
支付的各项税费		497,822,119.52	501,425,110.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	656,027,501.15	1,355,583,186.43
经营活动现金流出小计		7,413,788,150.38	7,550,378,582.55
经营活动产生的现金流量净额		1,210,716,436.40	-237,662,097.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,274,187.25	315,962,829.81
取得投资收益收到的现金		53,328,355.48	23,480,804.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,816,518.81	122,092,844.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,595,977.96	
收到其他与投资活动有关的现金	五、62	637,030,893.02	525,625,613.93
投资活动现金流入小计		1,026,045,932.52	987,162,092.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,168,538,814.88	1,897,599,776.58
投资支付的现金		44,674,900.00	131,739,000.00
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	五、62	191,749,731.72	24,139,587.15
投资活动现金流出小计		2,404,963,446.60	2,053,478,363.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,378,917,514.08	-1,066,316,271.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		329,781,966.75	94,613,524.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		329,781,966.75	94,613,524.32
取得借款收到的现金		14,859,661,204.55	18,589,144,083.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62	1,195,600,907.73	1,557,409,388.60
筹资活动现金流入小计		16,385,044,079.03	20,241,166,996.14
偿还债务支付的现金		14,000,546,134.85	15,929,539,504.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,114,008,038.46	1,248,571,694.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		76,673,554.44	16,653,540.13
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	1,139,958,821.13	2,019,611,975.56
筹资活动现金流出小计		16,254,512,994.44	19,197,723,174.54
筹资活动产生的现金流量净额		130,531,084.59	1,043,443,821.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,166,526.78	1,409,849.28
五、现金及现金等价物净增加额		-39,836,519.87	-259,124,697.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,498,816,742.47	3,757,941,440.43
六、期末现金及现金等价物余额		3,458,980,222.60	3,498,816,742.47

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				10,838,489,868.44		-269,593,399.49	102,787,380.63	826,811,469.24	12,136,208,444.22	27,258,913,126.04	2,900,522,481.00	30,159,435,607.04
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				10,838,489,868.44		-269,593,399.49	102,787,380.63	826,811,469.24	12,136,208,444.22	27,258,913,126.04	2,900,522,481.00	30,159,435,607.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							63,945,679.39	-12,160,161.13	-376,889.31	13,606,158.39	65,014,787.34	332,860,369.33	397,875,156.67
（一）综合收益总额							30,676,454.77			60,983,085.70	91,659,540.47	107,303,174.13	198,962,714.60
（二）股东投入和减少资本												310,602,788.64	310,602,788.64
1、股东投入的普通股												253,776,381.00	253,776,381.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												56,826,407.64	56,826,407.64
（三）利润分配									2,950,033.14	-17,434,625.14	-14,484,592.00	-85,045,593.44	-99,530,185.44
1、提取盈余公积									2,950,033.14	-2,950,033.14			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-14,484,592.00	-14,484,592.00	-85,045,593.44	-99,530,185.44
4、其他													
（四）股东权益内部结转							33,269,224.62		-3,326,922.45	-29,942,302.17			
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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							33,269,224.62		-3,326,922.45	-29,942,302.17			
6、其他													
（五）专项储备								-12,160,161.13			-12,160,161.13		-12,160,161.13
1、本期提取								37,978,876.17			37,978,876.17		37,978,876.17
2、本期使用								-50,139,037.30			-50,139,037.30		-50,139,037.30
（六）其他													
四、本年年末余额	3,624,209,363.00				10,838,489,868.44		-205,647,720.10	90,627,219.50	826,434,579.93	12,149,814,602.61	27,323,927,913.38	3,233,382,850.33	30,557,310,763.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				10,837,235,685.97		-184,169,916.91	88,470,416.02	767,473,284.49	12,351,845,643.15	27,485,064,475.72	2,719,887,741.53	30,204,952,217.25
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				10,837,235,685.97		-184,169,916.91	88,470,416.02	767,473,284.49	12,351,845,643.15	27,485,064,475.72	2,719,887,741.53	30,204,952,217.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,254,182.47		-85,423,482.58	14,316,964.61	59,338,184.75	-215,637,198.93	-226,151,349.68	180,634,739.47	-45,516,610.21
（一）综合收益总额							-144,466,471.00			58,584,976.85	-85,881,494.15	118,293,029.68	32,411,535.53
（二）股东投入和减少资本					1,254,182.47						1,254,182.47	86,287,516.90	87,541,699.37
1、股东投入的普通股												101,062,969.32	101,062,969.32
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					1,254,182.47						1,254,182.47	-14,775,452.42	-13,521,269.95
（三）利润分配									65,242,483.59	-221,083,486.20	-155,841,002.61	-23,945,807.11	-179,786,809.72
1、提取盈余公积									65,242,483.59	-65,242,483.59			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-155,841,002.61	-155,841,002.61	-23,945,807.11	-179,786,809.72
4、其他													
（四）股东权益内部结转							59,042,988.42		-5,904,298.84	-53,138,689.58			
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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							59,042,988.42		-5,904,298.84	-53,138,689.58			
6、其他													
（五）专项储备								14,316,964.61					14,316,964.61
1、本期提取								41,950,209.73					41,950,209.73
2、本期使用								-27,633,245.12					-27,633,245.12
（六）其他													
四、本年年末余额	3,624,209,363.00				10,838,489,868.44		-269,593,399.49	102,787,380.63	826,811,469.24	12,136,208,444.22	27,258,913,126.04	2,900,522,481.00	30,159,435,607.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,848,168,135.04	1,946,481,564.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,970,000.00
应收账款	十五、1	4,816,963,343.40	4,983,666,701.20
应收款项融资		8,751,815.00	8,175,650.00
预付款项		158,233,299.73	129,965,613.70
其他应收款	十五、2	8,835,140,641.75	8,198,714,859.31
存货			
合同资产		745,972,579.12	544,548,777.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,790,727.70	214,740,257.21
流动资产合计		16,629,020,541.74	16,029,263,423.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,591,340,792.16	1,588,833,445.09
长期股权投资	十五、3	23,355,164,830.98	23,177,972,623.09
其他权益工具投资		503,833,253.19	458,152,180.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,168,621.97	100,621,602.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		62,503,108.02	74,073,369.31
使用权资产			
开发支出		3,520,751.19	3,520,751.19
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		194,023,972.38	203,253,607.91
其他非流动资产		1,558,753,798.72	1,588,566,334.72
非流动资产合计		27,363,309,128.61	27,194,993,914.18
资产总计		43,992,329,670.35	43,224,257,337.51

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		5,224,092,500.01	5,351,307,611.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,947,207,903.45	4,611,701,206.04
预收款项			
合同负债		283,794,471.02	202,390,001.08
应付职工薪酬		4,995,554.88	4,013,196.55
应交税费		82,949,956.66	69,914,471.33
其他应付款		2,544,976,772.58	3,150,519,135.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,492,038,731.50	2,087,337,793.63
其他流动负债		3,631,816,621.54	3,159,816,685.50
流动负债合计		19,211,872,511.64	18,637,000,100.84
非流动负债：			
长期借款		405,356,041.67	765,760,416.67
应付债券		2,029,794,520.52	1,526,152,054.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		204,107,222.20	204,067,222.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,674,976.09	25,670,936.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,663,932,760.48	2,521,650,629.77
负债合计		21,875,805,272.12	21,158,650,730.61
股东权益：			
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		12,049,027,624.00	12,049,027,624.00
减：库存股			
其他综合收益		-221,854,600.17	-290,646,295.07
专项储备		1,676,885.28	1,297,303.64
盈余公积		831,699,680.83	832,076,570.14
未分配利润		5,831,765,445.29	5,849,642,041.19
股东权益合计		22,116,524,398.23	22,065,606,606.90
负债和股东权益总计		43,992,329,670.35	43,224,257,337.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	718,206,513.43	1,346,654,631.25
减：营业成本	十五、4	643,182,321.04	972,368,135.94
税金及附加		7,725,023.98	5,138,644.90
销售费用		56,862,600.91	53,646,071.79
管理费用		109,837,606.44	112,066,313.78
研发费用		30,600,329.12	44,660,278.46
财务费用		157,715,582.88	142,977,171.76
其中：利息费用		390,721,343.44	377,875,457.01
利息收入		259,179,287.15	252,405,717.23
加：其他收益		3,223,269.33	1,358,121.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	395,065,031.95	884,053,913.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,255,884.88	-254,761,022.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,390,062.54	-223,895,725.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,166,624.56	-83,038,946.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,286.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,052,950.12	594,275,377.35
加：营业外收入		3,900,347.15	17,157,399.98
减：营业外支出		1,007,912.64	1,322.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,945,384.63	611,431,454.94
减：所得税费用		3,445,053.22	-40,993,380.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,500,331.41	652,424,835.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,500,331.41	652,424,835.90
（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		35,522,470.28	-160,745,357.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		34,808,613.85	-175,806,666.93
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		34,808,613.85	-175,806,666.93
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		713,856.43	15,061,309.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		713,856.43	15,061,309.86
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		65,022,801.69	491,679,478.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	注释	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		956,770,692.47	1,281,833,099.97
收到的税费返还			244,190.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,746,708,753.79	1,899,459,537.36
经营活动现金流入小计		2,703,479,446.26	3,181,536,827.91
购买商品、接受劳务支付的现金		588,917,437.54	902,462,229.39
支付给职工以及为职工支付的现金		128,323,271.27	132,237,795.44
支付的各项税费		51,850,409.39	51,485,965.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,638,826,776.61	1,771,312,395.89
经营活动现金流出小计		3,407,917,894.81	2,857,498,386.26
经营活动产生的现金流量净额		-704,438,448.55	324,038,441.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		334,426,239.77	319,171,120.14
取得投资收益收到的现金		357,496,231.32	39,967,119.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,563.00	
收到其他与投资活动有关的现金		591,338,033.51	805,219,009.38
投资活动现金流入小计		1,283,312,067.60	1,164,357,248.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,826,115.68	1,848,059.00
投资支付的现金		511,171,916.00	455,620,012.50
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		853,506,962.37	1,596,460,491.64
投资活动现金流出小计		1,366,504,994.05	2,053,928,563.14
投资活动产生的现金流量净额		-83,192,926.45	-889,571,314.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,230,000,000.00	15,920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		761,791,100.00	1,183,632,374.65
筹资活动现金流入小计		12,991,791,100.00	17,103,632,374.65
偿还债务支付的现金		11,079,000,000.00	13,796,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,540,729.84	508,766,029.77
支付其他与筹资活动有关的现金		955,605,406.41	1,206,539,186.90
筹资活动现金流出小计		12,418,146,136.25	15,511,305,216.67
筹资活动产生的现金流量净额		573,644,963.75	1,592,327,157.98
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		-213,986,411.25	1,026,794,285.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,919,184,556.44	892,390,271.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,705,198,145.19	1,919,184,556.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,624,209,363.00				12,049,027,624.00		-290,646,295.07	1,297,303.64	832,076,570.14	5,849,642,041.19	22,065,606,606.90
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				12,049,027,624.00		-290,646,295.07	1,297,303.64	832,076,570.14	5,849,642,041.19	22,065,606,606.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							68,791,694.90	379,581.64	-376,889.31	-17,876,595.90	50,917,791.33
（一）综合收益总额							35,522,470.28			29,500,331.41	65,022,801.69
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,950,033.14	-17,434,625.14	-14,484,592.00
1、提取盈余公积									2,950,033.14	-2,950,033.14	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-14,484,592.00	-14,484,592.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转							33,269,224.62		-3,326,922.45	-29,942,302.17	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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							33,269,224.62		-3,326,922.45	-29,942,302.17	
6、其他											
（五）专项储备								379,581.64			379,581.64
1、本期提取								2,358,480.16			2,358,480.16
2、本期使用								-1,978,898.52			-1,978,898.52
（六）其他											
四、本年年末余额	3,624,209,363.00				12,049,027,624.00		-221,854,600.17	1,676,885.28	831,699,680.83	5,831,765,445.29	22,116,524,398.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：北京碧水源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,624,209,363.00				12,049,027,624.00		-188,943,926.42		772,738,385.39	5,471,439,381.07	21,728,470,827.04
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				12,049,027,624.00		-188,943,926.42		772,738,385.39	5,471,439,381.07	21,728,470,827.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-101,702,368.65	1,297,303.64	59,338,184.75	378,202,660.12	337,135,779.86
（一）综合收益总额							-160,745,357.07			652,424,835.90	491,679,478.83
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									65,242,483.59	-221,083,486.20	-155,841,002.61
1、提取盈余公积									65,242,483.59	-65,242,483.59	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-155,841,002.61	-155,841,002.61
4、其他											
（四）股东权益内部结转							59,042,988.42		-5,904,298.84	-53,138,689.58	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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							59,042,988.42		-5,904,298.84	-53,138,689.58	
6、其他											
（五）专项储备									1,297,303.64		1,297,303.64
1、本期提取									1,297,303.64		1,297,303.64
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,624,209,363.00				12,049,027,624.00		-290,646,295.07	1,297,303.64	832,076,570.14	5,849,642,041.19	22,065,606,606.90

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

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

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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:黄江龙。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。截至 2025 年 12 月 31 日,公司股份总数 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。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月13日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》(2023 年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董

事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；

但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司

采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收中交集团合并范围内关联方的款项。

组合 2 中交集团合并范围内关联方的款项不计提坏账准备

③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票。
组合 2	商业承兑汇票。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收中交集团合并范围内关联方的款项，不计提坏账准备。

⑤长期应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	BT 项目投资款。
组合 2	分期收款债权。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具减值”。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进

行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股

股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.30
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
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个

月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
专利权	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
非专利技术	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
特许经营权	20-30	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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。

本公司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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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解决方案，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。本集团按照投入法或产出法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。

③BOT、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。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

30、租赁

（1）本公司作为承租人

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；

④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

31、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备金额大于人民币 1 亿元
重要的应收账款核销情况	应收账款单项核销金额大于人民币 1 亿元
重要的在建工程	单项在建工程年初或年末账面净值大于人民币 3,000 万元
重要的联营企业	对联营企业的投资成本大于人民币 5 亿元

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%、免税
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

不同纳税主体的企业所得税税率

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%
良业科技集团股份有限公司	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%
商河商通碧水环保科技有限公司	15%

湖北碧水源水务科技有限公司	15%
天津市碧水源环境科技有限公司	15%
彭阳碧水源生态环境科技有限公司	15%
北京碧水源分离膜科技有限公司	15%
北京华特源科技有限公司	15%
北京碧海环境科技有限公司	15%
恩施碧源环保科技有限公司	15%
山西太钢碧水源环保科技有限公司	15%
奥赛科膜科技（天津）有限公司	15%
梧州市碧水源环保水务有限公司	15%
海南碧水瑞今环境投资控股有限公司	15%
临高碧水源水务有限公司	15%
绥化碧水源水务科技有限公司	25%
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司	25%
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	25%
绥化碧科环保科技有限公司	25%
南阳碧水源环境科技有限公司	25%
丹东前阳碧清水务科技有限公司	25%
北京恒泽美顺环境科技有限公司	25%
阳春市碧源春环保科技有限公司	25%
深圳碧汇源环保科技有限公司	25%
公安县碧水源环保有限公司	25%
北京美云生态环境治理有限公司	25%
北京碧水燕平水务有限公司	25%
宁德碧水源立盛环保有限公司	25%
北京碧峰水务有限责任公司	25%
德惠市碧水源环境工程有限公司	25%
新乡市碧水源水处理有限公司	25%
定远碧水源环保科技有限公司	25%
大连碧水源再生水务科技有限公司	25%

大连小孤山水务科技有限公司	25%
弥勒碧水源环保科技有限公司	25%
平遥碧水源水务有限公司	25%
湖州碧水源环境科技有限公司	25%
清徐碧水源水务有限公司	25%
中宁县碧水源水务有限公司	25%
内蒙古碧源水务科技有限公司	25%
荣成市碧水源污水处理有限公司	25%
天门开源环境科技有限公司	25%
太原碧水源工业水处理有限公司	25%
清徐县徐沟碧水源水务有限公司	25%
运城碧水源水务有限公司	25%
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司	25%
林州碧水源水处理有限公司	25%
嘉兴市碧水嘉源生态科技有限公司	25%
兴城市清源自来水有限公司	25%
宜都碧水源水务科技有限公司	25%
六枝特区碧水源生态环境科技有限公司	25%
赤峰锦源环保科技有限公司	25%
北京格润美顺环境科技有限公司	25%
北京顺政碧水源环境科技有限责任公司	25%
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	25%
丹东大孤山碧清水务科技有限公司	25%
大庆市净源环保科技有限公司	25%
吉安碧源环保技术有限公司	25%
眉山碧源环保科技有限公司	25%
肇州县碧水源环保科技有限公司	25%
大庆碧水源环保科技有限公司	25%
东方碧水源水务有限公司	25%
方城县碧水源兴裕环保科技有限公司	25%

贵州安龙顺源水务有限公司	25%
隆昌市碧源环保科技有限公司	25%
泰顺碧源环境科技有限公司	25%
天津蓟源水处理有限公司	25%
太和县碧水源水务有限公司	25%
洱源碧海环保科技有限公司	25%
砀山清源环境科技有限公司	25%
砀山京水智能环保科技有限公司	25%
平潭碧水源水务有限公司	25%
洱源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%
济阳碧源水环境治理有限公司	25%
湖南湘新碧水源环境科技有限公司	25%
绥化碧清水务有限公司	25%
定州京城环保科技有限公司	20%
西安碧水源水务有限公司	20%
宁波碧兴环保科技有限公司	20%
丹江口润水源水务有限公司	20%
凌源碧水源水务科技有限公司	20%
成都碧水源江环保科技有限公司	20%
苍溪碧源环境科技有限公司	20%
北京碧水源燕龙水务有限公司	20%
北京碧水源设计有限公司	20%
北京碧水泽川水务有限公司	20%
宁夏宁东碧水源工业水处理有限公司	20%
大理京水环保科技有限公司	20%
赤峰锦水源环保科技有限公司	20%
扎兰屯澜源水务有限公司	20%
十堰润元环境科技有限公司	20%
丹江口润水环境科技有限公司	20%

十堰润京环境科技有限公司	20%
伊春碧水环保工程有限公司	20%
湖北京源水务科技有限公司	20%
碧水源香港环保有限公司	16.50%

2、税收优惠及批文

(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》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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件规定，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。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。

根据《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）、《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2023年第7号）文件规定，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2023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2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于节能节水、环境保护、安全生产专用设备数字化智能化改造企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2024年第9号）文件规定，企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间发生的专用设备数字化、智能化改造投入，不超过该专用设备购置时原计税基础50%的部分，可按照10%比例抵免企业当年应纳税额。企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转年限最长不得超过五年。

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 and 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设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)、《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第37号)文件规定,企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过500万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106号)等相关规定执行。上述所称设备、器具,是指除房屋、建筑物以外的固定资产。

(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《财政部 税务总局关于完善增值税期末留抵退税政策的公告》(财政部税务总局公告2025年第7号)规定,自2025年9月增值税纳税申报期起,符合条件的增值税一般纳税人(以下简称纳税人)可以按照规定向主管税务机关申请退还期末留抵税额。“制造业”“科学研究和技术服务业”“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”(以下简称制造业等4个行业)纳税人,可以按月向主管税务机关申请退还期末留抵税额。

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。

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号)文件规定,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模

纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）文件规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额(以下称加计抵减政策)。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定认定的高新技术企业。

根据《财政部税务总局关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第58号）文件规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

（3）六税两费优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

（4）环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条规定，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的，暂予免征环境保护税。第十三条规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。

3、其他

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	109,633.00	48,134.53
银行存款	1,469,867,968.46	1,442,573,016.07
其他货币资金	1,060,601,930.08	753,484,925.26
存放财务公司款项	1,951,428,602.93	2,055,897,891.99

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	4,482,008,134.47	4,252,003,967.85
其中：存放在境外的款项总额	89,297,466.46	89,416,670.78
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

说明：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 1,023,027,911.87 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。

2、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		1,000,000.00
商业承兑汇票	138,074.54	9,223,754.21
小 计	138,074.54	10,223,754.21
减：坏账准备	1,380.75	41,237.54
合 计	136,693.79	10,182,516.67

(2) 坏账准备的情况

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	
应收票据坏账 准备	41,237.54	1,852.18	41,708.97		1,380.75
合 计	41,237.54	1,852.18	41,708.97		1,380.75

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	4,031,526,395.93	3,595,430,452.90
7-12 个月	2,082,986,558.86	2,847,710,318.41
1 至 2 年	3,400,052,545.72	3,689,255,563.17
2 至 3 年	2,561,995,361.29	1,906,590,261.35
3 至 4 年	1,238,612,586.53	1,503,110,164.41
4 至 5 年	1,007,357,795.33	855,472,787.85
5 年以上	1,296,105,945.70	878,358,304.55
小 计	15,618,637,189.36	15,275,927,852.64

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,439,279,519.75	2,876,391,034.55
合 计	12,179,357,669.61	12,399,536,818.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	127,075,350.56	0.81	127,075,350.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,491,561,838.80	99.19	3,312,204,169.19	21.38	12,179,357,669.61
其中：					
组合 1：按账龄计提的应收款项	14,776,996,336.74	94.61	3,312,204,169.19	22.41	11,464,792,167.55
组合 2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	714,565,502.06	4.58			714,565,502.06
合 计	15,618,637,189.36	100.00	3,439,279,519.75	22.02	12,179,357,669.61

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,275,927,852.64	100.00	2,876,391,034.55	18.83	12,399,536,818.09
其中：					
组合 1：按账龄计提的应收款项	14,374,336,122.61	94.10	2,876,391,034.55	20.01	11,497,945,088.06
组合 2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	901,591,730.03	5.90			901,591,730.03
合 计	15,275,927,852.64	100.00	2,876,391,034.55	18.83	12,399,536,818.09

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,031,526,395.93	40,315,263.94	1.00
7-12 月	1,422,478,556.80	71,123,411.93	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,345,302,092.76	334,530,209.41	10.00
2 至 3 年	2,519,877,795.36	503,975,559.10	20.00
3 至 4 年	1,154,347,754.86	461,739,101.92	40.00
4 至 5 年	1,007,357,795.33	604,414,677.19	60.00
5 年以上	1,296,105,945.70	1,296,105,945.70	100.00
合 计	14,776,996,336.74	3,312,204,169.19	

②组合中，组合 2 集团合并范围内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	660,508,002.06			901,591,730.03		
1 至 2 年	54,057,500.00					
合 计	714,565,502.06			901,591,730.03		

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
应收账款 坏账准备	2,876,391,034.55	1,168,831,634.05	600,260,441.61	2,080,803.68	-3,601,903.56	3,439,279,519.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,080,803.68

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
应收账款债务人 1	销货款	1,683,000.00	法院判决无法收回
应收账款债务人 2	销售货款	183,147.50	应收账款无法收回，公司注销
应收账款债务人 3	销售货款	135,175.27	应收账款无法收回，公司注销
合 计	——	2,001,322.77	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款债务人 4	378,962,826.93	41,953,596.70	420,916,423.63	1.95	47,607,767.02
应收账款债务人 5	371,124,855.27	7,828,632.92	378,953,488.19	1.75	19,234,344.16
应收账款债务人 6	333,914,721.00		333,914,721.00	1.54	32,591,028.33
应收账款债务人 7	320,383,955.07		320,383,955.07	1.48	28,146,487.51
应收账款债务人 8	275,089,306.87	198,064.26	275,287,371.13	1.28	32,123,144.29
合计	1,679,475,665.14	49,980,293.88	1,729,455,959.02	8.00	159,702,771.31

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	33,338,140.67	28,005,224.69
合计	33,338,140.67	28,005,224.69

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期新增	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	28,005,224.69		169,328,863.52	
合计	28,005,224.69		169,328,863.52	

(续)

项目	本年终止确认		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	163,995,947.54		33,338,140.67	
合计	163,995,947.54		33,338,140.67	

(3) 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款项融资

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	29,436,553.91	
合计	29,436,553.91	

5、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	559,871,385.61	37.41	396,371,591.76	30.77
1 至 2 年	163,500,984.53	10.92	276,557,552.02	21.47
2 至 3 年	238,090,496.94	15.91	151,752,366.94	11.78
3 年以上	535,311,384.97	35.76	463,616,868.06	35.98
合 计	1,496,774,252.05	100.00	1,288,298,378.78	100.00

(2) 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
贵州欣水源建设工程有限公司	预付款项单位 2	76,560,697.01	1-2 年、2-3 年	尚未结算
贵州欣水源建设工程有限公司	预付款项单位 4	23,619,000.04	2-3 年、5 年以上	尚未结算
良业科技集团股份有限公司	预付款项单位 6	17,780,754.64	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	尚未结算
良业科技集团股份有限公司	预付款项单位 7	21,064,443.74	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	尚未结算
商洛市商丹园区工业污水处理有限责任公司	预付款项单位 8	20,512,820.51	5 年以上	尚未结算
合 计		159,537,715.94		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
预付款项单位 1	90,190,252.22	6.03
预付款项单位 2	76,560,697.01	5.12
预付款项单位 3	47,175,403.82	3.15
预付款项单位 4	23,619,000.04	1.58
预付款项单位 5	22,576,519.59	1.51
合 计	260,121,872.68	17.39

6、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	82,713,186.85	72,846,423.97
其他应收款	302,097,018.38	288,253,915.63
合 计	384,810,205.23	361,100,339.60

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	82,713,186.85	72,846,423.97
小 计	82,713,186.85	72,846,423.97
减：坏账准备		
合 计	82,713,186.85	72,846,423.97

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	176,968,012.28	120,070,343.00
1 至 2 年	72,933,448.62	83,921,423.70
2 至 3 年	61,996,749.82	36,601,209.73
3 至 4 年	27,161,775.90	90,493,089.60
4 至 5 年	55,386,609.12	138,223,840.01
5 年以上	250,846,390.88	274,047,670.21
小 计	645,292,986.62	743,357,576.25
减：坏账准备	343,195,968.24	455,103,660.62
合 计	302,097,018.38	288,253,915.63

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	645,292,986.62	100.00	343,195,968.24	53.18	302,097,018.38
其中：					
组合 1：按账龄计提的其他应收款	638,581,676.45	98.96	343,195,968.24	53.74	295,385,708.21
组合 2：集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	6,711,310.17	1.04			6,711,310.17

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	645,292,986.62	100.00	343,195,968.24	53.18	302,097,018.38

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	743,357,576.25	100.00	455,103,660.62	61.22	288,253,915.63
其中:					
组合 1: 按账龄计提的其他应收款	739,444,598.44	99.47	455,103,660.62	61.55	284,340,937.82
组合 2: 集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	3,912,977.81	0.53			3,912,977.81
合计	743,357,576.25	100.00	455,103,660.62	61.22	288,253,915.63

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	100,519,526.35	71,608,865.95
往来款项	503,997,375.53	607,215,480.98
员工备用金	3,214,687.24	20,158,446.80
其他	37,561,397.50	44,374,782.52
合计	645,292,986.62	743,357,576.25

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	455,103,660.62			455,103,660.62
上年年末其他应收款				
账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	147,069,016.61			147,069,016.61
本期转回	251,881,061.31			251,881,061.31
本期转销	7,073,218.35			7,073,218.35
本期核销				
其他变动	-22,429.33			-22,429.33
期末余额	343,195,968.24			343,195,968.24

④坏账准备的情况

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	其他变动	
预期信用损失组合	455,103,660.62	147,069,016.61	251,881,061.31	7,073,218.35	-22,429.33	343,195,968.24

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,073,218.35

其中：无核销重要其他应收款的情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
其他应收款单位 1	借款	40,000,000.00	5 年以上	6.20	40,000,000.00
其他应收款单位 2	代垫款	33,191,709.44	0-6 个月、2-3 年、5 年以上	5.14	11,299,293.46
其他应收款单位 3	其他	24,189,000.00	2-3 年	3.75	7,256,700.00
其他应收款单位 4	履约保证金	23,000,000.00	1-2 年	3.56	2,300,000.00
其他应收款单位 5	其他	22,349,050.12	0-6 个月	3.46	1,117,452.51
合计	——	142,729,759.56	——	22.11	61,973,445.97

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同	账面价值
		履约成本减值准备	
原材料	28,493,882.58		28,493,882.58
在产品	10,593,489.61		10,593,489.61
库存商品	184,742,562.38		184,742,562.38
发出商品	292,952.41		292,952.41
合同履约成本			
其他	19,322.77		19,322.77
合 计	224,142,209.75		224,142,209.75

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同	账面价值
		履约成本减值准备	
原材料	31,190,546.38		31,190,546.38
在产品	31,879,715.68		31,879,715.68
库存商品	154,924,093.12		154,924,093.12
发出商品	339,137.37		339,137.37
合同履约成本	7,734,643.74		7,734,643.74
其他	35,179.05		35,179.05
合 计	226,103,315.34		226,103,315.34

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	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	5,994,491,808.63	59,944,918.21	5,934,546,890.42
合 计	5,994,491,808.63	59,944,918.21	5,934,546,890.42

(续)

项 目	上年年末余额		
	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	4,754,886,629.41	47,548,866.32	4,707,337,763.09
合 计	4,754,886,629.41	47,548,866.32	4,707,337,763.09

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款		277,389.37	详见附注五、11
一年内到期的其他非流动资产			详见附注五、22
合 计		277,389.37	

10、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	2,392,690,562.46	2,545,191,036.81
合 计	2,392,690,562.46	2,545,191,036.81

11、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		
	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	596,943,147.61	5,954,716.74	590,988,430.87	842,711,466.32	8,412,497.93	834,298,968.39
分期收款 债权	802,147,837.60	8,021,478.37	794,126,359.23	484,555,366.28	4,845,553.66	479,709,812.62
小计	1,399,090,985.21	13,976,195.11	1,385,114,790.10	1,327,266,832.60	13,258,051.59	1,314,008,781.01
减：一年内 到期部分				280,191.28	2,801.91	277,389.37
合 计	1,399,090,985.21	13,976,195.11	1,385,114,790.10	1,326,986,641.32	13,255,249.68	1,313,731,391.64

12、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动					
			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	
一、联营企业								
中城乡碧水源（尉氏县）水 环境治理有限公司	62,801,000.00				4,316,742.70			
中城乡（大同）水务有限公 司	34,950,000.00							
中交（新泰）污水处理有限 公司	33,201,941.81				1,419,745.14			
沈阳鹏盛碧水源环保科技 有限公司	24,902,500.00							
深圳碧水源水务科技有限 公司	9,011,206.22				95,969.89			
南靖漳发碧水源环境有限 公司	101,280,666.30				-19,473,791.14	-13,468,140.00		
北京中关村银行股份有限 公司	1,539,120,060.38				58,175,560.01	2,209,930.38		
广东海源环保科技有限公司	177,497,442.67				9,898,670.93			
青岛水务碧水源科技发展 有限公司	212,612,296.24				1,698,266.91			
新疆昆仑新水源科技股份 有限公司	255,451,142.72				-33,984,773.63	10,380,833.94		
西安碧源水务有限公司	111,479,826.68				11,784,167.97			
湖南合源水务环境科技股 份有限公司	70,134,367.04				2,812,453.00			
天津凯英科技发展股份有 限公司	70,627,572.96							

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				
			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
北京碧水源博大水务科技 有限公司	55,075,145.26				-3,817,745.71		
贵州贵水投资发展股份有 限公司	127,067,514.69				4,303,710.46		
内蒙古春源环保科技有限 公司	56,741,137.15				1,790,950.00		
宿州碧华环境工程有限公 司	56,095,449.59				1,152,658.11		
山西水投碧源水处理有限 公司	9,128,962.24				2,748,077.34		
兴安盟河海供水有限公司	117,430,596.54				-1,342,038.32		
西安碧水湾水务有限责任 公司	41,303,839.98				901,217.39		
黑龙江碧水源环保工程有 限公司	20,401,401.69				-7,472,711.89		
德阳市旌辉投资有限责任 公司	50,608,733.33				2,391,062.60		
仙桃水务环境科技有限公 司	37,661,281.75				358,598.29		
北京洳河水处理技术有限 公司	15,144,345.10				-4,409,341.39		
泗阳新源水务工程有限责 任公司	47,536,507.97				-6,000.00		
浙江碧水源环境科技有限 公司	4,285,146.03				-483,937.77	-137,740.11	
北京碧通台马水环境治理 有限公司	20,908,514.59				65,392.40		
常州禹润水务有限公司	41,329,290.35						

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				
			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
江西碧水源科技发展有限公司	21,178,751.02				20,631.93		
江苏惠民水务有限公司	150,956,314.90				5,472.64		
贵州碧水清源环境科技有限公司	7,045,093.20				-119,240.29		
贵州碧水源环境科技有限公司	20,351,074.54			20,591,019.73	239,945.19		
云南水务投资股份有限公司	123,848,734.01				-123,848,734.01		
北京碧水源净水科技有限公司	100,388,760.63				-1,319,847.34	1,667,130.61	
北京德青源农业科技股份有限公司	230,000,000.00	31,588,033.75			-20,742,336.96	61,841.61	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	111,635,013.10				1,326,999.41		
吉林碧水源水务科技有限公司	66,115,816.25				1,576,077.84		
福建漳发碧水源科技有限公司	19,461,637.94				-2,694,157.34		
辽宁碧水源环保科技有限公司	1,964,902.84				-19,820.75		
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	7,976,729.15						
华北碧水源水务有限公司	1,932,543.45				-408,905.84		
前海开鑫金服（深圳）投资有限公司	1,918,163.78						
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	20,515,990.10				1,488,739.77		

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				
			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
安徽润泉生态科技有限公司	52,285,385.44				2,032,287.51		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,270,269.93				748.08		
江苏岭源水务有限责任公司	208,534,003.07						
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	27,737,961.98						
新余航晟投资中心（有限合伙）	110,620,275.31				2,382,975.23		
天津碧海海绵城市有限公司	261,395,683.95				21,519,977.53		
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	103,028,785.37				222,253.80		
河北渤投新水源海水处理有限公司	26,944,493.05				-775,031.29		
温州市公用碧水源环境水务有限公司	900,000.00			900,000.00			
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	1,563,691.03				524,196.45		
内蒙古中望水源水务科技有限公司			400,000.00				
常州禹恒水务有限公司	2,757,860.99	102,666.80			53,210.16		
湖南宜口福农业科技有限公司	3,679,117.10				-4,735.77		
西藏碧海创业投资管理合伙企业(有限合伙)	5,900,446.86				14,287,349.69		
常州禹安水务有限公司	22,111,763.60				123,514.45		

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				
			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
宁波良麒光艺环境技术有限公司	36,916,239.94				-3,903,799.15		
武汉星月云旅游开发有限责任公司	33,361,920.19				11,657,554.01		
苏州兴运文化有限公司	1,225,619.76				-1,225,619.76		
南京金宁创展文化旅游有限公司	362,215.21				110,725.54		
杭州上塘河文旅有限公司	709,327.68			709,327.68			
张掖七彩丹霞科技有限公司	11,953,951.50				-51,966.56		
北京滨水乐游科技有限责任公司			42,984,000.00		-2,041,967.26		
小 计	5,203,336,426.15	31,690,700.55	43,384,000.00	22,200,347.41	-66,660,599.80	713,856.43	
合 计	5,203,336,426.15	31,690,700.55	43,384,000.00	22,200,347.41	-66,660,599.80	713,856.43	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	-			67,117,742.70	
中城乡（大同）水务有限公司	-			34,950,000.00	
中交（新泰）污水处理有限公司	-			34,621,686.95	
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	-			24,902,500.00	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳碧水源水务科技有限公司	-			9,107,176.11	
南靖漳发碧水源环境有限公司	-			68,338,735.16	
北京中关村银行股份有限公司	7,425,000.00			1,592,080,550.77	
广东海源环保科技有限公司	-			187,396,113.60	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	10,791,378.68			203,519,184.47	
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	-			231,847,203.03	
西安碧源水务有限公司	-			123,263,994.65	
湖南合源水务环境科技股份有限公司	-			72,946,820.04	
天津凯英科技发展股份有限公司	2,799,999.93			67,827,573.03	
北京碧水源博大水务科技有限公司	3,298,949.12			47,958,450.43	
贵州贵水投资发展股份有限公司	-			131,371,225.15	
内蒙古春源环保科技有限公司	-			58,532,087.15	
宿州碧华环境工程有限公司	46,000.00			57,202,107.70	
山西水投碧源水处理有限公司	-			11,877,039.58	
兴安盟河海供水有限公司	-			116,088,558.22	
西安碧水湾水务有限责任公司	-			42,205,057.37	
黑龙江碧水源环保工程有限公司	-			12,928,689.80	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
德阳市旌辉投资有限责任公司	-			52,999,795.93	
仙桃水务环境科技有限公司	-			38,019,880.04	
北京洳河水处理技术有限公司	-			10,735,003.71	
泗阳新源水务工程有限责任公司	-			47,530,507.97	
浙江碧水源环境科技有限公司	-			3,663,468.15	
北京碧通台马水环境治理有限公司	-			20,973,906.99	
常州禹润水务有限公司	-			41,329,290.35	
江西碧水源科技发展有限公司	-			21,199,382.95	
江苏惠民水务有限公司	-			150,961,787.54	
贵州碧水清源环境科技有限公司	-			6,925,852.91	
贵州碧水源环境科技有限公司	-				
云南水务投资股份有限公司	-				
北京碧水源净水科技有限公司	-			100,736,043.90	
北京德青源农业科技股份有限公司	-	28,319,504.65		181,000,000.00	59,907,538.40
新疆碧水源环境资源股份有限公司	-			112,962,012.51	
吉林碧水源水务科技有限公司	-			67,691,894.09	
福建漳发碧水源科技有限公司	-			16,767,480.60	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
辽宁碧水源环保科技有限公司	-			1,945,082.09	
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	-			7,976,729.15	
华北碧水源水务有限公司	-			1,523,637.61	
前海开鑫金服（深圳）投资有限公司	-			1,918,163.78	
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	-			22,004,729.87	
安徽润泉生态科技有限公司	-			54,317,672.95	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	-			2,271,018.01	
江苏岭源水务有限责任公司	-			208,534,003.07	
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	-			27,737,961.98	
新余航晟投资中心（有限合伙）	-			113,003,250.54	
天津碧海海绵城市有限公司	-			282,915,661.48	
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	-			103,251,039.17	
河北渤投新水源海水处理有限公司	-			26,169,461.76	
温州市公用碧水源环境水务有限公司	-			-	
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	-			2,087,887.48	
内蒙古中望水源水务科技有限公司	-			400,000.00	
常州禹恒水务有限公司				2,811,071.15	102,666.80

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南宜口福农业科技有限公司				3,674,381.33	
西藏碧海创业投资管理合伙企业(有限合伙)	16,632,006.23			3,555,790.32	
常州禹安水务有限公司				22,235,278.05	
宁波良麒光艺环境技术有限公司				33,012,440.79	
武汉星月云旅游开发有限责任公司	18,400,000.00			26,619,474.20	
苏州兴运文化有限公司					
南京金宁创展文化旅游有限公司				472,940.75	
杭州上塘河文旅有限公司					
张掖七彩丹霞科技有限公司				11,901,984.94	
北京滨水乐游科技有限责任公司			-9,071,512.84	31,870,519.90	
小 计	59,393,333.96	28,319,504.65	-9,071,512.84	5,061,788,983.92	60,010,205.20
合 计	59,393,333.96	28,319,504.65	-9,071,512.84	5,061,788,983.92	60,010,205.20

13、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	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累入其他综合收益的利得	本期末累计入其他综合收益的损失	本期确认的利收入	指定为以价值计量且变动计入其他收益的原因
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募基金	20,000,000.00	20,000,000.00						
中城乡（霸州）水务环保有限公司	57,470,900.00	49,870,900.00						
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	23,426,300.00	18,426,300.00						
中交（洪湖）投资建设发展有限公司	339,536.66	339,536.66			19,636.66			
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00						
中城乡（泉州）水务投资有限公司	26,024,200.00							
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	198,893,736.94	162,144,000.00	73,933,372.03			188,816,561.32		
西藏必兴创业投资	79,986,751.98	113,221,765.26		33,235,013.28		66,301,485.57		

项 目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累入其他综合收益的利得	本期末累计入其他综合收益的损失	本期确认的利收入	指定为以价值计量且动计入其他收益的原因
合伙企业（有限合伙）								
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				7,123,968.48		
安徽环境科技集团股份有限公司	19,246,233.07	19,246,233.07			4,246,233.07			
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	15,740,678.80			2,792,249.02		3,801,783.40	
清控人居（福州）水环境科技有限公司	4,462,887.36	4,462,887.36			2,019,387.36			
北京水务私募基金管理有限公司	836,195.58	836,195.58			436,195.58			
赤水市碧水清源环	1,630,467.64	1,630,467.64			144,627.64			

项 目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累入其他综合收益的利得	本期末累计入其他综合收益的损失	本期确认的利收入	指定为以价值计量且变动计入其他收益的原因
境科技有限公司								
贵州贵水清云环境科技有限公司	452,324.74	452,324.74			11,892.74			
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	15,959,017.17	15,959,017.17			467.17			
北京平路源环境治理有限公司	2,580,047.29	2,580,047.29			47.29			
深圳淳信金泰投资中心（有限合伙）	4,785,146.44	4,785,146.44				214,853.56		
广州民营投资股份有限公司		248,850.75	651,149.25					
大同御水源环保科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00						
福建南港水处理有限责任公司	600,000.00	600,000.00						
万家寨水控泰鹏大同建设有限公司	11,373,000.00	7,582,000.00						
博天环境集团股份	285,308.00	285,308.00				1,014,534.60		

项 目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累入其他综合收益的利得	本期末累计入其他综合收益的损失	本期确认的利收入	指定为以价值计量且动计入其他收益的原因
有限公司								
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	382,915.00	382,915.00						
安顺旅游集团大果树夜游运营管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						
合 计	541,651,678.19	495,970,605.28	74,584,521.28	33,235,013.28	9,670,736.53	263,471,403.53	3,801,783.40	

(2) 本期终止确认情况

项 目	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失（损失为“-”）	终止确认的原因
广州民营投资股份有限公司	-85,000.00	处置

14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	665,443,851.40	727,506,208.18
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	665,443,851.40	727,506,208.18

(1) 固定资产

① 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
一、账面原值						
1、上年年末余额	494,014,765.81	506,737,421.72	93,940,671.17	39,132,390.27	55,422,909.59	1,189,248,158.56
2、本期增加金额	7,499,484.43	22,055,005.59	1,531,126.51	4,970,606.27	6,993,838.88	43,050,061.68
(1) 购置	2,753,652.31	3,565,236.89	1,531,126.51	3,434,323.08	6,991,375.16	18,275,713.95
(2) 在建工程转入		18,489,768.70		1,536,283.19		20,026,051.89
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	4,745,832.12				2,463.72	4,748,295.84
3、本期减少金额	1,165,597.44	1,806,694.12	29,594,054.13	1,159,841.90	889,253.04	34,615,440.63
(1) 处置或报废		1,806,694.12	2,263,288.32	854,059.20	884,478.67	5,808,520.31
(2) 其他	1,165,597.44		27,330,765.81	305,782.70	4,774.37	28,806,920.32
4、期末余额	500,348,652.80	526,985,733.19	65,877,743.55	42,943,154.64	61,527,495.43	1,197,682,779.61
二、累计折旧						
1、上年年末余额	162,102,096.07	167,416,749.56	58,196,343.34	32,123,451.31	41,602,991.06	461,441,631.34
2、本期增加金额	26,407,218.82	47,302,075.15	7,809,103.51	2,286,479.32	3,025,361.25	86,830,238.05
(1) 计提	26,407,218.82	47,302,075.15	7,809,103.51	2,286,479.32	3,025,361.25	86,830,238.05
(2) 其他						
3、本期减少金额	36,910.56	1,500,125.84	13,060,635.77	1,189,350.54	546,237.51	16,333,260.22
(1) 处置或报废		1,500,125.84	2,033,153.99	950,976.71	541,397.04	5,025,653.58
(2) 其他	36,910.56		11,027,481.78	238,373.83	4,840.47	11,307,606.64

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	188,472,404.33	213,218,698.87	52,944,811.08	33,220,580.09	44,082,114.80	531,938,609.17
三、减值准备						
1、上年年末余额		289,864.37		10,454.67		300,319.04
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、期末余额		289,864.37		10,454.67		300,319.04
四、账面价值						
1、期末账面价值	311,876,248.47	313,477,169.95	12,932,932.47	9,712,119.88	17,445,380.63	665,443,851.40
2、上年年末账面价值	331,912,669.74	339,030,807.79	35,744,327.83	6,998,484.29	13,819,918.53	727,506,208.18

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	242,775,744.79	241,200,029.25
工程物资		
减：减值准备	85,878,885.59	57,961,777.32
合 计	156,896,859.20	183,238,251.93

(1) 在建工程

①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	85,878,885.59	85,878,885.59	-	85,878,885.59	57,961,777.32	27,917,108.27
青海柴达木盐湖化工有限公司 2.5 吨/日工业级碳酸锂设备采购及安装调试工程	46,143,838.02		46,143,838.02	41,256,637.17		41,256,637.17
昌黎净水设备生产基地建设项目工程	33,373,955.22		33,373,955.22	33,294,734.26		33,294,734.26
光科技赋能城市更新应用示范研究	24,179,569.07		24,179,569.07	24,056,962.38		24,056,962.38
纺丝生产线一期升级改造	18,836,112.12		18,836,112.12	18,545,979.38		18,545,979.38
其他在建工程	34,363,384.77		34,363,384.77	38,166,830.47		38,166,830.47
合 计	242,775,744.79	85,878,885.59	156,896,859.20	241,200,029.25	57,961,777.32	183,238,251.93

②重要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
9100t/a 危废焚烧处理项目	92,953,990.34	85,878,885.59				85,878,885.59
昌黎净水设备生产基地建设项目工程	39,540,000.00	33,294,734.26	79,220.96			33,373,955.22
青海柴达木盐湖化工有限公司 2.5 吨/日工业级碳酸锂设备采购及安装调试工程	46,620,000.00	41,256,637.17	4,887,200.85			46,143,838.02
合 计	179,113,990.34	160,430,257.02	4,966,421.81			165,396,678.83

(续)

工程名称	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
9100t/a 危废焚烧处理项目	92.39	92.39				其他
昌黎净水设备生产基地建设项目工程	84.41	84.41				其他
青海柴达木盐湖化工有限公司 2.5 吨/日工业级碳酸锂设备采购及安装调试工程	98.98	98.98				其他
合计						

③本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
9100t/a 危废焚烧处理项目	57,961,777.32	27,917,108.27		85,878,885.59

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	214,970,023.21	190,161.28	215,160,184.49
2、本年增加金额	14,418,617.10		14,418,617.10
(1) 新增租赁	14,418,617.10		14,418,617.10
3、本年减少金额	84,493,675.85		84,493,675.85
(1) 处置	41,742,741.38		41,742,741.38
(2) 转出至固定资产			
(3) 其他	42,750,934.47		42,750,934.47
4、年末余额	144,894,964.46	190,161.28	145,085,125.74
二、累计折旧			
1、上年年末余额	78,328,148.23	36,975.82	78,365,124.05
2、本年增加金额	32,951,440.14	63,387.12	33,014,827.26
(1) 计提	32,951,440.14	63,387.12	33,014,827.26
(2) 其他			
3、本年减少金额	60,132,571.47		60,132,571.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产	19,654,849.52		19,654,849.52
(3) 其他	40,477,721.95		40,477,721.95
4、年末余额	51,147,016.90	100,362.94	51,247,379.84
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	93,747,947.56	89,798.34	93,837,745.90
2、上年年末账面价值	136,641,874.98	153,185.46	136,795,060.44

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	94,696,919.83	136,088,442.99	57,743,617.31	20,519,490.29	24,339,640,921.82	24,648,689,392.24
2、本期增加金额		17,200,811.65		185,377.36	1,887,088,578.75	1,904,474,767.76
(1) 购置				185,377.36	1,887,088,578.75	1,887,273,956.11
(2) 内部研发		17,200,811.65				17,200,811.65
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额				30,000.00	477,093,563.80	477,123,563.80
(1) 处置					477,093,563.80	477,093,563.80

北京碧水源科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
(2) 失效且终止确认的部分				30,000.00		30,000.00
(3) 其他						
4、期末余额	94,696,919.83	153,289,254.64	57,743,617.31	20,674,867.65	25,749,635,936.77	26,076,040,596.20
二、累计摊销						
1、上年年末余额	25,698,135.30	52,961,279.68	32,057,780.93	15,490,341.96	3,129,065,719.89	3,255,273,257.76
2、本期增加金额	1,896,439.68	16,571,645.21	6,322,181.51	1,714,660.16	639,607,531.52	666,112,458.08
(1) 计提	1,896,439.68	16,571,645.21	6,322,181.51	1,714,660.16	639,607,531.52	666,112,458.08
(2) 其他						
3、本期减少金额				30,000.00	43,505,239.58	43,535,239.58
(1) 处置					43,505,239.58	43,505,239.58
(2) 失效且终止确认的部分				30,000.00	-	30,000.00
(3) 其他						
4、期末余额	27,594,574.98	69,532,924.89	38,379,962.44	17,175,002.12	3,725,168,011.83	3,877,850,476.26
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额					58,321,701.14	58,321,701.14
(1) 计提					58,321,701.14	58,321,701.14
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额					58,321,701.14	58,321,701.14
四、账面价值						
1、期末账面价值	67,102,344.85	83,756,329.75	19,363,654.87	3,499,865.53	21,966,146,223.80	22,139,868,418.80
2、上年年末账面价值	68,998,784.53	83,127,163.31	25,685,836.38	5,029,148.33	21,210,575,201.93	21,393,416,134.48

18、开发支出

项 目	上年末余额	期末余额
开发支出	100,297,305.59	112,475,986.95

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京碧水源设计有限公司	7,906,579.17			7,906,579.17
碧水源建设集团有限公司	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
广西添富贺湾投资有限公司	3,050.00		3,050.00	
合 计	832,957,484.15		3,286,717.27	829,670,766.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京碧水源设计有限公司	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	209,833,229.20	78,985,432.57		288,818,661.77
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	246,014,132.89	78,985,432.57	3,283,667.27	321,715,898.19

(3) 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、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。

(4) 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%-2.00%的营业收入增长率、21.66%-33.8%的利润率以及 9.39%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30005 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 8.00%-21.23%的营业收入增长率、17.66%-33.16%的利润率以及 12.96%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30004 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况；

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 14.05%-30.02%的营业收入增长率、5.78%-26.53%的利润率以及 14.18%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30007 号评估报告结果，经测试包含商誉的资产组账面价值 848,731,790.71 元，商誉减值 78,985,432.57 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%-3.67%的营业收入增长率、8.83%-17.22%的利润率以及 10.24%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30006 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-59.58% -160.57%的营业收入增长率、6.92% -22.79%的利润率以及 10.55%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30008 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-40.68%-8.00%的营业收入

增长率、4.18%-5.06%的利润率以及 11.19%的折现率作为关键参数，依据中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字（2026）第 30009 号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况。

20、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
装修费	175,132,300.78	8,122,907.86	37,074,448.85		146,180,759.79

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	4,069,840,855.88	831,843,115.79	3,631,476,886.91	727,147,427.75
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	232,778,482.73	34,916,772.41	333,892,241.65	50,083,836.25
预计负债	524,293,299.44	126,739,170.81	485,560,128.16	117,647,401.45
租赁负债	33,367,945.64	2,186,401.26	13,774,201.91	3,378,624.09
合 计	4,860,280,583.69	995,685,460.27	4,464,703,458.63	898,257,289.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,484,924.00	5,371,231.00	23,952,152.09	5,988,038.02
使用权资产	4,634,086.01	132,571.66	687,190.23	171,797.56
合 计	26,119,010.01	5,503,802.66	24,639,342.32	6,159,835.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		995,685,460.27	171,797.56	898,085,491.98
递延所得税负债		5,503,802.66	171,797.56	5,988,038.02

22、其他非流动资产

项 目						
	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	19,502,613,256.00	195,026,132.56	19,307,587,123.44	19,609,104,884.00	196,091,048.84	19,413,013,835.16
待结算特许经营权投资款	1,439,199,149.54		1,439,199,149.54	1,709,720,527.52		1,709,720,527.52
股权及土地购置款	1,639,189,694.31	79,392,085.09	1,559,797,609.22	1,638,145,883.81	49,579,549.09	1,588,566,334.72
合 计	22,581,002,099.85	274,418,217.65	22,306,583,882.20	22,956,971,295.33	245,670,597.93	22,711,300,697.40

23、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额				项 目	上年年末余额			
	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况		账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,023,027,911.87	1,023,027,911.87		银行承兑汇票 保证金、保函 保证金及诉讼 冻结款	货币资金	753,187,225.38	753,187,225.38		银行承兑汇票保 证金、保函保证 金及诉讼冻结款
应收账款	3,133,171,372.95	2,932,518,683.02	质押	质押借款	应收账款	2,538,576,625.42	2,428,901,415.42	质押	质押借款
无形资产	5,036,026,881.58	4,176,844,938.50	质押	质押借款	无形资产	3,863,484,191.87	3,243,761,706.39	质押	质押借款
其他非流动资产	5,311,032,940.99	5,257,922,611.59	质押	质押借款	其他非流动资产	5,056,332,130.95	5,005,768,809.63	质押	质押借款
合 计	14,503,259,107.39	13,390,314,144.98			合 计	12,211,580,173.62	11,431,619,156.82		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,690,030,000.00	5,780,146,747.38
计提利息	4,092,500.01	6,307,611.19
合 计	5,694,122,500.01	5,786,454,358.57

25、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,781,286.48	134,846,869.62
银行承兑汇票		52,790,156.31
合 计	5,781,286.48	187,637,025.93

26、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	4,561,840,273.41	4,640,357,778.94
1 年以上	9,972,444,002.88	9,439,549,676.96
合 计	14,534,284,276.29	14,079,907,455.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
应付账款单位 1	363,096,269.84	项目尚未完成结算
应付账款单位 2	344,801,938.85	项目尚未完成结算
应付账款单位 3	288,196,972.79	项目尚未完成结算
应付账款单位 4	183,336,871.50	项目尚未完成结算
应付账款单位 5	154,029,733.04	项目尚未完成结算
合 计	1,333,461,786.02	——

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,445,202.15	641,273.89
1 年以上	40,355.98	
合 计	2,485,558.13	641,273.89

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款	1,106,588,158.35	805,973,665.13
合 计	1,106,588,158.35	805,973,665.13

29、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
一、短期薪酬	27,762,959.97	656,945,739.54	661,020,408.09	23,688,291.42
二、离职后福利-设定提存计划	2,653,567.93	76,848,524.29	76,571,169.49	2,930,922.73
三、辞退福利	187,416.68	6,469,987.43	6,573,105.93	84,298.18
四、一年内到期的其他福利	18,010.15	944.07	944.07	18,010.15
五、其他	98,868.00	827,988.03	827,988.03	98,868.00
合 计	30,720,822.73	741,093,183.36	744,993,615.61	26,820,390.48

(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	23,143,187.53	515,132,020.28	519,843,239.18	18,431,968.63
2、职工福利费	136,993.20	32,837,261.12	32,900,398.11	73,856.21
3、社会保险费	723,037.67	45,443,441.38	45,295,544.46	870,934.59
其中：医疗保险费	675,939.82	43,131,767.25	42,965,619.25	842,087.82
工伤保险费	25,789.44	2,089,660.94	2,086,603.61	28,846.77
生育保险费	21,308.41		21,308.41	
其他		222,013.19	222,013.19	
4、住房公积金	1,924,879.49	52,349,108.30	51,390,154.09	2,883,833.70
5、工会经费和职工教育经费	964,580.25	8,705,835.17	8,776,771.09	893,644.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	870,281.83	2,478,073.29	2,814,301.16	534,053.96
合 计	27,762,959.97	656,945,739.54	661,020,408.09	23,688,291.42

(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
1、基本养老保险	2,554,797.62	74,000,891.33	73,733,647.65	2,822,041.30
2、失业保险费	98,770.31	2,466,157.16	2,456,046.04	108,881.43
3、企业年金缴费		381,475.80	381,475.80	-
合 计	2,653,567.93	76,848,524.29	76,571,169.49	2,930,922.73

30、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	99,032,677.92	107,592,165.04
资源税	1,941.20	2,254.00
企业所得税	411,490,447.05	393,303,443.28
房产税	2,214,735.34	6,114,798.24
土地使用税	1,597,786.25	2,199,302.67
个人所得税	6,847,803.49	6,836,509.64
城市维护建设税	518,880.28	291,736.28
教育费附加	236,108.26	115,748.10
地方教育附加	252,532.16	116,245.50
印花税	643,331.46	254,630.52
其他税费	1,615,664.32	2,749,155.08
合 计	524,451,907.73	519,575,988.35

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	8,229,882.54	12,193,000.00
其他应付款	666,870,523.77	888,303,201.22
合 计	675,100,406.31	900,496,201.22

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,229,882.54	12,193,000.00
合 计	8,229,882.54	12,193,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	108,028,466.18	599,252,502.45
招标保证金	142,295,115.68	17,526,364.00
其他	416,546,941.91	271,524,334.77
合 计	666,870,523.77	888,303,201.22

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
其他应付款单位 1	66,000,000.00	未到期
其他应付款单位 2	62,000,000.00	未到期
其他应付款单位 3	44,765,358.94	未到期
其他应付款单位 4	30,825,787.08	未到期
其他应付款单位 5	18,757,485.10	未到期
合 计	222,348,631.12	——

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	2,398,837,874.70	1,939,906,336.57
1 年内到期的应付债券	1,021,012,328.76	507,469,863.02
1 年内到期的租赁负债	18,536,284.49	25,328,680.99
1 年内到期的长期应付款	451,294,247.63	938,764,578.97
合 计	3,889,680,735.58	3,411,469,459.55

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	2,815,506,191.80	2,318,103,287.67
待转销项税	1,393,751,996.49	1,325,631,174.86
合 计	4,209,258,188.29	3,643,734,462.53

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
超短期融资券	600,000,000.00	2.23%	2024/6/17	270.00	600,000,000.00	607,331,506.85
超短期融资券	600,000,000.00	2.25%	2024/7/10	260.00	600,000,000.00	606,435,616.44
超短期融资券	600,000,000.00	2.60%	2024/10/25	270.00	600,000,000.00	602,863,561.64
超短期融资券	500,000,000.00	2.50%	2024/11/20	270.00	500,000,000.00	501,472,602.74
超短期融资券	600,000,000.00	2.20%	2025/1/16	270.00	600,000,000.00	
超短期融资券	500,000,000.00	2.30%	2025/3/20	250.00	500,000,000.00	
超短期融资券	800,000,000.00	2.12%	2025/8/7	265.00	800,000,000.00	
超短期融资券	600,000,000.00	2.10%	2025/8/25	270.00	600,000,000.00	
超短期融资券	600,000,000.00	2.14%	2025/10/22	270.00	600,000,000.00	
超短期融资券	800,000,000.00	2.00%	2025/11/19	270.00	800,000,000.00	
合计	6,200,000,000.00				6,200,000,000.00	2,318,103,287.67

(续)

债券名称	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		2,566,027.40		609,897,534.25	
超短期融资券		3,180,821.92		609,616,438.36	
超短期融资券		8,676,164.39		611,539,726.03	
超短期融资券		7,773,972.60		509,246,575.34	
超短期融资券	600,000,000.00	9,764,383.56		609,764,383.56	
超短期融资券	500,000,000.00	7,876,712.33		507,876,712.33	
超短期融资券	800,000,000.00	6,784,000.00			806,784,000.00
超短期融资券	600,000,000.00	4,418,630.14			604,418,630.14
超短期融资券	600,000,000.00	2,462,465.75			602,462,465.75
超短期融资券	800,000,000.00	1,841,095.91			801,841,095.91
合计	3,900,000,000.00	55,344,274.00		3,457,941,369.87	2,815,506,191.80

34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	14,223,389,473.76	14,541,585,427.87
抵押借款	339,993,654.34	264,045,923.36
保证借款	597,425,776.26	691,476,485.39
信用借款	405,356,041.67	765,760,416.67
合 计	15,566,164,946.03	16,262,868,253.29

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
中期票据	3,050,806,849.28	2,033,621,917.81
减：一年内到期的应付债券	1,021,012,328.76	507,469,863.02
合 计	2,029,794,520.52	1,526,152,054.79

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
中期票据	500,000,000.00	3.30%	2024/3/25	2.00	500,000,000.00	512,838,356.16
中期票据	500,000,000.00	2.70%	2024/5/24	2.00	500,000,000.00	508,173,972.60
中期票据	500,000,000.00	2.80%	2024/8/19	3.00	500,000,000.00	505,139,726.03
中期票据	500,000,000.00	3.30%	2025/3/7	3.00	500,000,000.00	
中期票据	1,000,000,000.00	2.35%	2025/7/11	2.00	1,000,000,000.00	
合 计	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	1,526,152,054.79

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
中期票据		16,500,000.00		16,500,000.00	512,838,356.16	
中期票据		13,500,000.00		13,500,000.00	508,173,972.60	
中期票据		14,000,000.00		14,000,000.00		505,139,726.03
中期票据	500,000,000.00	13,516,438.36				513,516,438.36
中期票据	1,000,000,000.00	11,138,356.13				1,011,138,356.13
合计	1,500,000,000.00	68,654,794.49		44,000,000.00	1,021,012,328.76	2,029,794,520.52

36、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	125,934,818.19	178,889,383.38
减：未确认融资费用	18,858,771.21	28,953,633.60
减：一年内到期的租赁负债	18,536,284.49	25,328,680.99
合计	88,539,762.49	124,607,068.79

37、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	936,706,957.02	805,463,439.46
其中：未确认融资费用	13,446,013.39	30,887,739.02
应付工程融资款	787,060,515.29	905,882,604.12
合计	1,723,767,472.31	1,711,346,043.58

38、预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
大修及重置费用	485,560,128.16	161,828,022.05	123,094,850.77	524,293,299.44
合计	485,560,128.16	161,828,022.05	123,094,850.77	524,293,299.44

39、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	101,222,067.93	13,754,688.69	37,636,687.57	77,340,069.05
合计	101,222,067.93	13,754,688.69	37,636,687.57	77,340,069.05

40、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,624,209,363.00						3,624,209,363.00

41、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,632,914,048.84			9,632,914,048.84
其他资本公积	1,205,575,819.60			1,205,575,819.60
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	178,385,581.60			178,385,581.60
以权益结算的股份支付	12,154,117.49			12,154,117.49
其他	1,015,036,120.51			1,015,036,120.51
合计	10,838,489,868.44			10,838,489,868.44

42、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额	
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（或留 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		减：其他综合收 益当期转入留 存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-285,364,856.97	41,349,508.00		6,540,894.15	34,808,613.85		-33,269,224.62	-217,287,018.50
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	-285,364,856.97	41,349,508.00		6,540,894.15	34,808,613.85		-33,269,224.62	-217,287,018.50
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	15,771,457.48	-4,132,159.08			-4,132,159.08			11,639,298.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,639,535.65	713,856.43			713,856.43			-4,925,679.22
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	21,410,993.13	-4,846,015.51			-4,846,015.51			16,564,977.62
其他综合收益合计	-269,593,399.49	37,217,348.92		6,540,894.15	30,676,454.77		-33,269,224.62	-205,647,720.10

43、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	102,787,380.63	37,978,876.17	50,139,037.30	90,627,219.50
合计	102,787,380.63	37,978,876.17	50,139,037.30	90,627,219.50

44、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	826,811,469.24	2,950,033.14	3,326,922.45	826,434,579.93
合计	826,811,469.24	2,950,033.14	3,326,922.45	826,434,579.93

盈余公积本期减少系处置其他权益工具投资中对碧兴物联科技（深圳）股份有限公司（以下简称“碧兴物联”）、广州民营投资股份有限公司（以下简称“民营股份”）的股权所致，截至处置前，按照处置的持股比例计算出碧兴物联应转出的其他综合收益为 30,927,771.55 元、民营股份应转出的其他综合收益为 85,000.00 元，因此减少盈余公积 3,101,277.15 元、减少未分配利润 27,911,494.40 元。

因出售其他权益工具投资产生税费影响 2,256,453.07 元，其中：减少盈余公积 225,645.30 元、减少未分配利润 2,030,807.77 元。

45、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	12,136,208,444.22	12,351,845,643.15
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后上年年末未分配利润	12,136,208,444.22	12,351,845,643.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,983,085.70	58,584,976.85
减：提取法定盈余公积	2,950,033.14	65,242,483.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,484,592.00	155,841,002.61
转作股本的普通股股利		
其他	29,942,302.17	53,138,689.58
期末未分配利润	12,149,814,602.61	12,136,208,444.22

未分配利润本期其他减少见五、44 盈余公积。

46、营业收入和营业成本**(1) 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
主营业务	7,734,020,799.39	5,842,198,957.13	8,515,467,814.10	6,046,319,631.01
其他业务	50,250,303.43	32,797,707.23	33,897,618.04	14,678,860.65
合计	7,784,271,102.82	5,874,996,664.36	8,549,365,432.14	6,060,998,491.66

47、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
资源税	1,725,773.01	196,477.80
土地增值税	-	442,902.25
城建税	10,571,093.90	9,006,451.38
教育费附加	5,147,587.32	4,485,006.76
地方教育费附加	3,487,771.47	2,990,004.38
印花税	6,874,677.25	5,539,648.50
房产税	19,528,334.40	17,872,989.61
土地使用税	12,228,554.62	13,305,612.40
车船使用税	157,839.09	247,574.40
其他	20,354,243.88	12,862,875.46
合计	80,075,874.94	66,949,542.94

48、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,136,388.74	66,490,425.61
服务费	30,753,406.02	25,018,029.69
业务招待费	10,924,090.77	14,166,023.02
差旅费	14,938,155.41	11,451,185.39
招投标费	6,030,073.07	7,554,792.38
广告费	4,553,786.72	1,628,969.93
折旧费	5,997,711.94	242,130.49
其他	16,524,347.48	13,583,998.70
合计	164,857,960.15	140,135,555.21

49、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	202,163,147.64	262,339,112.26
折旧及摊销	37,801,161.78	60,708,345.19

项 目	本期金额	上期金额
中介服务费	23,616,621.10	32,372,542.46
办公费及车辆使用费等	10,633,428.11	30,097,661.90
业务招待费	11,736,706.31	28,979,066.28
差旅费	10,131,817.11	22,207,898.69
房租	2,108,696.25	9,039,321.97
其他	38,951,114.31	33,357,655.72
合 计	337,142,692.61	479,101,604.47

50、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	110,432,276.49	122,115,521.74
研发领用原材料	84,168,940.15	107,319,220.86
办公费	27,516,500.88	36,093,882.49
折旧费	12,301,695.02	21,187,982.18
委托外部研发费	1,802,718.43	1,969,406.48
无形资产摊销	50,348.29	136,035.65
其他	12,620,295.40	11,548,454.48
合 计	248,892,774.66	300,370,503.88

51、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	987,334,195.15	1,098,025,542.51
减：利息收入	970,610,933.98	965,175,869.27
汇兑损益	-5,612.05	166.78
其中，汇兑损失	900.54	872.98
减：汇兑收益	6,512.59	706.20
手续费支出	17,493,357.86	16,135,101.45
其他支出	82,107,544.60	74,215,654.68
合 计	116,318,551.58	223,200,596.15

52、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	44,530,778.55	38,791,553.78
增值税即征即退	6,038,704.11	6,154,114.44
合 计	50,569,482.66	44,945,668.22

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助-诸暨市浣东再生水厂（一期）项目		4,216,666.74	与资产相关
永嘉县综合行政执法局运营补贴		12,000,000.00	与收益相关
运营亏损补贴		7,671,933.11	与收益相关
廊坊万庄项目污泥补助收入		4,045,960.36	与收益相关
收北京经济技术开发区财务结算中心 2023 年研发投入增长奖励	1,602,000.00	2,250,000.00	与收益相关
收到 2024 年中小企业发展专项		1,000,000.00	与收益相关
全年科技服务业营收增长奖励款	1,128,000.00		与收益相关
饮水安全补助	1,766,649.82		与收益相关
重大项目补助	20,329,059.79		与资产相关
商运补贴	10,000,000.00		与收益相关
重点企业政府奖励	2,000,000.00		与收益相关
其他	7,705,068.94	7,606,993.57	与收益相关
合计	44,530,778.55	38,791,553.78	

53、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	-66,660,599.80	-238,443,477.06
处置长期股权投资产生的投资收益	29,515,491.57	-9,655,787.28
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,801,783.40	4,126,328.22
债务重组		-11,510,486.60
其他	10,807,663.96	10,800,000.00
合计	-22,535,660.87	-244,683,422.72

54、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-466,225,653.43	-690,144,378.32
合计	-466,225,653.43	-690,144,378.32

55、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产及其他非流动资产减值损失	-41,140,467.41	-56,946,716.69
长期股权投资减值损失	-28,319,504.65	-31,588,033.75

项 目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	-27,917,108.27	
无形资产减值损失	-58,321,701.14	
商誉减值损失	-78,985,432.57	-54,661,837.41
合 计	-234,684,214.04	-143,196,587.85

56、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本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	-16,335,441.09	-4,082,713.11	-16,335,441.09
合 计	-16,335,441.09	-4,082,713.11	-16,335,441.09

57、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,562,345.66	23,019,076.16	6,562,345.66
其他	4,187,987.81	25,020,912.05	4,187,987.81
合 计	10,750,333.47	48,039,988.21	10,750,333.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高质量发展专项资金项		1,360,000.00	与收益相关
洪灾后村镇生活污水集中处理设施开发与应用（市财政）		3,269,274.38	与收益相关
反渗透膜材料研发与产业化及应用示范项目		5,000,000.00	与收益相关
高强度高精度超滤膜和第三代节能型膜组器（MBRU-FP）研发及生产线建设	1,008,000.00	1,008,000.00	与收益相关
环保部十二五水专项		5,586,000.00	与收益相关
新型膜法水处理环保装备绿色制造系统	1,833,200.04	1,398,030.93	与收益相关
中关村产业联盟重大示范与应用		2,400,000.00	与收益相关
其他	3,721,145.62	2,997,770.85	与收益相关
合 计	6,562,345.66	23,019,076.16	

58、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	636,215.51	714,756.03	636,215.51
盘亏损失		992.76	
赔偿金、违约金及罚款支出	7,963,150.75	11,735,736.29	7,963,150.75
其他支出	140,862.29	428,482.89	140,862.29
合 计	8,740,228.55	12,879,967.97	8,740,228.55

59、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	216,770,951.29	265,980,306.10
递延所得税费用	-110,272,008.45	-166,250,588.34
合 计	106,498,942.84	99,729,717.76

(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	274,785,202.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,217,780.40
子公司适用不同税率的影响	-4,255,244.16
调整以前期间所得税的影响	-12,381,238.28
非应税收入的影响	-54,266,881.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,354,688.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,197,672.20
本年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	186,380,112.70
税法规定的额外可扣除费用	-51,352,602.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
合 计	106,498,942.84

60、其他综合收益

详见附注五、42。

61、每股收益

(1) 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	60,983,085.70	58,584,976.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,624,209,363.00	3,624,209,363.00
基本每股收益	0.0168	0.0162
其中：持续经营基本每股收益	0.0168	0.0162
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）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（稀释）	60,983,085.70	58,584,976.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,624,209,363.00	3,624,209,363.00
稀释每股收益	0.0168	0.0162
其中：持续经营稀释每股收益	0.0168	0.0162
终止经营稀释每股收益		

62、现金流量表项目

(1) 收到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	58,690,773.42	48,312,828.08
政府补助收入	33,249,829.44	34,307,828.48
收到的履约保函及保证金	61,133,119.15	71,409,875.41
收到的往来款	182,810,508.6	649,011,787.03
合计	335,884,230.61	803,042,319.00

(2) 支付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、财务费用等	398,323,756.43	385,301,128.06
支付的履约保函及保证金	52,807,752.56	95,755,409.80
支付的往来款	204,895,992.16	874,526,648.57
合计	656,027,501.15	1,355,583,186.43

(3) 收到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	531,528,127.99	525,625,613.93

项 目	本期金额	上期金额
其他	105,502,765.03	
合 计	637,030,893.02	525,625,613.93

(4) 支付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	32,289,246.81	24,139,587.15
其他	159,460,484.91	
合 计	191,749,731.72	24,139,587.15

(5) 收到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	375,366,971.85	335,623,913.95
收到融资租赁款	198,000,000.00	800,244,900.00
其他	622,233,935.88	421,540,574.65
合 计	1,195,600,907.73	1,557,409,388.60

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款及其他	447,579,560.90	1,408,126,029.13
商业保理借款	692,379,260.23	611,485,946.43
合 计	1,139,958,821.13	2,019,611,975.56

63、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	168,286,259.83	176,878,006.53
加：信用减值损失	466,225,653.43	690,144,378.32
资产减值准备	234,684,214.04	143,196,587.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	86,830,238.05	52,545,355.72
使用权资产折旧	33,014,827.26	54,446,656.28
无形资产摊销	666,112,458.08	633,422,561.60
长期待摊费用摊销	37,074,448.85	58,289,451.64
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)	16,335,441.09	4,082,713.11

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	636,215.51	714,756.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	987,334,195.15	1,098,025,542.51
投资损失（收益以“-”号填列）	22,535,660.87	244,683,422.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,787,773.09	-165,792,800.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-484,235.36	-616,807.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,961,105.59	-26,671,050.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,915,946,702.34	-2,979,822,858.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	515,904,429.44	-221,188,013.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,210,716,436.40	-237,662,097.17
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	3,458,980,222.60	3,498,816,742.47
减：现金的上年年末余额	3,498,816,742.47	3,757,941,440.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,836,519.87	-259,124,697.96
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	金 额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	77,386,440.00	
其中：巴中市船说文化旅游有限公司	2,489,400.00	
北京滨水乐游科技有限责任公司	74,897,040.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	790,462.04	
其中：巴中市船说文化旅游有限公司	73,327.57	
北京滨水乐游科技有限责任公司	717,134.47	
处置子公司收到的现金净额	76,595,977.96	
(3) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,458,980,222.60	3,498,816,742.47
其中：库存现金	109,633.00	48,134.53
可随时用于支付的银行存款	3,421,273,466.93	3,498,470,908.06
可随时用于支付的其他货币资金	37,597,122.67	297,699.88
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	3,458,980,222.60	3,498,816,742.47
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	1,023,027,911.87	753,187,225.38

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,684.85	7.0288	32,928.94
欧元	18,129.88	8.2355	149,308.63
港元	98,666,108.16	0.9032	89,115,228.89

65、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	11,899,885.89	20,687,132.76
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	3,649,206.61	4,584,256.95
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	118,571,199.83	63,195,085.03
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		

66、PPP 项目合同

公司按照有关程序与政府及其授权实施机构(合同授予方)订立 PPP 项目合同以特许经营权模式参与项目的建设运营。公司在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务,并在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。政府方控制或管制公司使用 PPP 项目资产提供的公共产品和服务的类型、对象和价格;PPP 项目合同终止时,政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。PPP 项目合同相关的会计处理如下:

(1)公司提供建造服务(含建设和改扩建,下同)或发包给其他方等,按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人,并进行会计处理,确认合同资产。

(2)根据 PPP 项目合同约定,公司提供多项服务的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,识别合同中的单项履约义务,将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

(3)在 PPP 项目资产的建造过程中发生的借款费用,公司按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定进行会计处理。对于确认为无形资产的部分,在相关借款费用满足资本化条件时,将其予以资本化,并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时,结转至无形资产。除上述情形以外的其他借款费用予以费用化。

(4)根据 PPP 项目合同约定,在项目运营期间,有权向获取公共产品和服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时,将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产,并按照《企业会计准则第 6 号--无形资产》的规定进行会计处理。

(5)根据 PPP 项目合同约定,在项目运营期间,满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的,在公司拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时,将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额,超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额,确认为无形资产。

(6)公司不将 PPP 项目资产确认为固定资产。

(7)根据 PPP 项目合同,自政府方取得其他资产,该资产构成政府方应付合同对价的一部分的,公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定进行会计处理不作为政府补助。

(8)PPP 项目资产达到预定可使用状态后,公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与运营服务相关的收入。

(9)为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态,公司根据 PPP 项目合同而提供的服务不构成单项履约义务的,将预计发生的支出,按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,541,476.49	135,834,204.00
耗用材料	101,260,551.80	130,310,034.85
办公费	37,508,101.90	36,094,286.49
折旧费	12,301,695.02	22,978,199.28
委托外部研发费	1,802,718.43	1,969,406.48
无形资产摊销	50,348.29	136,035.65
其他	14,807,375.74	15,455,255.16
合 计	278,272,267.67	342,777,421.91
其中：费用化研发支出	248,892,774.66	300,370,503.88
资本化研发支出	29,379,493.01	42,406,918.03

2、资本化开发项目情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于核心设备国产化的膜法海水淡化工程技术集成研究		3,350.00			3,350.00	
基于聚乙烯隔膜的纳滤膜（PENF）的研发及工业化制备	113,207.55					113,207.55
智慧水务设计与运维管控平台研究		4,600.00			4,600.00	
膜法海水淡化关键材料与成套工艺研究及应用		271,082.92			271,082.92	
乡镇生活污水处理工程技术规程		240,412.73			240,412.73	
智慧水务供水管网建设与水力水质监测关键技术研究		36,750.71			36,750.71	
多目标城市污水资源化核心工艺与模式		170,362.11			170,362.11	
不同水回用模式城市污水资源化工程应用示范		183,968.70			183,968.70	
基于机器学习的膜污染分析与运行优化		2,493,689.53			2,493,689.53	
自主立项-智慧水务设计与运维管控平台研究		2,729,660.50			2,729,660.50	
城市污水高品质再生关键技术及装备		111,925.10			111,925.10	
自主立项-膜法海水淡化关键材料与成套工艺研究及应用		1,729,347.29			1,729,347.29	
延吉餐厨废弃物处理工程增油减渣项目		2,772,468.21			2,772,468.21	
不同水回用模式城市污水资源化工程应用示范-自筹		1,188,852.73			1,188,852.73	
多目标城市污水资源化核心工艺与模式-自筹		1,523,854.19			1,523,854.19	
城市污水高品质再生关键技术及装备-自筹		923,832.50			923,832.50	

典型行业工业废水零排放工艺路线研究		85,701.77			85,701.77
面向污水深度回用的新污染物高级氧化去除技术开发		58,492.17			58,492.17
自主立项-面向污水深度回用的新污染物高级氧化去除技术开发		1,916,623.72			1,916,623.72
自主立项-典型行业工业废水零排放工艺路线研究		1,289,034.91			1,289,034.91
高性能海水淡化膜元件开发与应用		187,284.73			187,284.73
纳滤饮用水处理工艺技术与产业化	3,035,543.64				3,035,543.64
疫区医疗机构污水处理系统集成化装备开发	372,000.00				372,000.00
污水处理厂低碳设计与运营技术指南		293,065.31			293,065.31
高级氧化混凝耦合在海水淡化项目的应用		116,504.85			116,504.85
MBR 污水处理剩余污泥减量化技术研究		97,087.38			97,087.38
海水提溴吸附剂的制备及性能研究		97,087.38			97,087.38
透盐无机纳滤膜的制备及其对新污染物去除性能研究		116,504.85			116,504.85
海淡水循环利用模式研究		116,504.85			116,504.85
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究		885,083.07			885,083.07
超节能型 MBR 膜组器及材料研究		412,849.74			412,849.74
超微滤膜结构特征对 MBR 性能的影响研究		97,087.38			97,087.38
浓盐水提铀吸附剂的设计优化及再生		97,087.38			97,087.38
MBR 膜污染全流程控制与清洗		97,087.38			97,087.38

高效抗污中空纤维纳滤膜的设计与优化		116,504.85			116,504.85
新型聚酯类反渗透膜的设计制备与性能优化		116,504.85			116,504.85
无机催化膜的制备及其去除新污染物的研究		116,504.85			116,504.85
污水处理振动膜生物反应器装备技术标准		429,906.88			429,906.88
振动膜生物反应器污水处理技术规程		663,796.05			663,796.05
超节能型 MBR 膜组器及材料研究 自筹		3,391,555.35			3,391,555.35
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究 自筹		3,207,196.50			3,207,196.50
深部地下空间建设运维关键技术与装备（一期）- 课题三：深部地下空间污水处理与循环利用技术 （专项）		45,538.12			45,538.12
深部地下空间建设运维关键技术与装备（一期）- 课题三：深部地下空间污水处理与循环利用技术- 自筹		1,220,429.93			1,220,429.93
工业废水难点问题研究		7,506.60			7,506.60
江河湖库疏浚余水低温高效处理与底泥快速发酵 高价值利用关键技术与装置		6,900.00			6,900.00
基于内碳源反硝化的振动膜生物反应器工艺研究		97,087.38			97,087.38
面向高效海洋盐差能发电的能量转化技术及关键 材料性能研究		126,213.59			126,213.59
基于内碳源反硝化的振动膜生物反应器工艺研究		135,207.65			135,207.65
基于纳滤分盐的碳酸型盐湖在线制备碳酸钠的技 术研究与应用		151,142.03			151,142.03
面向绿色可持续的新型超微滤膜材料研发、综合 利用及产业化研究		64,124.05			64,124.05

工业废水毒性物质低碳回收新技术与装备		31,466.17			31,466.17
基于盐-有机物解耦的废水低成本盐浓缩纯化关键技术		68,818.50			68,818.50
园区废水低碳近零排放技术集成与应用示范		9,957.28			9,957.28
超薄复合膜及膜元件开发及应用	18,160,885.72				18,160,885.72
面向绿色可持续的新型超微滤膜材料研发、综合利用及产业化研究		16,725.66			16,725.66
装配式智慧水厂-水膜方开发及应用	22,874,699.13				22,874,699.13
生物医药高端膜开发及产业化研究		15,683,865.87			2,936.07
助力水厂降本增效的智能设备及系统配置的研发与应用	21,934,184.02				21,934,184.02
面向绿色可持续的新型超微滤膜材料研发、综合利用及产业化研究（自筹资金）		39,805.96			39,805.96
基于纳滤分盐的碳酸型盐湖在线制备碳酸钠的技术研究与应用（自筹资金）		36,836.11			36,836.11
园区废水低碳近零排放技术集成与应用示范（自筹资金）		387,120.59			387,120.59
公园城市污水资源利用碳中和关键技术研究及应用（膜科技专项）		146,465.71			146,465.71
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究		179,539.32			179,539.32
超节能型 MBR 膜组器及材料研究		235,702.32			235,702.32
公园城市污水资源利用碳中和关键技术研究及应用（膜科技自筹）		651,582.23			651,582.23
智能一体化供水设备开发与应用		2,233,890.81			2,233,890.81
装配式智慧水厂—水膜方开发		2,397,796.90			2,397,796.90

低电阻高稳定性碱性电解水制氢隔膜		2,378,890.07		2,378,890.07	
AR 系列耐酸纳滤膜产品开发 (1 代)		3,076,978.51		3,076,978.51	
高倍浓缩反渗透膜及元件开发		2,247,383.50		2,247,383.50	
高通量柱式超滤膜的开发及应用工艺研究		1,654,601.98		1,654,601.98	
基于工业应用的系列阵列膜组器 2.0 开发		885,157.36		885,157.36	
智能一体化污水处理装备-CWT2.0 开发		2,077,129.25		2,077,129.25	
超节能型 MBR 膜组器及材料研究 自筹		368,381.81		368,381.81	
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究 自筹		252,215.07		252,215.07	
基于多模态扩散技术的高效振动组器开发		125,340.50		125,340.50	
膜力云智能研发制造管理平台开发 (一期)		241,089.96		241,089.96	
低压反渗透系列产品的开发及优化	6,736,944.44				6,736,944.44
低溶出高脱盐系列半导体反渗透膜开发及产业化	380.80			380.80	
国产高脱盐、高脱硼海水淡化膜	2,542,762.08	5,012,439.32			7,555,201.40
高效稳定净水膜开发及优化		3,231,632.33		3,231,632.33	
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究		94,071.46		94,071.46	
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究 自筹		263,341.65		263,341.65	
高分盐高脱色纳滤膜开发及产业化		2,537,692.03		2,537,692.03	
增强节能型工业反渗透膜开发及产业化		4,369,926.24		4,369,926.24	

低成本膜丝配方及工艺研究	162,869.02			109,200.00		53,669.02
新膜种开发	398,142.31					398,142.31
高性能超滤膜开发及产业化	253,788.35	76,652.73			76,652.73	253,788.35
高性能浸没式微滤膜开发及产业化	901,379.16	93,043.80			93,043.80	901,379.16
面向高端市场的高质量产品设计开发及优化	3,081,388.67	32,111.43			32,111.43	3,081,388.67
系列化工业超滤膜产品开发及产业化	248,211.88	63,267.45			63,267.45	248,211.88
新型绿色低碳超微滤膜开发及规模化制备	3,653,107.43	12,168.64			3,105.00	3,662,171.07
超节能型 MBR 膜组器及材料研究		64,320.75			64,320.75	
超节能型 MBR 膜组器及材料研究 自筹		77,320.36			77,320.36	
超滤 MBR 膜的开发及产业化		4,263,825.67			4,263,825.67	
系列化 MBR 产品提效降耗升级		2,153,630.01			2,153,630.01	
梯度孔超滤膜开发及产业化		5,992,431.43			5,992,431.43	
用于新分离场景下的膜产品的预研		534,459.32			534,459.32	
基于人工智能对一体化净水设备运行优化与智能维护系统开发		625,629.18			625,629.18	
超节能型 MBR 膜组器及材料研究		602,486.46			602,486.46	
市政污水处理池的清扫设备		4,176,847.25			4,176,847.25	
低碳源污水厂生物脱氮除磷效能提升的研究和应用		814,541.39			814,541.39	
填埋场渗滤液全量化协同处理工艺研究		281,078.56			281,078.56	

高浓度（白酒）废水处理及厌氧反应器设备		730.65			730.65
高盐水资源化双极膜应用研究		1,029,680.02			1,029,680.02
无堵塞混合液气搅拌技术研究		161,158.84			161,158.84
基于人工智能神经网络模型的精确控制系统		810,274.36			810,274.36
智慧水务系统国产化自主可控解决方案		313,986.21			313,986.21
大型地埋振动膜设备运行稳定性研究		836,852.06			836,852.06
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究		541,631.52			541,631.52
以浓海水综合利用为目标的高回收率海水淡化技术研究 自筹		543,851.11			543,851.11
有机物深度氧化/生化成套工艺研究		278,109.72			278,109.72
海水淡化小型一体化设备开发		394,505.41			394,505.41
污泥质活性炭资源化及污泥炭化系统工艺优化研究		608,489.56			608,489.56
高矿化度矿井水零排放系统技术要求		94,339.62			94,339.62
动能设备能效优化系统		100,953.42			100,953.42
富水砂层水厂进水管线工程暗挖顶管技术的研究		63,130.77			63,130.77
污水处理厂大型构筑物地基处理技术的创新研究		121,260.63			121,260.63
深基坑支护智能比选技术研究		85,037.26			85,037.26
污水构筑物池体模块化技术研究		189,810.18			189,810.18
混凝土池体裂缝环氧树脂胶灌浆修补技术研究		128,281.91			128,281.91

水泥搅拌桩、旋喷桩成桩监测技术研究		2,177,562.44			2,177,562.44
土岩组合深基坑开挖支护关键技术研究		147,226.62			147,226.62
砂土地层成管技术研究		322,711.21			322,711.21
污水处理构筑物多点锚固 PE 内衬板防腐技术研究		1,770,471.61			1,770,471.61
临河市政工程 PLC 组合工法桩深基坑支护技术研究		1,918,940.47			1,918,940.47
污水池钢筋预制智能化成型技术研究		1,141,526.27			1,141,526.27
给排水管网基于管材的改进策略研究		250,134.38			250,134.38
顶管施工注浆减阻技术研究		4,760,577.74			4,760,577.74
市政管材智能比选技术研发		281,664.77			281,664.77
大跨度屋面预应力双 T 板技术研究		1,742,131.83			1,742,131.83
基于探地雷达数据驱动的地下管线深度学习识别技术研究		316,135.30			316,135.30
深基坑安全施工智能化监控及全过程风险主动管控技术研究		282,723.26			282,723.26
污水处理厂项目沉浸式技术交底智能算法技术研究		479,064.00			479,064.00
污水处理厂项目施工质量智能监控平台搭建技术研究		325,908.46			325,908.46
钢筋、混凝土等物资数字管控系统研究		458,417.15			458,417.15
层岩环境下市政管网顶管与明挖施工造价对比研究		3,653,431.24			3,653,431.24
生态治理与水处理综合技术研究		3,546,531.10			3,546,531.10

污水处理构筑物纤维混凝土最优配比及抗渗性能研究		5,225,506.06			5,225,506.06
自修复防水混凝土技术在水厂施工中的应用研究		4,001,522.44			4,001,522.44
基于绿色低碳的智慧水厂建造理论与关键技术研究		2,966,568.49			2,966,568.49
BIM 技术在水厂管网安装工程中的应用与研究		4,655,902.91			4,655,902.91
数字化智能井盖在市政管网中的应用研究		4,292,120.10			4,292,120.10
基于 MBR 工艺的水厂提标改造关键技术研究		6,013,699.71			6,013,699.71
基于 MBR 工艺的水厂管道预埋施工工序优化研究		3,797,067.32			3,797,067.32
污水处理厂固体废弃物无害化处理及资源化利用技术研究		2,952,966.15			2,952,966.15
市政给排水管沟滑模快速成型施工技术研究		2,563,732.08			2,563,732.08
深厚砂卵石层下伏岩溶地质桩基施工技术研究		5,173,594.11			5,173,594.11
填方区及半填半挖区水池防渗防裂施工技术研究		3,890,048.15			3,890,048.15
多源干扰条件下富水地层基坑开挖及支护施工关键技术研究		2,777,197.32			2,777,197.32
桩锚支护结构对泥砂岩地层长大深基坑的变形控制技术研究		3,148,252.81			3,148,252.81
纤维掺合物对城市污水混凝土构筑物性能的影响研究		3,967,748.70			3,967,748.70
地铁动荷载对城市软土深基坑支护结构的影响研究		3,858,642.03			3,858,642.03
基于纳米纤维的材料在水厂污水处理中的应用研究		2,797,236.41			2,797,236.41
净水厂管网水质检测消毒工艺优选及置换工程应用研究		2,545,200.77			2,545,200.77

狭长型深基坑支护结构变形性状及稳定性研究		5,707,806.29			5,707,806.29
基于智能优化算法的城市供水管网改扩建智能优化技术应用研究		1,213,622.63			1,213,622.63
污水处理厂氧化沟及高效澄清池工艺的数值模拟与优化研究		636,184.12			636,184.12
一种高品质饮用水集成式设备		144,557.55			144,557.55
一种工业级纯水制备机		184.34			184.34
移动式自动化膜组器离线清洗设备		208,039.37			208,039.37
高品质饮用水应用工程示范		455,666.35			455,666.35
MBR 膜组器穿孔管曝气优化研究		113,379.33			113,379.33
新型工业纯水超纯水体系		148,296.18			148,296.18
超滤处理一体化设备在二次供水领域应用优化		120,046.79			120,046.79
免曝气厌氧 MBR 设备		35,112.32			35,112.32
超滤膜 (UF) - 低压纳滤膜 (DF) 在自来水深度处理中的应用		58,771.01			58,771.01
无锡锡山水务振动 MBR-短流程减污降碳工艺研究		69,009.39			69,009.39
连云港徐圩纳滤中试项目		59,502.29			59,502.29
城市污水处理厂 MBR 工艺节能减排集成技术研发及应用示范”增设子项目 (精确控制系统的研发)		56,200.10			56,200.10
大型地埋振动膜设备运行稳定性研究		394,951.46			394,951.46
城镇自来水厂双膜处理工艺建设与运行管理技术研究项目		845,531.80			845,531.80

关于升降式水利闸门的研发		481,346.10			481,346.10
关于清污格栅的研发		372,492.04			372,492.04
关于水位实时监测装置的研发		288,030.34			288,030.34
其他		2,748,469.73			2,748,469.73
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究		2,305,550.22			2,305,550.22
InGaN 基长波段 LED 关键技术		292,924.53			292,924.53
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究		336,966.26			336,966.26
智慧家居馆		1,770,573.77			1,770,573.77
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究		1,308,505.74			1,308,505.74
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究		723,567.39			723,567.39
《照明设计理论与实践》书籍编制		206,548.55			206,548.55
光环境技术与应用综合集成系统研发及展示项目		20,092,439.82			20,092,439.82
城市光环境赋能平台研发		34,660.92			34,660.92
峡谷瀑布景观演艺研究与示范应用		319,856.23			319,856.23
古运河夜游演艺技术研究与示范应用		3,275,504.95			3,275,504.95
城乡文旅夜游设备设施技术规程		7,547.17			7,547.17
室外大型球灯设计开发与应用		424,778.76			424,778.76
未来智慧城市馆		7,637,111.11			7,637,111.11
专 2022N007 餐厨垃圾水解液短程反硝化耦合厌氧氨氧化脱氮工艺研发与应用		1,981,236.13			1,981,236.13

活性炭过滤在水处理中的应用研究		747,966.69			747,966.69	
悬浮填料生物强化工艺在污水处理中的应用研究		359,481.16			359,481.16	
MBR 膜组件及全生命周期污染防控技术研究		922,499.72			922,499.72	
高效低残留环保型复合除磷药剂配方研究		76,833.52			76,833.52	
钛系吸附剂开发及产业化	15,261,893.94	1,829,717.71		17,091,611.65		
盐湖水氯镁石电解制备高纯氢氧化镁/氧化镁技术与应用研究		179,832.53			179,832.53	
盐湖次钠制备水合肼技术研究与中试示范——非相变膜分离的水合肼制备工艺系统示范		83,123.74			83,123.74	
非相变膜分离的水合肼制备工艺系统示范		683,853.92			683,853.92	
电驱动膜开发及产业化项目		4,234,450.58			4,234,450.58	
盐湖提锂及资源化利用关键技术研发和示范应用		2,562,894.13			2,562,894.13	
非相变膜分离的水合肼制备工艺系统示范（自筹资金）		1,707,329.92			1,707,329.92	
水处理用氟、砷、铅吸附剂开发		6,197,987.34				6,197,987.34
盐湖提锂及资源化利用关键技术研发和示范应用（自筹资金）		3,022,153.98			3,022,153.98	
海水淡化反渗透膜用复合无纺布及反渗透膜研发与应用（省拨）		810,336.89			810,336.89	
MBR 平板膜组件系统的研究与开发		8,660.15			8,660.15	
MBR 膜分离过滤系统的研究与开发		23,310.17			23,310.17	
MBR 处理废水方法的研究与开发		24,193.27			24,193.27	
合流制溢流污水 CSO 调蓄池的研究与开发		17,216.64			17,216.64	

分质分区 CSO 调蓄净化系统的研究与开发		6,015.61			6,015.61	
高效 MBR 工艺处理工业废水与城市污水混合流		1,224,920.35			1,224,920.35	
智能 MBR 污水处理系统优化与自动化控制		679,573.96			679,573.96	
基于 MBR 技术的城市污水氮磷高效去除工艺		995,629.09			995,629.09	
MBR 膜技术在重金属工业废水处理中的效能提升与工艺优化		796,780.22			796,780.22	
盐湖资源综合开发利用工程技术研究中心项目	144,554.46					144,554.46
西藏碧水源高原包虫病防治水处理设备原型机及技术工艺	24,951.49					24,951.49
西藏碧水源智慧水务平台研发项目	188,624.50	449,599.00				638,223.50
高寒高海拔地区 MBR 工艺膜污染控制技术研发项目	207,787.00	200,137.00				407,924.00
高精度抗灭菌 PES 中空纤维膜开发		5,530.97			5,530.97	
合 计	100,297,305.59	278,272,267.67		17,200,811.65	248,892,774.66	112,475,986.95

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

公司名称	注册资本 (万元)	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	9,000.00	江苏	江苏	环境治理	80.00%		设立
天津市碧水源环境科技有限公司	20,900.00	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	3,000.00	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	12,000.00	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	4,000.00	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	33,000.00	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	6,600.00	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	2,000.00	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	1,000.00	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	3,300.00	浙江	浙江	污水处理及再生利用；水污染治理	100.00%		设立
诸暨碧水源膜科技有限公司	10,000.00	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	7,913.54	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	25,967.06	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	8,000.00	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	46,000.00	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	15,000.00	山东	山东	水务领域投资及投资管理	86.40%		设立
沙湾碧水源工业水处理有限公司	8,000.00	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	13,200.00	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	8,000.00	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	10,600.00	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	20,135.00	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	2,839.00	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	20,000.00	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
北京碧水源设计有限公司	935.10	北京	北京	环保技术开发、技术咨询、技术推广	100.00%		非同一控制下合并
北京碧海环境科技有限公司	10,600.00	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
碧水源建设集团有限公司	208,000.00	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	20,000.00	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
北京碧兴水务科技有限公司	2,500.00	北京	北京	技术推广服务；污水处理；施工总承包	100.00%		设立
碧水源华南科技有限公司	30,000.00	深圳	深圳	河流流域治理、供排水设施工程	100.00%		设立
宽城碧水源环保有限公司	5,500.00	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	6,500.00	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	28,800.00	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	30,000.00	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有限公司	10,000.00	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
延吉海信生物能源科技有限公司	2,667.00	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	12,000.00	江苏	江苏	污水处理；负责污水处理厂的的投资、建设、运营维护及管理	75.00%		设立
辽宁碧投水环境科技有限公司	30,000.00	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	30,000.00	河北	河北	污水处理技术开发咨询；水处理设备销售、安装	90.00%		设立

赤峰锦源环保科技有限公司	4,290.40	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	8,190.00	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
海南碧水瑞今环境投资控股有限公司	30,000.00	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	11,967.85	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	11,037.50	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
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	18,000.00	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	5,250.00	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	7,883.80	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	18,000.00	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	6,385.58	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	3,492.08	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	20,000.00	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	20,000.00	河北	河北	污水处理；处理设备安 装、销售	95.07%		设立
洱源碧水源环保科技有限公司	28,460.11	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	3,360.00	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	1,000.00	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	1,500.00	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	7,905.00	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	5,000.00	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	4,311.54	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
碧水源香港环保有限公司	6.58	香港	香港	销售环境污染处理专用设备、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）	50,000.00	西藏	西藏	创业投资、创业投资管理	67.50%	0.75%	设立
吉林市碧水源环保科技有限公司	10,000.00	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	19,800.00	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	5,165.00	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	4,856.40	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	3,512.00	九江	九江	负责特许经营协议下的投资、建设及运营维护。	97.01%		设立
恩平市碧水源水务有限公司	3,500.00	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	11,400.00	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	4,610.00	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	12,044.36	北京	北京	灯光、环境照亮技术	90.01%		非同一控制下合并
彭阳碧水源生态环境科技有限公司	4,219.00	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	8,000.00	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	6,500.00	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	8,333.00	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	12,077.00	阳春	阳春	环保技术咨询与服务、环境科学技术研究服	100.00%		设立

				务、环境污染处理工程设计			
阿鲁科尔沁旗碧水源水务有限公司	6,374.11	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	10,000.00	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	4,000.00	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	7,987.62	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	1,762.24	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	32,100.00	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	31,312.81	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
汾阳市碧水源市政工程有限公司	16,000.00	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	28,000.00	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
定州京城环保科技有限公司	2,000.00	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	80.00	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	5,884.89	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	3,100.26	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%	22.68%	设立
长泰碧水源环保科技有限公司	14,261.58	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	8,410.00	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	23,910.74	天津	天津	城镇污水处理及其再生利用；污水处理技术咨询与服务。	99.00%	0.79%	设立
漾濞碧水源环保科技有限公司	30,896.27	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	392.40	成都	成都	污水处理技术研发、技术推广；环境污染处理	100.00%		设立

				技术研发、技术推广； 污水处理设备销售、租 赁及维修。			
滦平碧水源水务科 技有限责任公司	10,000.00	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	23,572.73	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	2,560.00	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	16,054.00	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	8,018.99	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	5,428.00	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	3,503.46	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
舞阳县碧水源水务 科技有限公司	10,778.76	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	24,000.00	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
额敏县新水源再生 水有限公司	660.56	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	12,589.49	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
泰顺碧源环境科技 有限公司	18,635.88	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	3,082.03	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。	65.61%		设立
天门开源环境科技 有限公司	3,400.00	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	4,117.03	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	4,031.87	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	10,000.00	三原	三原	负责特许经营协议下	90.00%		设立

技有限责任公司				的投资、建设及运营维护。			
北京碧水燕平水务有限公司	18,811.06	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	2,502.12	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	27,470.10	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	11,513.90	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。	90.00%		设立
光山碧水源环境科技有限公司	40,660.20	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	2,800.00	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	5,000.00	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	1,952.31	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
六枝特区碧水源生态环境科技有限公司	6,762.00	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。	88.88%	1.12%	设立
湖南湘新碧水源环境科技有限公司	16,000.00	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	7,686.23	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	10,320.00	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	3,631.96	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	11,988.00	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	1,608.00	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设。	88.20%	1.80%	设立
德惠市碧水源环境工程有限公司	1,629.19	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	11,208.15	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	27,751.00	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
北京碧水泽川水务有限公司	2,000.00	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	30,000.00	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	27,500.00	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	6,843.00	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	8,002.07	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	18,333.00	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	6,200.00	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	100.00	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	1,000.00	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	100.00%		非同一控制下合并

				务；			
黎城碧源水环境治理有限公司	1,998.89	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	2,380.00	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	9,134.15	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	78.64%		非同一控制下合并
绥化碧清水务有限公司	7,675.09	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	5,515.22	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
绥化碧科环保科技有限公司	681.31	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
南江碧水源水务有限公司	3,318.49	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	5,237.68	伊春	伊春	环保工程施工；污水处理及其再生利用；工矿	99.99%	0.01%	设立

				工程建筑；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。			
内蒙古春源水务科技有限公司	18,412.00	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
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司	17,891.04	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	1,000.00	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	1,568.00	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
肇州县碧水源环保科技有限公司	1,181.00	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	1,195.83	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	10,000.00	海南	海南	水资源专用机械装备制造；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	8,000.00	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	12,805.71	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	80.00%	8.50%	设立
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司	29,255.82	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	22,000.00	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	3,200.00	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	5,072.66	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	8,000.00	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	8,090.00	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
碭山京水智能环保科技有限公司	5,620.86	宿州	宿州	生态保护和环境治理业	100.00%			设立
丹东前阳碧清水务科技有限公司	2,350.06	丹东	丹东	水的生产和供应业	100.00%			设立
太原碧水源工业水处理有限公司	9,782.51	太原	太原	生态保护和环境治理业	99.50%	0.50%		设立
玉门碧禹泓盛水务有限公司	27,165.32	甘肃	甘肃	水的生产和供应业	50.00%	1.00%		设立
兴城市清源自来水有限公司	17,140.00	辽宁	辽宁	水的生产和供应业	50.40%	0.01%		设立
南通碧源水务有限公司	100.00	江苏	江苏	水的生产和供应业	100.00%			设立
北京碧峰水务有限责任公司	1,000.00	北京	北京	水的生产和供应业	100.00%			设立
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	23,661.05	山东	山东	其他制造业	46.19%	29.21%		设立
湖北碧水源水务科技有限公司	1,500.00	湖北	湖北	生态保护和环境治理业	51.00%			设立
商河商通碧水环保科技有限公司	12,810.00	山东	山东	科技推广和应用服务业	80.00%			设立
吉安碧源环保技术有限公司	150.00	江西	江西	科技推广和应用服务业	100.00%			设立
玉门东镇新水源水务有限公司	2,642.30	甘肃	甘肃	水的生产和供应业	70.00%			设立
方城县碧水源兴裕环保科技有限公司	5,000.00	河南	河南	生态保护和环境治理业	80.00%			设立
苍溪碧源环境科技有限公司	1,449.09	四川	四川	水的生产和供应业	100.00%			设立
辽源碧水源环境科技有限公司	4,889.22	吉林	吉林	水的生产和供应业	99.99%	0.01%		设立
昌图碧清源水务有限公司	6,738.87	辽宁	辽宁	水的生产和供应业	59.99%	0.01%		设立
太原碧水源环保科技有限公司	27,548.37	山西	山西	生态保护和环境治理业	64.8%	14.1%		设立
天津蓟源再生水有限公司	5,750.00	天津	天津	水的生产和供应业	100%			设立
济宁碧水源水务有限公司	2,681.39	山东	山东	水的生产和供应业	58.86%			设立
方城县碧水源新裕水务有限公司	4,811.96	河南	河南	水的生产和供应业	80.00%			设立
西藏碧水源环境技术有限公司	21,000.00	西藏	西藏	水利、环境和公共设施管理业	60.91%			设立
贵阳双龙碧水源水务有限公司	4,399.51	贵阳	贵阳	水的生产和供应业	64.39%	0.11%		设立
青田碧水技术有限公司	500.00	青田	青田	科技推广和应用服务业	100%			设立
扎兰屯澜源水务有限公司	1,500.00	扎兰屯	扎兰屯	水的生产和供应业	100%			设立

沈阳鹏盛碧水源水务科技有限公司	6,331.26	新民	新民	污水处理及其再生利用	50.90%		设立
内蒙古碧源水务科技有限公司	4,062.64	呼和浩特	呼和浩特	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100%		设立
宁夏宁东碧水源工业水处理有限公司	1,000.00	银川	银川	电力、热力、燃气及水生产和供应业	51%		设立
百思飞（苏州）膜科技有限公司	5,000.00	苏州	苏州	制造业	100%		设立
灯塔市碧睿水务发展有限公司	3,005.40	辽阳	辽阳	电力、热力、燃气及水生产和供应业	65%		设立
山东北海碧水源海水淡化有限公司	500.00	北海	北海	海水淡化	23.52%	21.48%	协议控制合并
四平市碧源水务有限公司	1,436.01	四平	四平	水的生产和供应业	64.99%	15.76%	设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
巴中市船说文化旅游有限公司	8,298,000.00	100.00	协议转让	2025/12/18	控制权移交	1,947,461.12
北京滨水乐游科技有限责任公司	74,897,040.00	60.00	协议转让	2025/7/31	控制权移交	22,678,782.09
北京碧投环境科技有限责任公司	1,053,700.00	51.43	上海产权交易所出售	2025/7/1	控制权移交	-18,621.95
北京永连通水务投资有限责任公司	178,821,896.00	100.00	协议转让	2025/9/30	控制权移交	1,175,017.47

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
巴中市船说文化旅游有限公司						
北京滨水乐游科技有限责任公司	40.00	42,984,000.00	42,984,000.00		按照实际投资成本值	
北京碧投环境科技有限责任公司						
北京永连通水务投资有限责任公司						

6、其他原因的合并范围变动

公司名称	新增公司方式	减少公司方式
贵阳双龙碧水源水务有限公司	新设	
青田碧水技术有限公司	新设	
扎兰屯澜源水务有限公司	新设	
沈阳鹏盛碧水源水务科技有限公司	新设	
内蒙古碧源水务科技有限公司	新设	
宁夏宁东碧水源工业水处理有限公司	新设	
百思飞（苏州）膜科技有限公司	新设	
灯塔市碧睿水务发展有限公司	新设	
四平市碧源水务有限公司	新设	
山东北海碧水源海水淡化有限公司	协议控制	
沁阳市沁水源生态科技有限公司		注销
广西添富贺湾投资有限公司		注销
海南碧拓土地开发有限公司		注销
北京良业光电科技有限公司		注销

7、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
良业科技集团股份有限公司	9.99%	-13,750,532.98		130,822,537.42

(3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
良业科技集团股份有限公司	3,237,204,048.66	1,612,117,156.69	4,849,321,205.35	3,578,718,699.43	378,854,903.11	3,957,573,602.54

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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

子公司名称	上年年末余额					
	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	3,518,426,581.78	1,770,276,645.25	5,288,703,227.03	3,764,565,084.24	483,064,515.19	4,247,629,599.43

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	713,608,153.04	-159,544,855.89	-159,544,855.89	150,862,843.48	834,592,122.64	-150,834,780.70	-150,834,780.70	79,209,443.89

8、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	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	8,773,564,044.81	61,367,517,453.26	8,977,084,403.87	61,693,337,212.45
其中：现金和现金等价物	886,926,905.39	5,056,548,874.82	1,008,079,455.86	5,141,838,075.84
非流动资产	33,743,420,002.73	16,552,724,615.46	35,491,651,737.26	13,245,518,663.08
资产合计	42,516,984,047.54	77,920,242,068.72	44,468,736,141.13	74,938,855,875.53
流动负债	13,229,028,321.04	62,300,968,235.42	12,744,928,057.03	63,393,964,676.74
非流动负债	20,138,193,818.89	9,722,679,200.82	20,562,483,688.77	5,842,860,787.99
负债合计	33,367,222,139.93	72,023,647,436.24	33,307,411,745.80	69,236,825,464.73
少数股东权益	729,536,124.18		959,936,121.39	
归属于母公司股东权益	8,420,225,783.43	5,896,594,632.48	10,201,388,273.94	5,702,030,410.80
按持股比例计算的净资产份额	2,022,538,233.18	1,592,080,550.77	2,450,373,463.40	1,539,548,210.92
调整事项				
—商誉				

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	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
—内部交易未实现利 润				
—其他				
对合营企业权益投资 的账面价值		1,592,080,550.77	123,848,734.01	1,539,120,060.38
存在公开报价的合营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	2,373,394,047.27	2,067,524,503.74	2,808,020,877.36	1,817,699,238.14
财务费用	1,071,964,224.85	1,954,007,307.25	1,207,951,006.05	1,593,474,257.68
所得税费用	96,542,915.20	22478,564.47	27,740,964.41	12,662,879.95
净利润	-2,071,602,302.93	231,261,175.30	-2,166,240,492.04	275,370,522.82
终止经营的净利润				
其他综合收益	74,577,031.94		62,703,205.08	
综合收益总额	-1,997,025,270.99	231,261,175.30	-2,103,577,454.32	275,370,522.82
本期收到的来自合营 企业的股利		7425000.00		

对联营企业云南水务投资股份有限公司按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值的差异主要系永续债产生的所有者权益归属其持有人。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,469,708,433.15	3,540,367,631.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	145,968,838.89	105,006,599.76
—其他综合收益		
—综合收益总额	145,968,838.89	105,006,599.76

八、政府补助

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益
------	--------	----------	----------	----------

			入金额	金额
递延收益	85,847,872.35			22,142,200.52
递延收益	15,374,195.58	13,754,688.69	3,911,200.08	11,583,286.97
合计	101,222,067.93	13,754,688.69	3,911,200.08	33,725,487.49

(续)

负债项目	本期冲减成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
递延收益			63,705,671.83	与资产相关
递延收益			13,634,397.22	与收益相关
合计			77,340,069.05	

九、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的各类风险

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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

2、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。

3、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 2025 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 45,081,336.50 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			上年年末余额		
	港币	其他外币	合计	港币	其他外币	合计
金融资产	89,115,228.89	182,237.57	89,297,466.46	89,222,348.99	194,321.79	89,416,670.78

于 2025 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 778,081.40 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对港币、欧元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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	198,893,736.94		342,757,941.25	541,651,678.19
持续以公允价值计量的资产总额	198,893,736.94		342,757,941.25	541,651,678.19

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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 2025 年 12 月 31 日收盘价为确定依据。

3、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。

4、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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国城乡控股集团有限公司	武汉	基础设施项目投资；	744,326.501	33.04	36.12

注：本公司的最终控制方是国务院国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、7 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

北京德青源农业科技股份有限公司	联营企业
北京绿能碧源光伏科技有限公司	中国城乡控股集团有限公司的控股子公司
北京泃河水处理技术有限公司	联营企业
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子公司
大同御水源环保科技有限公司	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
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	联营企业
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
江苏惠民水务有限公司	联营企业
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	子公司的联营企业
南京金宁创展文化旅游有限公司	子公司的联营企业
内蒙古春源环保科技有限公司	联营企业
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	联营企业
青岛水务碧水源科技发展有限公司	联营企业
清镇碧水源水质净化有限公司	联营企业的子公司
泗阳新源水务工程有限责任公司	联营企业
苏州兴运文化有限公司	子公司的联营企业
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
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
西安碧水湾水务有限责任公司	联营企业
西安碧源水务有限公司	联营企业
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	联营企业
兴安盟河海供水有限公司	联营企业
伊犁科发联创再生水有限公司	联营企业的子公司
张掖七彩丹霞科技有限公司	子公司的联营企业
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（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
中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	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子公司
中国港湾工程有限责任公司	同受中交集团控制

中国路桥工程有限责任公司	同受中交集团控制
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	同受中交集团控制
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	同受中交集团控制
中交（天津）生态环保设计研究院有限公司	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
中交第二公路工程局有限公司	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
中交二公局第三工程有限公司	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
中交路桥建设有限公司	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
中交上海航道局有限公司	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
中交一公局第七工程有限公司	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
中交一航局第五工程有限公司	同受中交集团控制
重庆中交城市开发有限公司	同受中交集团控制
珠海海源再生水有限公司	联营企业的子公司
北京碧水源净水科技有限公司	联营企业
北京平路源环境治理有限公司	联营企业
贵州贵水投资发展股份有限公司	联营企业
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	联营企业
湖北汉源环境科技有限公司	联营企业
华北碧水源水务有限公司	联营企业
江苏岭源水务有限责任公司	联营企业
辽宁碧水源环保科技有限公司	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
厦门宏佑房地产开发有限公司	同受中交集团控制
天津凯英科技发展股份有限公司	联营企业
乌鲁木齐米东科发再生水有限公司	联营企业的子公司
新疆碧水源环境资源股份有限公司	联营企业

云南水务投资股份有限公司	联营企业
云南云水建设工程有限公司	联营企业的子公司
中国城乡控股集团有限公司	母公司
中国交通建设股份有限公司	同受中交集团控制
中交城市运营管理有限公司	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
中交第四公路工程局有限公司	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
CCCCSA Sao Paulo Office Ltda	同受中交集团控制
安徽润泉生态科技有限公司	联营企业
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
常州禹安水务有限公司	子公司的联营企业
常州禹恒水务有限公司	子公司的联营企业
常州禹润水务有限公司	联营企业
广东海源环保科技有限公司	联营企业
广州番禺海源水务有限公司	联营企业的子公司
贵州碧水清源环境科技有限公司	联营企业
河北渤投新水源海水处理有限公司	联营企业
黑龙江碧水源环保工程有限公司	联营企业
霍尔果斯科发环保科技有限公司	联营企业的子公司
鸡西云水环境科技有限公司	联营企业的子公司
吉林碧水源水务科技有限公司	联营企业
景洪市给排水有限责任公司	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
宁波良麒光艺环境技术有限公司	子公司的联营企业
山西水投碧源水处理有限公司	联营企业
深圳碧水源水务科技有限公司	联营企业
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	联营企业
乌鲁木齐科发通源环保科技有限公司	联营企业的子公司
仙桃水务环境科技有限公司	联营企业
宜都水务环境科技有限公司	联营企业
浙江碧水源环境科技有限公司	联营企业
中城乡（泉州）水务投资有限公司	中国城乡控股集团有限公司的子公司

中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同受中交集团控制
中交建筑集团东南建设有限公司	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
北京碧瀚科技有限公司	联营企业的子公司
碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	联营企业
云南碧兴环保科技有限公司	联营企业的子公司
中交(定安)水环境治理投资建设有限公司	同受中交集团控制
中交城市能源研究设计院有限公司	同受中交集团控制
中交建筑集团第九工程有限公司	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
中交融资租赁有限公司	同受中交集团控制
中交设计咨询集团股份有限公司	同受中交集团控制
中交雄安融资租赁有限公司	同受中交集团控制
珠海碧朗科技有限公司	联营企业的子公司
河北雄安启晨置业有限公司	同受中交集团控制
嘉兴新瑞置业有限公司	同受中交集团控制
云南城投碧水源膜科技有限责任公司	联营企业的子公司
云南水务工程咨询有限公司	联营企业的子公司
中交（天津）房地产开发有限公司	同受中交集团控制
中交城市更新有限公司	同受中交集团控制
中交雄安产业发展有限公司	同受中交集团控制
新疆科发环境工程有限公司	联营企业的子公司
中国交通物资有限公司	同受中交集团控制
中交三公局华中建设有限责任公司	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
北京华通公路桥梁监理咨询有限公司	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
福建汉吉斯冷链物流有限公司	同受中交集团控制
湖南合源水务环境科技股份有限公司	联营企业
江西碧水源科技发展有限公司	联营企业
木兰县碧水源水务有限公司	联营企业的子公司
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
四川中交西南工程项目管理有限公司	同受中交集团控制

中国交通信息科技有限公司	同受中交集团控制
中交（厦门）电子商务有限公司	同受中交集团控制
中交城乡开发建设有限公司	同受中交集团控制
中交华东物资有限公司	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
中交天津工贸有限公司	同受中交集团控制
中交物资（雄安）有限公司	同受中交集团控制
中山碧泉科技有限公司	联营企业的子公司
北京中关村银行股份有限公司	联营企业
中国交通建设集团有限公司	同受中交集团控制
中交财务有限公司	同受中交集团控制
中交第四航务工程局有限公司	同受中交集团控制
中交光伏科技有限公司	同受中交集团控制
中交水运规划设计院有限公司	同受中交集团控制
中交海西投资有限公司	同受中交集团控制
中交物业服务（北京）有限公司	同受中交集团控制
中交西南物资有限公司	同受中交集团控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期金额
北京碧瀚科技有限公司	设备采购/其他	6,069,439.88	6,069,439.88	否	7,096,357.65
北京德青源农业科技股份有限 公司	其他	152,000.00	152,000.00	否	551,285.00
北京中关村银行股份有限公司	财务费用				63,287.57
碧兴物联科技（深圳）股份有限 公司	设备采购/其他	1,007,460.32	1,007,460.32	否	3,472,597.32
广东海源环保科技有限公司	设备采购/购买劳务/其 他	44,676,587.25	44,676,587.25	否	38,122,337.82
贵州贵水投资发展股份有限公 司	设备采购/购买劳务/其 他	928,168.14	928,168.14	否	2,989,324.75
黑龙江碧水源环保工程有限公 司	设备采购/其他	82,067,559.31	82,067,559.31	否	3,780,301.62

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
吉林碧水源水务科技有限公司	设备采购/其他	55,813,771.64	55,813,771.64	否	
云南碧兴环保科技有限公司	设备采购/购买劳务	1,291,167.32	1,291,167.32	否	1,590,524.19
浙江碧水源环境科技有限公司	购买劳务/设备采购/其他	18,745,008.56	18,745,008.56	否	24,005,351.44
中国城乡控股集团有限公司	财务费用/其他	14,150.94	14,150.94	否	1,085,262.01
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	设备采购/购买劳务/其他				7,730,973.45
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	购买劳务/设备采购/其他	23,584,905.66	23,584,905.66	否	10,945,698.11
中交财务有限公司	财务费用	27,163,999.95	27,163,999.95	否	21,372,598.18
中交城乡能源有限责任公司	其他			否	2,897,790.41
中交海西投资有限公司	其他				50,857.43
中交融资租赁(广州)有限公司	财务费用/其他	21,462,326.00	21,462,326.00	否	18,164,309.45
中交融资租赁有限公司	财务费用	12,684,777.71	12,684,777.71	否	12,821,671.07
中交三公局第一工程有限公司	购买劳务/其他				62,632,323.22
中交三公局华中建设有限责任公司	其他	7,693,465.17	7,693,465.17	否	2,718,276.04
中交雄安融资租赁有限公司	财务费用	9,323,783.68	9,323,783.68	否	27,090,605.78
木兰县碧水源水务有限公司	购买劳务				3,010,604.14
中国交通物资有限公司	设备采购/其他	90,251,515.07	90,251,515.07	否	47,119,213.64
中交西南物资有限公司	设备采购			否	17,165,966.88
北京碧水源净水科技有限公司	设备采购/其他	8,302,655.08	8,302,655.08	否	970,337.52
贵州碧水源环境科技有限公司	设备采购				44,247.73
辽宁碧水源环保科技有限公司	其他	673,648.73	673,648.73	否	1,693,600.90
中国交通信息科技有限公司	购买劳务/设备采购/其他	7,349,651.18	7,349,651.18	否	94,339.62
中交第二航务工程局有限公司	其他				471.7
中交建筑集团有限公司	其他				46,480,780.72
杭州上塘河文旅有限公司	其他				9,660.00
中交(厦门)电子商务有限公司	其他	233,003.66	233,003.66	否	3,040.00
北京碧通台马水环境治理有限公司	其他	195,172.01	195,172.01	否	

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期金额
北京绿能碧源光伏科技有限公 司	设备采购/其他	443,554.95	443,554.95	否	
德阳市旌辉投资有限责任公司	其他	39,583,872.30	39,583,872.30	否	
福建汉吉斯冷链物流有限公司	设备采购	39,823,008.85	39,823,008.85	否	
广州番禺海源水务有限公司	设备采购/购买劳务	19,404,091.75	19,404,091.75	否	
青岛水务碧水源科技发展有限 公司	设备采购	8,922,458.60	8,922,458.60	否	
天津凯英科技发展股份有限公 司	其他	121,238.94	121,238.94	否	
中城乡生态环保工程有限公司	设备采购/其他	59,673,638.50	59,673,638.50	否	
中交城乡开发建设有限公司	其他	8,451,539.25	8,451,539.25	否	
中交华东物资有限公司	设备采购	3,895,144.17	3,895,144.17	否	
中交天津工贸有限公司	设备采购	3,658,781.08	3,658,781.08	否	
中交物业服务(北京)有限公司	其他	797,390.29	797,390.29	否	
中交物资(雄安)有限公司	设备采购	546,625.73	546,625.73	否	
中山碧泉科技有限公司	设备采购/购买劳务	15,144,214.98	15,144,214.98	否	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京碧水源博大水务科技有限公司	设备销售		3,398,230.09
北京碧水源净水科技有限公司	设备销售/其他	14,234,416.74	7,597,099.67
北京泇河水处理技术有限公司	其他		221,238.94
碧水源(深圳)环境净化设备制造有限公司	设备销售/其他		1,535,708.85
常州禹恒水务有限公司	技术服务/委托运营	2,106,970.87	398,899.77
广东海源环保科技有限公司	设备销售/其他	16,356,468.17	3,604,199.58
黑龙江碧水源环保工程有限公司	设备销售	1,908,653.99	2,831,858.40
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	工程承包	168,002.77	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	设备销售	17,707,897.35	5,566,260.74
天津碧海海绵城市有限公司	工程承包/其他	41,486,238.53	45,871,559.63
中城乡碧水源(尉氏县)水环境治理有限公 司	工程承包/委托运营	272,445.26	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	设备销售	33,408,683.27	7,140,600.00
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	技术服务/ 设备销		886,723.59

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	售/ 其他		
中交财务有限公司	财务费用/设备销售	7,173,567.64	6,474,732.09
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	其他		231,132.08
中交建筑集团有限公司	工程承包	126,450.17	6,320,738.47
重庆中交城市开发有限公司	工程承包		257,224.33
中交第二航务工程局有限公司	设备销售/工程承包		75,056,332.88
中城乡生态环保工程有限公司	设备销售/工程承包	47,949,195.88	99,906,788.03
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	设备销售		9,365,736.19
河北渤投新水源海水处理有限公司	设备销售		129,735,946.90
吉林碧水源水务科技有限公司	设备销售	13,347,343.35	12,001,104.43
中交上海航道局有限公司	设备销售/工程承包		56,270,715.27
中交（新泰）污水处理有限公司	设备销售/委托运营	11,229,574.10	8,195,597.86
江苏惠民水务有限公司	技术服务/设备销售	1,007,727.50	2,136,880.71
北京碧瀚科技有限公司	其他	983,675.00	724,680.00
乐陵碧水源水务运营有限公司	设备销售	1,077,395.58	
河北雄安启晨置业有限公司	设备销售	273,404.87	370,035.40
嘉兴新瑞置业有限公司	设备销售	88,495.58	75,440.71
江苏岭源水务有限责任公司	委托运营/技术服务 /其他	230,340,877.36	1,350,877.37
景洪市给排水有限责任公司	设备销售		4,378,761.06
深圳碧水源水务科技有限公司	设备销售	2,209,539.83	24,640,447.79
天津凯英科技发展股份有限公司	设备销售		1,831,238.94
西安碧水湾水务有限责任公司	设备销售		15,761.05
中国路桥工程有限责任公司	设备销售	2,151,677.34	1,724,744.60
中交（天津）房地产开发有限公司	设备销售		273,504.42
中交第一航务工程局有限公司	工程承包/其他	4,462,763.58	25,867,347.99
中交光伏科技有限公司	其他		4,761.90
中交雄安产业发展有限公司	设备销售/其他	60,176.99	116,814.16
中交一公局第七工程有限公司	工程承包	519,762.41	8,762,211.54
鸡西云水环境科技有限公司	设备销售		1,759,292.04
中交一公局集团有限公司	设备销售/其他	4,478,158.46	28,692,477.88
中交建筑集团东南建设有限公司	设备销售		8,760,623.04

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
CCCCSA Sao Paulo Office Ltda	技术服务	300,000.00	
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	委托运营	2,405,051.95	
北京中关村银行股份有限公司	财务费用	33.58	
常州禹润水务有限公司	技术服务	1,341,037.74	
广州番禺海源水务有限公司	设备销售	17,333,539.82	
贵州贵水投资发展股份有限公司	其他	25,471.70	
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	设备销售	15,138,614.16	
霍尔果斯科发环保科技有限公司	设备销售	11,397,040.71	
青岛水务碧水源海水淡化有限公司	设备销售	5,327,235.40	
中城乡（泉州）水务投资有限公司	委托运营	3,097,023.92	
中国城乡控股集团有限公司	技术服务	283,018.87	
中国交通建设集团有限公司	技术服务	754,716.98	
中交第四航务工程局有限公司	其他	7,547.68	
中交路桥建设有限公司	其他	11,660,925.80	
中交水运规划设计院有限公司	技术服务	66,037.74	

(2) 关联担保情况

① 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
内蒙古春源环保科技有限公司	16,000,000.00	2017/1/16	2029/1/22	否
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	325,409,000.00	2017/6/29	2039/6/28	否
沙湾碧水源水务有限公司	33,050,000.00	2017/6/20	2030/5/25	否
益阳国开碧水源水务有限公司	9,800,000.00	2017/6/21	2030/2/8	否
诸暨碧水环境科技有限公司	202,200,000.00	2017/9/20	2037/5/30	否
汕头市碧水源环境科技有限公司	118,207,430.00	2017/9/20	2034/9/20	否
大连小孤山水务科技有限公司	63,652,000.00	2017/10/27	2033/10/27	否
廊坊市碧水源再生水有限公司	39,103,459.00	2017/12/20	2033/3/26	否
商丘水云间污水处理有限公司	110,000,000.00	2017/12/20	2031/10/12	否
天津宁源水务有限公司	8,880,000.00	2017/12/20	2030/9/28	否
洱源碧水源环保科技有限公司	384,160,000.00	2017/12/20	2036/11/29	否
宜都水务环境科技有限公司	6,497,449.00	2018/1/10	2033/12/20	否

通化市碧水源环保科技有限公司	469,569,451.29	2018/6/20	2043/10/25	否
恩施碧源环保科技有限公司	97,000,000.00	2018/7/20	2035/6/7	否
长泰碧水源环保科技有限公司	215,822,243.74	2019/3/20	2035/12/21	否
泗阳新源水务工程有限责任公司	37,500,000.00	2018/7/31	2030/7/31	否
宜都碧水源水务科技有限公司	29,890,000.00	2019/9/20	2035/12/9	否
北京碧水燕平水务有限公司	380,000,000.00	2019/6/20	2040/7/31	否
深圳碧汇源环保科技有限公司	45,714,300.80	2018/11/20	2032/10/8	否
公安县碧水源环保有限公司	64,800,000.00	2019/1/20	2035/11/15	否
山西水投碧水源水处理有限公司	20,178,781.00	2019/2/1	2037/1/31	否
张家界碧水源水务科技有限公司	17,400,000.00	2019/7/20	2031/6/10	否
祁阳碧水源水务有限公司	171,000,000.00	2019/1/20	2040/12/20	否
宽城碧水源环保有限公司	17,000,000.00	2019/2/20	2031/1/14	否
北京碧海环境科技有限公司	11,718,750.00	2019/3/20	2028/9/15	否
柳州良业环境技术有限公司	75,740,000.00	2018/12/20	2030/5/1	否
河南碧水源生态科技有限公司	308,000,000.00	2019/6/20	2036/12/20	否
六枝特区欣水源生态环境科技有 限公司	190,613,306.65	2019/6/20	2039/9/21	否
江苏惠民水务有限公司	177,121,307.90	2019/3/25	2032/12/20	否
仙桃水务环境科技有限公司	57,188,880.00	2019/5/15	2046/4/14	否
绩溪碧水源环境科技有限公司	293,348,200.00	2019/6/21	2044/6/20	否
瓜州碧水明珠水务有限公司	35,838,800.00	2020/3/20	2034/5/7	否
哈巴河碧水源水务有限公司	40,500,000.00	2020/9/20	2041/3/19	否
建平碧水源环境工程有限公司	159,396,310.00	2020/9/20	2034/9/20	否
西充碧水青山科技有限公司	760,000,000.00	2020/10/24	2036/10/24	否
伊宁市碧水源环境科技有限公司	55,489,200.00	2020/11/28	2039/11/28	否
南靖漳发碧水源环境有限公司	168,278,249.53	2021/6/22	2039/9/22	否
北京碧水源环境科技有限公司	69,000,000.00	2021/6/28	2031/6/27	否
平潭碧水源水务有限公司	48,236,097.37	2019/9/20	2036/7/4	否
木垒县科发再生水有限公司	50,940,000.00	2019/9/20	2039/6/30	否
武威市碧水新村环境发展有限公 司	25,000,000.00	2019/9/20	2031/8/10	否

德惠市碧水源环境工程有限公司	48,100,000.00	2019/12/20	2046/4/10	否
眉山碧源环保科技有限公司	72,000,000.00	2019/12/31	2036/12/25	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	7,956,000.00	2019/12/20	2044/9/25	否
贵州安龙顺源水务有限公司	351,770,000.00	2019/9/20	2041/8/19	否
德令哈新水源水务有限公司	23,000,000.00	2020/1/20	2033/9/24	否
洱源碧海环保科技有限公司	301,814,968.71	2020/6/20	2031/12/27	否
平遥碧水源水务有限公司	74,617,563.89	2019/12/20	2041/12/18	否
吉安良业照明技术有限公司	27,000,000.00	2019/10/20	2032/3/21	否
舞阳县碧水源水务科技有限公司	205,000,000.00	2019/12/20	2036/10/30	否
宁德碧水源立盛环保有限公司	24,480,000.00	2019/12/21	2037/10/12	否
太和县碧水源水务有限公司	539,347,122.02	2020/3/20	2046/11/4	否
赤水市碧水清源环境科技有限公司	207,500,000.00	2020/3/20	2039/12/24	否
赤水市碧水清源环境科技有限公司	38,500,000.00	2021/12/10	2042/12/10	否
江苏岭源水务有限责任公司	796,198,728.00	2020/3/20	2037/12/1	否
平顶山市豫源水务科技有限公司	191,999,900.00	2020/4/20	2035/12/31	否
商河商通碧水环保科技有限公司	174,068,189.75	2020/7/20	2037/5/26	否
宁波良麒光艺环境技术有限公司	36,180,000.00	2020/6/20	2032/7/10	否
东方碧水源水务有限公司	292,606,548.75	2020/6/20	2040/4/2	否
大连碧水源再生水务科技有限公司	82,573,508.40	2020/5/11	2037/5/11	否
砀山清源环境科技有限公司	48,000,000.00	2020/9/20	2047/3/18	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	27,948,000.00	2020/9/20	2044/3/17	否
定远碧水源环保科技有限公司	14,700,000.00	2020/6/20	2032/5/24	否
河南碧水源生态科技有限公司	166,400,000.00	2020/6/20	2036/6/18	否
黎城碧源水环境治理有限公司	51,720,000.00	2020/9/20	2042/7/20	否
绥化碧清水务有限公司	42,270,098.48	2021/3/20	2042/7/30	否
绥化碧水源水务科技有限公司	11,383,607.33	2020/12/20	2042/9/30	否
北京恒泽美顺环境科技有限公司	38,792,122.00	2021/9/20	2039/7/6	否
南县碧水源水务有限公司	119,500,000.00	2020/10/20	2042/9/25	否

秦皇岛碧水源环境科技有限公司	53,125,000.00	2020/11/15	2031/9/10	否
北京碧水源博大水务科技有限公司	17,325,000.00	2021/3/21	2030/1/21	否
益阳国开碧水源水务有限公司	28,200,000.00	2021/6/20	2037/3/31	否
弥勒碧水源环保科技有限公司	46,555,974.27	2022/4/9	2032/4/9	否
北京格润美云环境治理有限公司	94,310,000.00	2021/6/20	2039/5/14	否
北京碧通台马水环境治理有限公司	24,333,430.20	2021/12/20	2044/3/17	否
西安碧源水务有限公司	45,707,013.74	2021/5/28	2029/5/28	否
北京碧水源环境科技有限公司	182,000,000.00	2021/9/20	2039/7/14	否
吉林市碧水源环保科技有限公司	78,540,000.00	2021/12/20	2034/10/24	否
北京碧水源膜科技有限公司	23,776,870.70	2021/11/3	2028/10/10	否
济阳碧源水环境治理有限公司	325,764,717.34	2021/12/20	2039/10/29	否
南江碧水源水务有限公司	79,025,060.00	2022/3/20	2034/12/22	否
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	233,240,000.00	2021/12/20	2038/11/25	否
安徽润泉生态科技有限公司	148,909,891.54	2021/11/25	2035/12/20	否
西咸新区沣西新城碧水源环保科技有限公司	126,904,800.00	2022/5/6	2039/3/15	否
泗洪久安水务有限公司	122,000,000.00	2022/5/23	2040/4/20	否
新乡市碧水源水处理有限公司	80,000,000.00	2022/3/30	2037/10/20	否
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	70,200,000.00	2022/6/30	2035/6/30	否
肇源碧水源水务有限公司	162,495,223.20	2023/3/15	2042/3/14	否
滁州碧水源水务有限公司	46,250,000.00	2023/12/1	2036/11/30	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中交财务有限公司	200,000,000.00	2025 年 1 月 23 日	2026 年 1 月 22 日	
中交财务有限公司	200,000,000.00	2025 年 4 月 11 日	2026 年 4 月 10 日	
中交财务有限公司	200,000,000.00	2025 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 12 日	
中交财务有限公司	200,000,000.00	2025 年 8 月 11 日	2026 年 8 月 10 日	
中交财务有限公司	200,000,000.00	2025 年 8 月 13 日	2026 年 8 月 12 日	

6、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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CCCCSA Sao Paulo Office Ltda	96,000.00			
应收账款	安徽润泉生态科技有限公司	3,020,000.00	3,020,000.00	11,020,000.00	6,612,000.00
应收账款	北京碧水源净水科技有限公司	8,773,717.28	101,398.77	2,919,433.48	34,958.65
应收账款	北京碧通台马水环境治理有限公司	30,151,761.22	28,642,230.56	30,151,761.22	17,209,400.82
应收账款	北京德青源农业科技股份有限公司	304,282.00	89,672.80	304,282.00	44,836.40
应收账款	北京洳河水处理技术有限公司	90,670,872.78	27,657,523.67	90,761,239.78	14,006,995.91
应收账款	北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	606,066.34	6,060.66	138,778,112.74	26,900,857.85
应收账款	碧水源（深圳）环境净化设备制造有限公司	400,000.00	160,000.00	1,243,937.00	119,900.85
应收账款	常州禹安水务有限公司	3,041,993.12	1,825,195.87	3,041,993.12	1,216,797.25
应收账款	常州禹恒水务有限公司	253,285.00	2,532.85	422,833.75	4,228.34
应收账款	常州禹润水务有限公司	1,421,500.00	14,215.00		
应收账款	德阳市旌辉投资有限责任公司	155,014,782.18	149,703,671.06	206,968,456.82	120,640,333.34
应收账款	福建漳发碧水源科技有限公司	10,864,374.00	7,566,639.09	48,609,296.72	36,030,496.72
应收账款	广东海源环保科技有限公司	8,927,568.65	366,970.42	2,946,927.25	244,342.62
应收账款	广州番禺海源水务有限公司	13,710,830.00	137,108.30		
应收账款	贵州碧水清源环境科	18,605,481.48	18,605,481.48	18,605,481.48	18,605,481.48

	技有限公司				
应收账款	贵州贵水投资发展股份有限公司	3,289,410.00	1,973,646.00	3,343,672.20	1,572,105.72
应收账款	杭州上塘河文旅有限公司			25,000.00	5,000.00
应收账款	河北渤投新水源海水处理有限公司	180,316,400.00	21,403,118.00	180,316,400.00	4,837,494.20
应收账款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	48,868,770.00	22,840,937.60	48,205,470.00	14,433,719.60
应收账款	呼和浩特新水源水环境科技有限公司	17,106,634.00	171,066.34		
应收账款	湖北汉源环鑫固废处置有限公司	17,714,609.75	12,278,361.24	17,714,609.75	8,032,163.89
应收账款	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	360,746.91		106,401.84	
应收账款	霍尔果斯科发环保科技有限公司	4,057,037.80	386,620.84	193,441.00	116,064.60
应收账款	鸡西云水环境科技有限公司	1,488,000.00	148,800.00	1,488,000.00	14,880.00
应收账款	吉林碧水源水务科技有限公司	66,338,726.00	16,376,990.77	70,232,828.00	12,495,423.60
应收账款	江苏惠民水务有限公司	175,920,453.37	110,728,131.07	170,947,106.58	66,718,411.29
应收账款	江苏岭源水务有限责任公司	252,462,960.00	2,682,141.90	1,431,930.00	14,319.30
应收账款	景洪市给排水有限责任公司			247,400.00	12,370.00
应收账款	乐陵碧水源水务运营有限公司	149,218.36	20,712.74	88,345.51	8,834.55
应收账款	内蒙古春源环保科技有限公司			4,690,522.45	938,104.49
应收账款	宁波良麒光艺环境技术有限公司	3,169,704.00	1,901,822.40	9,118,518.40	3,647,407.36
应收账款	宁夏临港海绵城市建	32,020,640.59	32,020,640.59	32,020,640.59	19,212,384.35

	设工程有限公司				
应收账款	青岛水务碧水源海水淡化有限公司	1,777,568.00	17,775.68		
应收账款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	68,558,897.49	9,989,311.57	65,708,232.99	8,076,256.40
应收账款	清镇碧水源水质净化有限公司	13,935,144.80	13,935,144.80	13,935,144.80	13,935,144.80
应收账款	山西水投碧源水处理有限公司	730,923.73	730,923.73	730,923.73	438,554.24
应收账款	深圳碧水源水务科技有限公司	4,473,272.00	373,448.10	8,757,108.00	367,507.08
应收账款	沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	58,000.00	580.00	74,947,056.64	6,965,541.57
应收账款	唐山市丰润区中电建城乡生态建设有限公司	4,613,553.00	2,679,261.80	5,775,089.00	2,243,383.10
应收账款	天津碧海海绵城市有限公司	207,514,545.17	29,719,909.03	247,094,545.17	20,209,454.52
应收账款	乌鲁木齐科发通源环保科技有限公司	3,185,785.99	938,757.19	3,185,785.99	544,778.60
应收账款	西安碧水湾水务有限责任公司	20,209,867.44	4,041,973.49	22,209,867.44	2,220,986.74
应收账款	西安碧源水务有限公司	11,877,589.99	3,192,296.13	25,507,389.99	2,959,128.07
应收账款	仙桃水务环境科技有限公司	937,725.13	187,545.03	937,725.13	93,772.51
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	199,200.00	199,200.00
应收账款	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	11,666,086.83	2,333,217.37	40,848,029.67	8,933,532.71
应收账款	宜都水务环境科技有限公司	10,563,660.52	6,338,196.31	10,563,660.52	4,225,464.21
应收账款	张掖七彩丹霞科技有限公司	32,710,482.58	6,959,213.57	32,710,482.58	3,479,606.78

应收账款	浙江碧水源环境科技有限公司	16,359,385.00	16,359,385.00	16,359,385.00	9,815,631.00
应收账款	中城乡（泉州）水务投资有限公司	1,782,845.35			
应收账款	中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	182,330,735.28		227,251,598.11	
应收账款	中城乡生态环保工程有限公司	169,824,916.65		217,665,493.42	
应收账款	中国城乡控股集团有限公司	100,000.00		410,000.00	
应收账款	中国路桥工程有限责任公司	2,431,395.80		1,948,961.40	
应收账款	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	75,511,495.68		76,365,511.57	
应收账款	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	68,809,919.52		89,375,541.52	
应收账款	中交（新泰）污水处理有限公司	41,953,304.49		34,149,955.93	
应收账款	中交第二公路工程局有限公司	12,003,512.53		8,971,996.46	
应收账款	中交第二航务工程局有限公司	21,029,105.58		89,487,297.97	
应收账款	中交第四航务工程勘察设计院有限公司			245,000.00	
应收账款	中交第一航务工程局有限公司	26,616,916.35		28,195,409.31	
应收账款	中交二航局市政建设有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
应收账款	中交建筑集团东南建设有限公司	3,063,451.26		3,063,451.26	
应收账款	中交建筑集团有限公司	4,455,922.82		4,600,010.82	
应收账款	中交路桥建设有限公司	507,069.78			

	司				
应收账款	中交三公局第一工程有限公司	1,316,755.56		1,316,755.56	
应收账款	中交上海航道局有限公司	33,790,431.68		48,635,379.70	
应收账款	中交天津航道局有限公司	11,192,798.96		11,192,798.96	
应收账款	中交投资咨询（北京）有限公司	30,066.20		30,066.20	
应收账款	中交一公局第七工程有限公司	2,276,331.66			
应收账款	中交一公局集团有限公司	29,996,780.00		33,569,780.00	
应收账款	中交营口液化天然气有限公司			10,320.00	
应收账款	珠海海源再生水有限公司			328,030.61	196,818.37
其他应收款	北京碧水源净水科技有限公司	744,213.37	589,370.70	745,271.27	395,635.64
其他应收款	北京德青源农业科技股份有限公司	720,632.77	576,506.22	720,632.77	360,316.39
其他应收款	北京平路源环境治理有限公司	12,790.00	12,790.00	12,790.00	12,790.00
其他应收款	贵州贵水投资发展股份有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00		
其他应收款	呼和浩特新水源水环境科技有限公司	17,437.26	1,743.73		
其他应收款	湖北汉源环境科技有限公司	937,650.07	93,765.01	937,650.07	46,882.50
其他应收款	华北碧水源水务有限公司			2,262.00	113.10
其他应收款	江苏岭源水务有限责任公司	120,177.20	120,177.20	120,177.20	96,141.76

其他应收款	辽宁碧水源环保科技有限公司	1,252,778.78	1,252,778.78	1,252,778.78	1,087,000.81
其他应收款	内蒙古春源环保科技有限公司	3,001,938.59	3,001,938.59	3,001,938.59	2,796,105.75
其他应收款	青岛水务碧水源海水淡化有限公司	198,614.87	198,614.87	198,614.87	198,614.87
其他应收款	厦门宏佑房地产开发有限公司	11,057.90			
其他应收款	天津凯英科技发展股份有限公司	9,608.33	9,608.33	9,608.33	9,608.33
其他应收款	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	76,930.00	76,930.00	76,930.00	76,930.00
其他应收款	乌鲁木齐米东科发再生水有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00
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	711,409.34
其他应收款	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	7,191,203.03	7,191,203.03	10,192,103.60	8,153,682.88
其他应收款	云南水务投资股份有限公司	13,763,324.41	13,763,324.41	13,763,324.41	13,730,880.30
其他应收款	云南云水建设工程有限公司	115,530.18	115,530.18	115,530.18	115,530.18
其他应收款	中国城乡控股集团有限公司	197,021.65		39,173.16	
其他应收款	中国交通建设股份有限公司	213,690.75			
其他应收款	中交城市运营管理有限公司	500.00		500.00	
其他应收款	中交地产股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	中交第二公路工程局有限公司	2,689,234.46		490,500.00	
其他应收款	中交第二航务工程局有限公司	1,930,975.84		1,930,975.84	

其他应收款	中交第三公路工程局有限公司	160,500.00		500.00	
其他应收款	中交第四公路工程局有限公司			81,300.00	
其他应收款	中交二航局市政建设有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	中交路桥建设有限公司	980,983.00		980,983.00	
其他应收款	中交三公局第一工程有限公司	162,500.00		162,500.00	
其他应收款	中交一公局第七工程有限公司	104,846.57		16,545.81	
其他应收款	中交一公局集团有限公司	150,000.00		100,000.00	
合同资产	北京碧水源博大水务科技有限公司	1,877,977.52	18,779.78	1,062,443.54	10,624.44
合同资产	北京碧通台马水环境治理有限公司	7,773.69	77.74	7,773.69	77.74
合同资产	北京德青源农业科技股份有限公司	698,482.82	6,984.83	533,072.39	5,330.73
合同资产	北京绿能碧源光伏科技有限公司	651,508.81	6,515.09		
合同资产	北京洳河水处理技术有限公司	288,347.57	2,883.48	288,347.57	2,883.48
合同资产	北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	93,055,730.82	930,557.31	56,515,916.57	565,159.16
合同资产	大同御水源环保科技有限公司	371,681.41	3,716.82	203,539.82	2,035.40
合同资产	德阳市旌辉投资有限责任公司	19,589,301.73	195,893.01	9,186,995.94	91,869.96
合同资产	福建漳发碧水源科技有限公司	1,099,115.04	10,991.15		
合同资产	湖北汉源环鑫固废处置有限公司	442,617.75	4,426.18	442,617.75	4,426.17

合同资产	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司			20,838.10	208.38
合同资产	江苏惠民水务有限公司	1,354,919.21	13,549.19	7,009,248.03	70,092.48
合同资产	南京淮风灯彩文化旅游有限公司	84,654,843.09	846,548.43		
合同资产	南京金宁创展文化旅游有限公司	66,551,565.71	665,515.66		
合同资产	内蒙古春源环保科技有限公司	10,171,825.92	101,718.26	2,113,072.70	21,130.72
合同资产	宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	61,079,892.80	610,798.93	60,308,389.40	603,083.89
合同资产	青岛水务碧水源科技发展有限公司	18,833,619.13	188,336.19	17,685,222.90	176,852.23
合同资产	清镇碧水源水质净化有限公司	512,033.41	5,120.33	512,033.41	5,120.33
合同资产	泗阳新源水务工程有限责任公司	115,200.00	1,152.00	115,200.00	1,152.00
合同资产	苏州兴运文化有限公司	87,432,490.91	874,324.91		
合同资产	唐山市丰润区中电建城乡生态建设有限公司	152,293.44	1,522.93		
合同资产	天津碧海海绵城市有限公司	20,777,540.19	207,775.40	30,093,534.45	300,935.35
合同资产	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	49,689,086.18	496,890.86	77,760,793.29	777,607.94
合同资产	西安碧水湾水务有限责任公司			435,578.11	4,355.78
合同资产	西安碧源水务有限公司	8,809,539.62	88,095.40	1,008,144.83	10,081.44
合同资产	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	51,789,459.19	517,894.60	32,938,984.10	329,389.84
合同资产	兴安盟河海供水有限	948,933.00	9,489.33	697,039.98	6,970.40

	公司				
合同资产	伊犁科发联创再生水有限公司	1,102,832.84	11,028.33	1,102,832.84	11,028.33
合同资产	张掖七彩丹霞科技有限公司	9,151,614.08	91,516.14		
合同资产	中城乡（霸州）水务环保有限公司	177,969.54	1,779.70		
合同资产	中城乡（大同）水务有限公司	87,389.38	873.89		
合同资产	中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	25,926,418.31	259,264.18	32,339,573.22	323,395.73
合同资产	中城乡生态环保工程有限公司	137,175,628.28	1,371,756.28	42,486,672.56	424,866.73
合同资产	中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	150,943.40	1,509.43		
合同资产	中国港湾工程有限责任公司	4,573,296.81	45,732.97		
合同资产	中国路桥工程有限责任公司	1,662,594.57	16,625.94		
合同资产	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	14,998,378.63	149,983.77	12,004,228.06	120,042.27
合同资产	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	18,200,071.87	182,000.72		
合同资产	中交（天津）生态环保设计研究院有限公司	1,840,386.62	18,403.87		
合同资产	中交（新泰）污水处理有限公司	2,758,677.79	27,586.78		
合同资产	中交第二公路工程局有限公司	1,178,664.99	11,786.65	4,863,433.15	48,634.33
合同资产	中交第二航务工程局	69,327,804.46	693,278.05	69,279,844.81	692,798.45

	有限公司				
合同资产	中交第三公路工程局有限公司	2,697,865.10	26,978.65		
合同资产	中交第一航务工程局有限公司	17,322,075.21	173,220.75		
合同资产	中交二公局第三工程有限公司			1,017,621.30	10,176.21
合同资产	中交建筑集团有限公司	295,058.18	2,950.58	168,608.01	1,686.08
合同资产	中交路桥建设有限公司			11,027,607.34	110,276.07
合同资产	中交三公局第一工程有限公司	2,081,940.56	20,819.41	2,081,940.56	20,819.41
合同资产	中交上海航道局有限公司	10,312,158.14	103,121.58		
合同资产	中交天津航道局有限公司	202,376.32	2,023.76		
合同资产	中交一公局第七工程有限公司	4,613,672.95	46,136.73	7,327,062.80	73,270.63
合同资产	中交一公局集团有限公司	3,074,348.81	30,743.49		
合同资产	中交一航局第五工程有限公司	1,901,978.06	19,019.78		
合同资产	重庆中交城市开发有限公司			335,045.87	3,350.46
合同资产	珠海海源再生水有限公司	1,391,020.43	13,910.20	1,233,555.51	12,335.56
预付款项	北京碧瀚科技有限公司	23,090.00		52,050.00	
预付款项	北京碧水源博大水务科技有限公司	1,476,068.39		1,476,068.39	
预付款项	北京碧水源净水科技有限公司	11,122,776.54		12,759,164.23	

预付款项	北京德青源农业科技 股份有限公司	38,930.00		54,890.00	
预付款项	碧兴物联科技（深圳） 股份有限公司	491,745.00		321,045.00	
预付款项	广东海源环保科技有 限公司	72,163.13		72,163.13	
预付款项	杭州上塘河文旅有限 公司			1,846,800.00	
预付款项	黑龙江碧水源环保工 程有限公司	15,274,879.38			
预付款项	吉林碧水源水务科技 有限公司	7,971,780.20		802,811.00	
预付款项	青岛水务碧水源科技 发展有限公司	485,125.00		485,125.00	
预付款项	新疆昆仑新水源科技 股份有限公司	2,005,785.23		2,005,785.23	
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	云南碧兴环保科技有 限公司	57,236.00			
预付款项	浙江碧水源环境科技 有限公司	1,123,558.49		905,225.49	
预付款项	中国城乡控股集团有 限公司	15,000.00			
预付款项	中国路桥工程有限责 任公司	500.00			
预付款项	中国市政工程东北设 计研究总院有限公司	105,660.38		46,494,840.00	
预付款项	中国市政工程西南设 计研究总院有限公司	116,226.42		23,989,100.00	
预付款项	中交（定安）水环境治 理投资建设有限公司	500.00		500.00	
预付款项	中交城市能源研究设 计院有限公司	20,000.00			

预付款项	中交第三公路工程局有限公司	500.00			
预付款项	中交二航局市政建设有限公司	500.00			
预付款项	中交建筑集团第九工程有限公司	1,500.00			
预付款项	中交融资租赁(广州)有限公司			1,774,259.32	
预付款项	中交融资租赁有限公司			550,000.00	
预付款项	中交三公局第一工程有限公司	18,249,235.00		37,615,555.00	
预付款项	中交上海航道局有限公司	1,020.00			
预付款项	中交设计咨询集团股份有限公司	10,000.00			
预付款项	中交天津航道局有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
预付款项	中交雄安融资租赁有限公司			300.00	
预付款项	珠海碧朗科技有限公司	1,926,011.06		1,926,011.06	
应收款项融资	青岛水务碧水源科技发展有限公司	7,117,847.70			
应收款项融资	中交一公局集团有限公司	206,768.10			
应收票据	青岛水务碧水源科技发展有限公司			3,000,000.00	30,000.00
应收票据	中交第二航务工程局有限公司			6,100,000.00	
其他非流动资产	中交第二公路工程局有限公司	1,832,278.70			
其他非流动资产	中交第二航务工程局有限公司	340,760.44			

其他非流动资产	中交一公局第七工程有限公司	157,269.86			
其他非流动资产	重庆中交城市开发有限公司	45,984.85			
长期应收款	北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	132,508,113.10	1,325,081.13		
长期应收款	吉林碧水源水务科技有限公司	4,215,500.00	42,155.00	4,215,500.00	42,155.00
长期应收款	中交路桥建设有限公司	1,471,473.53		1,471,473.53	
合计		3,452,253,546.81	598,042,364.78	3,238,626,505.33	492,339,938.85

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	北京碧水源博大水务科技有限公司	7,681,127.45	4,782,012.41
合同负债	北京碧水源净水科技有限公司	95,575.22	223,104.42
合同负债	北京德青源农业科技股份有限公司	1,193,733.72	1,193,733.72
合同负债	北京绿能碧源光伏科技有限公司	700,000.00	
合同负债	大同御水源环保科技有限公司	393,805.31	393,805.31
合同负债	广东海源环保科技有限公司		1,725.66
合同负债	河北雄安启晨置业有限公司	1,192,274.34	273,404.87
合同负债	黑龙江碧水源环保工程有限公司	290,171.00	290,171.00
合同负债	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	93,446.59	
合同负债	嘉兴新瑞置业有限公司		88,495.58
合同负债	江苏惠民水务有限公司	276,738.00	579,338.00
合同负债	景洪市给排水有限责任公司	2,352,223.01	
合同负债	内蒙古春源环保科技有限公司	3,813,831.55	
合同负债	厦门宏佑房地产开发有限公司	82,934.21	
合同负债	深圳碧水源水务科技有限公司		51,562.83
合同负债	泗阳新源水务工程有限责任公司	22,845,883.25	22,845,883.25
合同负债	天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	1,036,324.02	1,036,324.02
合同负债	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	8,361,052.39	4,699,630.88
合同负债	伊犁科发联创再生水有限公司	9,935,935.06	9,935,935.06
合同负债	云南城投碧水源膜科技有限责任公司	4,904,500.00	4,904,500.00

合同负债	云南水务工程咨询有限公司		1,802,230.07
合同负债	云南云水建设工程有限公司	20,410,920.35	20,410,920.35
合同负债	中城乡（霸州）水务环保有限公司	141,056.67	141,056.67
合同负债	中城乡（大同）水务有限公司	753,506.68	
合同负债	中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	140,380.30	
合同负债	中国城乡控股集团有限公司	66,886.96	
合同负债	中国港湾工程有限责任公司	2,847,789.62	2,847,789.62
合同负债	中国路桥工程有限责任公司	1,103,273.24	
合同负债	中交（天津）房地产开发有限公司	1,184,602.20	
合同负债	中交（天津）生态环保设计研究院有限公司	893,210.00	
合同负债	中交城市更新有限公司	1,087,528.40	499,546.42
合同负债	中交第二公路工程局有限公司	4,118,833.15	
合同负债	中交第三公路工程局有限公司	3,204,698.75	1,508,582.96
合同负债	中交第一航务工程局有限公司	2,765,312.39	2,765,312.39
合同负债	中交第二航务工程局有限公司	35,853,643.42	33,951,543.42
合同负债	中交路桥建设有限公司		12,203,339.34
合同负债	中交雄安产业发展有限公司	78,000.00	68,000.00
合同负债	中交一公局集团有限公司	182,980.62	
其他应付款	北京碧瀚科技有限公司	26,327.38	26,327.38
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	北京碧水源净水科技有限公司		244,653.73
其他应付款	德阳市旌辉投资有限责任公司	6,156,000.00	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
其他应付款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	5,580,218.84	5,580,218.84
其他应付款	华北碧水源水务有限公司	3,008,209.93	
其他应付款	吉林碧水源水务科技有限公司	2,059,708.43	2,059,708.43
其他应付款	江苏惠民水务有限公司	262,299.11	2,223,490.67
其他应付款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	10,517,507.37	10,517,507.37
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	99,084.24
其他应付款	中国交通物资有限公司	296,430.00	

其他应付款	中交三公局华中建设有限责任公司		100,000.00
其他应付款	中交一公局厦门工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中交融资租赁（广州）有限公司	80,820,444.44	
一年内到期的非流动负债	中交融资租赁有限公司	69,777,555.53	396,620,000.04
一年内到期的非流动负债	中交雄安融资租赁有限公司	149,480,000.01	348,483,333.35
应付票据	辽宁碧水源环保科技有限公司		500,000.00
应付账款	北京碧瀚科技有限公司	12,656,119.14	8,159,273.94
应付账款	北京碧水源净水科技有限公司	1,435,931.86	4,024.00
应付账款	北京德青源农业科技股份有限公司		95,000.00
应付账款	北京华通公路桥梁监理咨询有限公司		45,000.00
应付账款	北京绿能碧源光伏科技有限公司	392,164.78	
应付账款	北京中交公路桥梁工程监理有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	碧兴物联科技（深圳）股份有限公司	5,560,344.40	9,443,254.57
应付账款	福建汉吉斯冷链物流有限公司	40,340,707.95	
应付账款	福建漳发碧水源科技有限公司	477,800.00	627,800.00
应付账款	广东海源环保科技有限公司	86,508,407.91	56,324,319.52
应付账款	广州番禺海源水务有限公司	19,404,091.75	
应付账款	贵州碧水源环境科技有限公司		9,206.00
应付账款	贵州贵水投资发展股份有限公司	1,977,560.37	
应付账款	杭州上塘河文旅有限公司		9,660.00
应付账款	黑龙江碧水源环保工程有限公司	25,403,202.94	38,126,867.34
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	143,953,426.71	159,488,203.73
应付账款	江西碧水源科技发展有限公司	4,100,679.49	9,567,724.49
应付账款	辽宁碧水源环保科技有限公司	1,624,992.08	1,413,769.02
应付账款	木兰县碧水源水务有限公司	3,010,604.14	3,010,604.14
应付账款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	9,450,363.84	
应付账款	深圳地景建设有限公司	3,575,083.48	4,874,333.41
应付账款	四川中交西南工程项目管理有限公司	2,097,000.00	2,097,000.00
应付账款	天津凯英科技发展股份有限公司	180,674.60	138,279.60

应付账款	新疆科发环境工程有限公司	16,205,934.68	16,205,934.68
应付账款	云南碧兴环保科技有限公司	3,404,533.78	2,856,406.78
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	浙江碧水源环境科技有限公司	22,528,371.70	12,796,162.93
应付账款	中城乡生态环保工程有限公司	64,630,209.36	5,328,113.21
应付账款	中国交通物资有限公司	16,557,655.26	17,010,420.01
应付账款	中国交通信息科技集团有限公司	1,516,933.42	
应付账款	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	24,756,864.17	70,938,064.47
应付账款	中国市政工程西南设计研究总院有限公司	6,667,120.00	5,846,220.00
应付账款	中交（厦门）电子商务有限公司	32,816.44	3,040.00
应付账款	中交城乡开发建设有限公司	8,568,647.51	
应付账款	中交城乡能源有限责任公司		2,431,307.78
应付账款	中交华东物资有限公司	652,219.25	
应付账款	中交建筑集团有限公司	45,228,487.14	50,664,050.99
应付账款	中交路桥南方工程有限公司	855,858.00	855,858.00
应付账款	中交三公局第一工程有限公司	56,382,353.22	64,532,323.22
应付账款	中交三公局华中建设有限责任公司	7,115,859.04	127,000.00
应付账款	中交天津工贸有限公司	4,134,422.62	
应付账款	中交物资（雄安）有限公司	617,687.07	
应付账款	中山碧泉科技有限公司	15,144,214.98	
应付账款	珠海碧朗科技有限公司	20,288,076.99	20,288,076.99
长期应付款	中交融资租赁（广州）有限公司	249,170,643.63	261,187,744.75
长期应付款	青岛水务碧水源科技发展有限公司	143,076.00	
长期应付款	中交雄安融资租赁有限公司		13,804,235.99
其他流动负债	中交城市更新有限公司	65,251.70	29,972.78
预收账款	广东海源环保科技有限公司	300,000.00	
合计		1,419,677,333.69	1,763,019,920.49

7、资金集中管理

（1）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	1,951,428,602.93		2,055,897,891.99	

合计	1,951,428,602.93		2,055,897,891.99	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金				

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司未结清保函金额 611,927,614.97 元；

(2) 担保事项

参见“附注十一、5（2）”部分。

(3) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

2026 年 4 月 13 日，本公司第六届董事会召开第二十二次会议，批准 2025 年度利润分配预案，以 2025 年 12 月 31 日总股本 3,624,209,363 股为基数，每 10 股分 0.04 元（含税）共分配现金股利人民币 14,496,837.45 元。该利润分配方案尚待股东大会审议批准。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

除上述事项外，截至 2026 年 4 月 13 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、分部信息

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；
- ③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	市政工程	光科技整体解决方案	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,866,195,950.64	3,546,988,465.67	437,209,331.06	713,608,153.04	-779,730,797.59	7,784,271,102.82
二、营业成本	3,028,283,926.80	2,585,585,156.66	362,942,237.48	628,939,984.60	-730,754,641.18	5,874,996,664.36
三、对联营和合营企业的投资收益	-67,660,947.21					-67,660,947.21
四、信用减值损失	-207,244,579.23	-168,261,645.44	-20,781,838.08	-70,651,046.14	713,455.47	-466,225,653.43
五、资产减值损失	-61,061,153.09	-93,025,525.24	-2,028,333.97	416,230.83	-78,985,432.57	-234,684,214.04
六、折旧费和摊销费	110,523,397.32	613,494,934.99	500,617.98	96,045,793.88	2,467,228.07	823,031,972.24
七、利润总额	324,746,332.36	691,239,636.92	13,572,213.95	-167,144,592.00	-587,628,388.57	274,785,202.67
八、所得税费用	21,156,785.18	94,095,909.25	833,911.05	-7,599,736.11	-1,987,926.53	106,498,942.84
九、净利润	303,589,547.18	597,143,727.67	12,738,302.91	-159,544,855.89	-585,640,462.04	168,286,259.83
十、资产总额	67,451,796,452.29	51,575,585,356.17	3,892,336,205.09	4,849,321,205.35	-46,527,751,175.04	81,241,288,043.86
十一、负债总额	39,696,393,512.33	32,237,172,634.72	3,030,433,021.00	3,957,573,602.54	-28,237,595,490.44	50,683,977,280.15

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	532,155,359.28	469,175,994.67
7-12 个月	3,271,188,010.25	3,194,330,635.16
1 至 2 年	317,895,153.33	546,679,756.46
2 至 3 年	408,197,583.73	539,799,292.12
3 至 4 年	397,982,039.00	544,823,742.42
4 至 5 年	426,277,291.53	197,495,829.10
5 年以上	354,545,965.77	303,179,499.49
小 计	5,708,241,402.89	5,795,484,749.42
减：坏账准备	891,278,059.49	811,818,048.22
合 计	4,816,963,343.40	4,983,666,701.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,708,241,402.89	100.00	891,278,059.49	15.61	4,816,963,343.40
其中：					
组合 1：按账龄计提的应收款项	2,497,499,743.64	43.75	891,278,059.49	35.69	1,606,221,684.15
组合 2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	3,210,741,659.25	56.25			3,210,741,659.25
合 计	5,708,241,402.89	100.00	891,278,059.49	15.61	4,816,963,343.40

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,795,484,749.42	100.00	811,818,048.22	14.01	4,983,666,701.20
其中:					
组合 1: 按账龄计提的应收款项	2,698,993,320.14	46.57	811,818,048.22	30.08	1,887,175,271.92
组合 2: 集团合并范围内不计提坏账的应收账款	3,096,491,429.28	53.43			3,096,491,429.28
合 计	5,795,484,749.42	100.00	811,818,048.22	14.01	4,983,666,701.20

① 组合中, 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	532,155,359.28	5,321,553.59	1.00
7-12 个月	60,446,351.00	3,022,317.55	5.00
1 至 2 年	317,895,153.33	31,789,515.33	10.00
2 至 3 年	408,197,583.73	81,639,516.74	20.00
3 至 4 年	397,982,039.00	159,192,815.58	40.00
4 至 5 年	426,277,291.53	255,766,374.93	60.00
5 年以上	354,545,965.77	354,545,965.77	100.00
合 计	2,497,499,743.64	891,278,059.49	

② 组合中, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,210,741,659.25		
合 计	3,210,741,659.25		

(续)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,096,491,429.28		
合 计	3,096,491,429.28		

(3) 坏账准备的情况

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	
预期信用损失组合	811,818,048.22	256,477,141.08	175,334,129.81	1,683,000.00	891,278,059.49
合 计	811,818,048.22	256,477,141.08	175,334,129.81	1,683,000.00	891,278,059.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,683,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
济南圣泉集团股份有限公司	销货款	1,683,000.00	法院判决无法收回	总办会审议	否
合 计	—	1,683,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款债务人 9	486,290,654.54	11,054.00	486,301,708.54	7.53	
应收账款债务人 10	213,187,951.00		213,187,951.00	3.30	
应收账款债务人 11	202,779,900.00	217.00	202,780,117.00	3.14	
应收账款债务人 12	180,316,400.00		180,316,400.00	2.79	21,403,118.00
应收账款债务人 13	126,363,020.57	1,673.00	126,364,693.57	1.96	
合计	1,208,937,926.11	12,944.00	1,208,950,870.11	18.72	21,403,118.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,362,831,080.54	1,357,139,701.86
其他应收款	7,472,309,561.21	6,841,575,157.45
合 计	8,835,140,641.75	8,198,714,859.31

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,362,831,080.54	1,357,139,701.86
小 计	1,362,831,080.54	1,357,139,701.86
减：坏账准备		
合 计	1,362,831,080.54	1,357,139,701.86

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,438,494,718.22	6,761,135,642.41
1 至 2 年	4,459,124.31	27,666,725.38
2 至 3 年	25,446,725.69	14,939,965.05
3 至 4 年	12,569,118.75	43,565,830.76
4 至 5 年	40,260,497.86	118,217,369.27
5 年以上	88,964,995.14	77,032,194.28
小 计	7,610,195,179.97	7,042,557,727.15
减：坏账准备	137,885,618.76	200,982,569.70
合 计	7,472,309,561.21	6,841,575,157.45

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,610,195,179.97	100.00	137,885,618.76	1.81	7,472,309,561.21
其中：					
组合 1：按账龄	218,655,178.18	2.87	137,885,618.76	63.06	80,769,559.42

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提的其他应收款					
组合 2: 集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	7,391,540,001.79	97.13			7,391,540,001.79
合计	7,610,195,179.97	100.00	137,885,618.76	1.81	7,472,309,561.21

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,042,557,727.15	100.00	200,982,569.70	2.85	6,841,575,157.45
其中:					
组合 1: 按账龄计提的其他应收款	288,320,135.79	4.09	200,982,569.70	69.71	87,337,566.09
组合 2: 集团合并范围内不计提坏账的其他应收款	6,754,237,591.36	95.91			6,754,237,591.36
合计	7,042,557,727.15	100.00	200,982,569.70	2.85	6,841,575,157.45

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	46,486,077.58	39,342,505.92
往来款项	7,562,752,048.85	7,002,470,014.33
员工备用金	957,053.54	745,206.90
其他		
小计	7,610,195,179.97	7,042,557,727.15
减: 坏账准备	137,885,618.76	200,982,569.70
合计	7,472,309,561.21	6,841,575,157.45

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)	

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	200,982,569.70			200,982,569.70
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	59,409,348.01			59,409,348.01
本期转回	120,325,323.66			120,325,323.66
本期转销				
本期核销	2,180,975.29			2,180,975.29
其他变动				
期末余额	137,885,618.76			137,885,618.76

④坏账准备的情况

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	
预期信用损失组合	200,982,569.70	59,409,348.01	120,325,323.66	2,180,975.29	137,885,618.76
合计	200,982,569.70	59,409,348.01	120,325,323.66	2,180,975.29	137,885,618.76

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,180,975.29

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 6	往来款	2,695,590,770.95	1 年以内	35.42	
其他应收款单位 7	往来款	447,303,172.32	1 年以内	5.88	
其他应收款单位 8	往来款	333,047,952.91	1 年以内	4.38	
其他应收款单位 9	往来款	329,169,549.93	1 年以内	4.33	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位 10	往来款	232,781,743.93	1 年以内	3.06	
合 计	—	4,037,893,190.04	—	53.07	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	18,397,062,279.83		18,397,062,279.83	18,061,147,211.11		18,061,147,211.11
对联营、合营企业投资	5,018,010,089.55	59,907,538.40	4,958,102,551.15	5,148,413,445.73	31,588,033.75	5,116,825,411.98
合 计	23,415,072,369.38	59,907,538.40	23,355,164,830.98	23,209,560,656.84	31,588,033.75	23,177,972,623.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
临高碧水源水务有限公司	217,580,000.00				217,580,000.00		
商河商通碧水环保科技有限公司	103,480,000.00		5,016,096.00		108,496,096.00		
北京华特源科技有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00		
北京美云生态环境治理有限公司	50,219,300.00				50,219,300.00		
玉门碧禹泓盛水务有限公司	67,913,300.00		27,165,320.00		95,078,620.00		
梧州市碧水源环保水务有限公司	32,000,000.00				32,000,000.00		
兴城市清源自来水有限公司	44,430,000.00				44,430,000.00		
南通碧源水务有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
广西添富贺湾投资有限公司	3,050.00			3,050.00			
山东鲁北碧水源海水淡化有限公司	109,288,400.00				109,288,400.00		
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司	71,672,340.00				71,672,340.00		
永嘉碧水源环境科技有限公司	65,520,000.00				65,520,000.00		
大庆市净源环保科技有限公司	11,958,300.00				11,958,300.00		
湖州碧水源环境科技有限公司	75,097,500.00				75,097,500.00		
益阳碧水源水务有限公司	79,135,400.00				79,135,400.00		
北京碧水泽川水务有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
昌江碧水源水务有限公司	62,222,900.00				62,222,900.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洪湖市碧水源环境科技有限公司	38,510,000.00				38,510,000.00		
湖北碧水源水务科技有限公司	7,734,700.00				7,734,700.00		
丹东前阳碧清水务科技有限公司	23,500,600.00				23,500,600.00		
砀山京水智能环保科技有限公司	56,208,580.00				56,208,580.00		
彭阳碧水源生态环境科技有限公司	31,642,500.00				31,642,500.00		
北京碧投环境科技有限责任公司	5,750,000.00			5,750,000.00			
北京碧海环境科技有限公司	106,000,000.00				106,000,000.00		
北京碧水源生态环境科技有限公司	6,220,733.00				6,220,733.00		
北京碧水源设计有限公司	23,750,000.00				23,750,000.00		
碧水源建设集团有限公司	2,905,920,878.08				2,905,920,878.08		
北京碧水源投资有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
北京碧水源环境科技有限公司	604,851,400.00				604,851,400.00		
北京碧水京良水务有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00		
北京恒泽美顺环境科技有限公司	122,790,694.88				122,790,694.88		
北京格润美顺环境科技有限公司	28,390,000.00				28,390,000.00		
北京顺政碧水源环境科技有限责任公司	191,481,900.00				191,481,900.00		
北京碧水燕平水务有限公司	94,977,000.00				94,977,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京碧水源膜科技有限公司	277,345,643.64				277,345,643.64		
北京格润美云环境治理有限公司	312,530,500.00				312,530,500.00		
良业科技集团股份有限公司	1,289,733,000.00				1,289,733,000.00		
北京碧兴水务科技有限公司	25,000,000.00				25,000,000.00		
天津市碧水源环境科技有限公司	164,625,000.00				164,625,000.00		
天津蓟源水处理有限公司	236,716,365.60				236,716,365.60		
河北正定京源环境科技有限公司	120,869,415.74				120,869,415.74		
秦皇岛太平洋引供水有限公司	69,800,000.00				69,800,000.00		
秦皇岛碧水源环境科技有限公司	255,000,000.00				255,000,000.00		
昌黎空港碧水源环境科技有限公司	190,000,000.00				190,000,000.00		
秦皇岛碧水源再生水有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00		
巨鹿县碧水源环境工程建设有限公司	109,678,500.00				109,678,500.00		
定州市冀环危险废物治理有限公司	56,300,000.00				56,300,000.00		
宽城碧水源环保有限公司	68,000,000.00				68,000,000.00		
山西太钢碧水源环保科技有限公司	192,264,557.10				192,264,557.10		
太原碧水源水务有限公司	230,010,000.00		45,697,200.00		275,707,200.00		
黎城碧源水环境治理有限公司	18,799,560.00				18,799,560.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平遥碧水源水务有限公司	15,501,300.00				15,501,300.00		
汾阳市碧水源水务有限公司	119,120,000.00				119,120,000.00		
汾阳市碧水源市政工程有限公司	82,400,000.00				82,400,000.00		
内蒙古春源水务科技有限公司	93,901,200.00				93,901,200.00		
阿鲁科尔沁旗碧水源水务有限公司	63,741,100.00				63,741,100.00		
赤峰锦源环保科技有限公司	42,904,000.00				42,904,000.00		
大连小孤山水务科技有限公司	66,000,000.00				66,000,000.00		
辽宁碧投水环境科技有限公司	255,000,000.00				255,000,000.00		
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		
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		
德惠市碧水源环境工程有限公司	14,662,700.00				14,662,700.00		
吉林市碧水源环保科技有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00		
通化市碧水源环保科技有限公司	137,221,220.00				137,221,220.00		
延吉海信生物能源科技有限公司	18,670,000.00				18,670,000.00		
大庆碧水源环保科技有限公司	7,996,800.00				7,996,800.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
肇州县碧水源环保科技有限公司	6,023,100.00				6,023,100.00		
肇源碧水源水务有限公司	51,084,600.00				51,084,600.00		
伊春碧水环保工程有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		
绥化碧清水务有限公司	39,142,959.00				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		
绥化碧科环保科技有限公司	21,000,000.00				21,000,000.00		
南京仙林碧水源污水处理有限公司	90,000,000.00				90,000,000.00		
江苏碧水源环境科技有限责任公司	57,000,000.00				57,000,000.00		
宁波碧兴环保科技有限公司	33,000,000.00				33,000,000.00		
泰顺碧源环境科技有限公司	148,714,300.00				148,714,300.00		
嘉兴市碧水嘉源生态科技有限公司	56,291,250.00				56,291,250.00		
诸暨碧水源膜科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
滁州碧水源水务有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
定远碧水源环保科技有限公司	17,622,360.00				17,622,360.00		
阜阳碧源环保科技有限公司	36,465,900.00				36,465,900.00		
太和县碧水源水务有限公司	155,830,500.00				155,830,500.00		
砀山清源环境科技有限公司	63,901,900.00				63,901,900.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
六安碧水源德城水环境治理有限公司	69,116,278.14				69,116,278.14		
绩溪碧水源环境科技有限公司	103,200,000.00				103,200,000.00		
平潭碧水源水务有限公司	21,791,760.00				21,791,760.00		
长泰碧水源环保科技有限公司	142,615,800.00				142,615,800.00		
宁德碧水源立盛环保有限公司	21,420,000.00				21,420,000.00		
九江碧水源环保科技有限公司	34,070,000.00				34,070,000.00		
山东碧水源环保科技有限公司	112,441,575.36				112,441,575.36		
济阳碧水源水环境治理有限公司	118,681,200.00				118,681,200.00		
河南碧水源生态科技有限公司	90,000,000.00				90,000,000.00		
河南碧水源水处理有限公司	18,191,327.17				18,191,327.17		
宝丰县碧水源水处理有限公司	84,100,000.00				84,100,000.00		
宝丰碧水源林业科技发展有限公司	240,000,000.00				240,000,000.00		
平顶山市豫源水务科技有限公司	72,170,900.00				72,170,900.00		
汝州碧水源环境科技有限公司	230,400,000.00				230,400,000.00		
林州碧水源水处理有限公司	23823420				23,823,420.00		
新乡市碧水源水处理有限公司	27,936,600.00				27,936,600.00		
博爱县清源环境科技有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沁阳市沁水源生态科技有限公司	203,527,400.00			203,527,400.00			
舞阳县碧水源水务科技有限公司	97,008,800.00				97,008,800.00		
南阳碧水源环境科技有限公司	32,000,000.00				32,000,000.00		
商丘水云间污水处理有限公司	65,000,000.00				65,000,000.00		
光山碧水源环境科技有限公司	350,000,000.00				350,000,000.00		
新县碧水源环境科技有限公司	55,557,880.00				55,557,880.00		
武汉碧水源环保科技有限公司	122,592,932.44				122,592,932.44		
十堰京水环境科技有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00		
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		
宜都碧水源水务科技有限公司	31,448,586.00				31,448,586.00		
钟祥市清源水务科技有限公司	30,240,000.00				30,240,000.00		
公安县碧水源环保有限公司	32,936,200.00				32,936,200.00		
恩施碧源环保科技有限公司	188,581,900.00				188,581,900.00		
天门开源环境科技有限公司	27200000				27,200,000.00		
湖南湘平碧水源生态环境有限公司	14,000,000.00				14,000,000.00		
湖南湘新碧水源环境科技有限公司	55,550,000.00		23,182,200.00		78,732,200.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邵阳经开碧水源水务有限公司	90,000,000.00				90,000,000.00		
湖南碧水源环保科技有限公司)	61,635,900.00				61,635,900.00		
南县碧水源水务有限公司	58,500,000.00				58,500,000.00		
祁阳碧水源水务有限公司	36,000,000.00				36,000,000.00		
碧水源华南科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
深圳碧汇源环保科技有限公司	54,280,000.00				54,280,000.00		
汕头市碧水源环境科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		200,000,000.00		
恩平市碧水源水务有限公司	28,000,000.00				28,000,000.00		
阳春市碧源春环保科技有限公司	120,000,000.00				120,000,000.00		
东方碧水源水务有限公司	112,081,500.00				112,081,500.00		
海南碧水瑞今环境投资控股有限公司	25,500,000.00				25,500,000.00		
成都碧水源江环保科技有限公司	3,924,000.00				3,924,000.00		
隆昌市碧源环保科技有限公司	61,489,800.00				61,489,800.00		
西充碧水青山科技有限公司	148,338,540.00				148,338,540.00		
眉山碧源环保科技有限公司	28,000,000.00				28,000,000.00		
南江碧水源水务有限公司	29,866,410.00				29,866,410.00		
六枝特区碧水源生态环境科技有限公司	60,097,275.00				60,097,275.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
贵州仁怀碧水源水务发展有限公司	231,120,978.00				231,120,978.00		
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		
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	101,553,641.14				101,553,641.14		
弥勒碧水源环保科技有限公司	148,500,000.00				148,500,000.00		
大理京水环保科技有限公司	300,000.00				300,000.00		
漾濞碧水源环保科技有限公司	277510200				277,510,200.00		
洱源碧水源环保科技有限公司	270,371,000.00				270,371,000.00		
洱源碧海环保科技有限公司	219,189,642.00				219,189,642.00		
西藏碧水源创业投资合伙企业(有限合伙)	135,000,000.00			135,000,000.00			
西安碧水源环保科技有限公司	52,500,000.00				52,500,000.00		
西安碧水源水务有限公司	10,716,044.32				10,716,044.32		
陕西三原碧水环境科技有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00		
三原碧水源环境科技有限责任公司	90,000,000.00				90,000,000.00		
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		
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		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武威市碧水新村环境发展有限公司	22,519,100.00				22,519,100.00		
古浪县清源环境有限公司	38,000,000.00				38,000,000.00		
瓜州碧水明珠水务有限公司	14,182,560.00				14,182,560.00		
德令哈新水源水务有限公司	20,220,300.00				20,220,300.00		
中宁县碧水源水务有限公司	259,207,500.00				259,207,500.00		
奇台县碧水源工业水处理有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00		
奇台县碧水阳光水务有限公司	40,207,400.00				40,207,400.00		
精河县碧水源水务有限公司	51,650,000.00				51,650,000.00		
伊宁市碧水源环境科技有限公司	44,848,900.00				44,848,900.00		
额敏县新水源再生水有限公司	6,563,400.00				6,563,400.00		
沙湾碧水源水务有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
沙湾碧水源工业水处理有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00		
哈巴河碧水源水务有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
太原碧水源工业水处理有限公司	97,335,974.50				97,335,974.50		
吉安碧源环保技术有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00		
海南碧拓土地开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			
玉门东镇新水源水务有限公司	2,000,000.00		16,496,100.00		18,496,100.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方城县碧水源兴裕环保科技有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00		
苍溪碧源环境科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		10,000,000.00		
辽源碧水源环境科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
昌图碧清源水务有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
太原碧水源环保科技有限公司			178,513,400.00		178,513,400.00		
天津蓟源再生水有限公司			25,000,000.00		25,000,000.00		
济宁碧水源水务有限公司			3,000,000.00		3,000,000.00		
贵阳双龙碧水源水务有限公司			9,660,000.00		9,660,000.00		
青田碧水技术有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
扎兰屯澜源水务有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00		
沈阳鹏盛碧水源水务科技有限公司			6,000,000.00		6,000,000.00		
内蒙古碧源水务科技有限公司			20,626,400.00		20,626,400.00		
宁夏宁东碧水源工业水处理有限公司			1,020,000.00		1,020,000.00		
百思飞（苏州）膜科技有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
西藏碧水源环境技术有限公司			205,818,802.72		205,818,802.72		
合计	18,061,147,211.11		685,195,518.72	349,280,450.00	18,397,062,279.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动					
			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	
一、联营企业								
中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	60,707,600.00				4,316,742.70			
中城乡（大同）水务有限公司	34,950,000.00							
中交（新泰）污水处理有限公司	33,201,941.81				1,419,745.14			
清徐碧水源水务有限公司	10,348,961.07							
延安良业环境技术有限公司	43,514,152.19							
运城碧水源水务有限公司	10,781,712.55							
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	24,902,500.00							
深圳碧水源水务科技有限公司	9,011,206.22				95,969.89			
南靖漳发碧水源环境有限公司	101,280,666.30				-19,473,791.14	-13,468,140.00		
北京中关村银行股份有限公司	1,539,120,060.38				58,175,560.01	2,209,930.38		
广东海源环保科技有限公司	177,497,442.67				9,898,670.93			
青岛水务碧水源科技发展有限公司	212,612,296.24				1,698,266.91			
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	255,451,142.72				-33,984,773.63	10,380,833.94		
西安碧源水务有限公司	111,479,826.68				11,784,167.97			
湖南合源水务环境科技股份有限公司	70,134,367.04				2,812,453.00			
天津凯英科技发展股份有限公司	70,627,572.96							
北京碧水源博大水务科技有限公司	54,521,723.01				-3,817,745.71			
贵州贵水投资发展股份有限公司	127,067,514.69				4,303,710.46			
内蒙古春源环保科技有限公司	56,741,137.15				1,790,950.00			
宿州碧华环境工程有限公司	56,095,449.59				1,152,658.11			
山西水投碧源水处理有限公司	9,128,962.24				2,748,077.34			
兴安盟河海供水有限公司	117,430,596.54				-1,342,038.32			
西安碧水湾水务有限责任公司	41,303,839.98				901,217.39			
黑龙江碧水源环保工程有限公司	20,401,401.69				-7,472,711.89			
德阳市旌辉投资有限责任公司	50,608,733.33				2,391,062.60			
仙桃水务环境科技有限公司	37,661,281.75				358,598.29			

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动				
			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
北京泇河水处理技术有限公司	15,144,345.10				-4,409,341.39		
泗阳新源水务工程有限责任公司	47,536,507.97				-6,000.00		
浙江碧水源环境科技有限公司	3,778,068.38				-483,937.77	-137,740.11	
北京碧通台马水环境治理有限公司	20,908,514.59				65,392.40		
常州禹润水务有限公司	41,329,290.35						
江西碧水源科技发展有限公司	21,178,751.02				20,631.93		
江苏惠民水务有限公司	150,956,314.90				5,472.64		
贵州碧水清源环境科技有限公司	6,923,231.01				-119,240.29		
贵州碧水源环境科技有限公司	20,351,074.54			20,591,019.73	239,945.19		
云南水务投资股份有限公司	123,848,734.01				-123,848,734.01		
北京碧水源净水科技有限公司	100,388,760.63				-1,319,847.34	1,667,130.61	
北京德青源农业科技股份有限公司	230,000,000.00	31,588,033.75			-20,742,336.96	61,841.61	
新疆碧水源环境资源股份有限公司	111,635,013.10				1,326,999.41		
吉林碧水源水务科技有限公司	66,115,816.21				1,576,077.84		
福建漳发碧水源科技有限公司	19,461,637.94				-2,694,157.34		
辽宁碧水源环保科技有限公司	1,964,902.84				-19,820.75		
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	7,976,729.15						
华北碧水源水务有限公司	1,932,543.45				-408,905.84		
前海开鑫金服(深圳)投资有限公司	1,918,163.78						
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	20,515,990.10				1,488,739.77		
安徽润泉生态科技有限公司	52,285,385.45				2,032,287.51		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	2,270,269.94				748.08		
江苏岭源水务有限责任公司	218,296,643.28						
宁夏临港海绵城市建设工程有限公司	21,573,706.73						
新余航晟投资中心(有限合伙)	110,620,275.31				2,382,975.23		
天津碧海海绵城市有限公司	228,895,683.95				21,519,977.53		
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	103,028,785.37				222,253.80		
河北渤投新水源海水处	26,944,493.05				-775,031.29		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动					
			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	
理有限公司								
温州市公用碧水源环境水务有限公司	900,000.00			900,000.00				
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	1,563,691.03					524,196.45		
内蒙古中望水源水务科技有限公司			400,000.00					
小 计	5,116,825,411.98	31,588,033.75	400,000.00	21,491,019.73	-85,664,865.15		713,856.43	
合 计	5,116,825,411.98	31,588,033.75	400,000.00	21,491,019.73	-85,664,865.15		713,856.43	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司				65,024,342.70	
中城乡（大同）水务有限公司				34,950,000.00	
中交（新泰）污水处理有限公司				34,621,686.95	
清徐碧水源水务有限公司				10,348,961.07	
延安良业环境技术有限公司				43,514,152.19	
运城碧水源水务有限公司				10,781,712.55	
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司				24,902,500.00	
深圳碧水源水务科技有限公司				9,107,176.11	
南靖漳发碧水源环境有限公司				68,338,735.16	
北京中关村银行股份有限公司	7,425,000.00			1,592,080,550.77	
广东海源环保科技有限公司				187,396,113.60	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	10,791,378.68			203,519,184.47	
新疆昆仑新水源科技股份有限公司				231,847,203.03	
西安碧源水务有限公司				123,263,994.65	
湖南合源水务环境科技股份有限公司				72,946,820.04	
天津凯英科技发展股份有限公司	2,799,999.93			67,827,573.03	
北京碧水源博大水务科技有限公司	3,298,949.12			47,405,028.18	
贵州贵水投资发展股份有限公司				131,371,225.15	
内蒙古春源环保科技有限公司				58,532,087.15	
宿州碧华环境工程有限公司	46,000.00			57,202,107.70	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西水投碧源水处理有限公司				11,877,039.58	
兴安盟河海供水有限公司				116,088,558.22	
西安碧水湾水务有限责任公司				42,205,057.37	
黑龙江碧水源环保工程有限公司				12,928,689.80	
德阳市旌辉投资有限责任公司				52,999,795.93	
仙桃水务环境科技有限公司				38,019,880.04	
北京洳河水处理技术有限公司				10,735,003.71	
泗阳新源水务工程有限责任公司				47,530,507.97	
浙江碧水源环境科技有限公司				3,156,390.50	
北京碧通台马水环境治理有限公司				20,973,906.99	
常州禹润水务有限公司				41,329,290.35	
江西碧水源科技发展有限公司				21,199,382.95	
江苏惠民水务有限公司				150,961,787.54	
贵州碧水清源环境科技有限公司				6,803,990.72	
贵州碧水源环境科技有限公司				-	
云南水务投资股份有限公司				-	
北京碧水源净水科技有限公司				100,736,043.90	
北京德青源农业科技股份有限公司		28,319,504.65		181,000,000.00	59,907,538.40
新疆碧水源环境资源股份有限公司	-			112,962,012.51	
吉林碧水源水务科技有限公司	-			67,691,894.05	
福建漳发碧水源科技有限公司	-			16,767,480.60	
辽宁碧水源环保科技有限公司	-			1,945,082.09	
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	-			7,976,729.15	
华北碧水源水务有限公司	-			1,523,637.61	
前海开鑫金服（深圳）投资有限公司	-			1,918,163.78	
湖北汉源环鑫固废处置有限公司	-			22,004,729.87	
安徽润泉生态科技有限公司	-			54,317,672.96	
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	-			2,271,018.02	
江苏岭源水务有限责任公司	-			218,296,643.28	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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	
新余航晟投资中心（有限合伙）	-			113,003,250.54	
天津碧海海绵城市有限公司	-			250,415,661.48	
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	-			103,251,039.17	
河北渤投新水源海水处理有限公司	-			26,169,461.76	
温州市公用碧水源环境水务有限公司	-			-	
呼和浩特新水源水环境科技有限公司	-			2,087,887.48	
内蒙古中望水源水务科技有限公司	-			400,000.00	
小 计	24,361,327.73	28,319,504.65		4,958,102,551.15	59,907,538.40
合 计	24,361,327.73	28,319,504.65		4,958,102,551.15	59,907,538.40

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,292,147.65	643,182,321.04	1,346,654,631.25	972,368,135.94
其他业务	7,914,365.78			
合 计	718,206,513.43	643,182,321.04	1,346,654,631.25	972,368,135.94

5、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	335,024,497.87	1,171,586,314.98
权益法核算的长期股权投资收益	-85,664,865.15	-254,761,022.06
处置长期股权投资产生的投资收益	131,095,951.87	-36,187,221.20
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,801,783.40	4,126,328.22
债务重组		-11,510,486.60
其他	10,807,663.96	10,800,000.00
合 计	395,065,031.95	884,053,913.34

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	13,180,050.48	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合	47,533,207.91	

项 目	金 额	说 明
国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	2,010,104.92	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	62,723,363.31	
减：所得税影响金额	15,897,889.53	
扣除所得税后非经常性损益合计	46,825,473.78	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	8,515,329.22	

项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	38,310,144.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2235	0.0168	0.0168
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0831	0.0063	0.0063

北京碧水源科技股份有限公司

2026年4月13日

法定代表人：

(本页为主管会计工作负责人签字页)

主管会计工作负责人:

(本页为会计机构负责人签字页)

会计机构负责人: