香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

昆明滇池水务股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2022)1610115号

目 录

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

防伪编号：**02720220400002753O1**

报告文号：众环审字(2022)1610115号

委托单位：昆明滇池水务股份有限公司

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2022-03-25

报备时间：2022-04-20 16:53

业务所在地：湖北省

签字注册会计师：韦军

杨帆

027202204000027530l

昆明滇池水务股份有限公司

审计报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：027-85424329

传　　真：027-85424329

通讯地址：湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号

电子邮件：zhjwh@uppsg.com

事务所网址：

云南省注册会计师协会

防伪查询电话：0871-63956186

防伪查询网址：http://www.ynicpa.org

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2022)1610115 号

昆明滇池水务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆明滇池水务股份有限公司（以下简称"滇池水务公司"）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了滇池水务公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成

果和现金流量。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估滇池水务公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算滇池水务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滇池水务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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滇池水务公司不能持续经营。

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

（六）就滇池水务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

韦 军

中国注册会计师：

杨 帆

中国·武汉 二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,553,995,855.45	757,930,470.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	7,847,106.15	24,[illegible]812,177.70
应收账款	6.3	1,709,968,909.89	1,125,378,582.52
应收款项融资	6.4	1,714,818.63	2,348,967.70
预付款项	6.5	16,352,381.63	11,163,811.51
其他应收款	6.6	1,247,204,155.38	1,392,074,184.41
存货	6.7	16,594,561.69	11,758,460.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.8	28,834,963.55	33,516,631.99
其他流动资产	6.9	99,063,918.31	88,878,309.14
流动资产合计		**4,681,576,670.68**	**3,444,861,596.04**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6.10	3,291,479,042.[illegible]	[illegible]
长期股权投资	6.11	12,792,473.40	14,520,885.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.12	276,377,100.00	273,755,100.00
固定资产	6.13	2,436,013,175.93	2,576,746,213.00
在建工程	6.14	201,076,726.19	263,952,234.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.15		1,626,254.39
无形资产	6.16	738,439,592.90	764,687,786.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.17	84,490,423.37	73,605,932.71
其他非流动资产	6.18	345,692,836.50	49,378,275.59
非流动资产合计		**7,386,361,370.95**	**7,051,631,000.3[illegible]**
资 产 总 计		**12,067,938,041.63**	**10,496,492,596.37**

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.19	1,638,026,588.27	1,360,000,000.00
交易性金融负债	6.20	110,449,523.44	84,613,093.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.21	318,977,267.28	346,736,195.23
预收款项	6.22	1,005,015.23	5,462,423.86
合同负债	6.23	7,504,862.20	45,492,862.91
应付职工薪酬	6.24	42,897,997.82	42,543,046.38
应交税费	6.25	115,251,919.48	111,628,342.94
其他应付款	6.26	225,561,604.38	282,888,570.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.27	2,574,888,032.06	526,130,512.66
其他流动负债	6.28	72,782,046.57	5,928,931.34
流动负债合计		5,107,344,856.73	2,811,423,978.91
非流动负债：			
长期借款	6.29	2,193,022,890.22	3,044,262,645.16
应付债券	6.30		37,703,461.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.31		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.32	245,267,[illegible]	248,428,510.77
递延所得税负债	6.17	86,491,952.30	82,245,995.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,524,782,177.78	3,412,640,613.50
负债合计		7,632,127,034.51	6,224,064,592.41
股东权益：			
股本	6.33	1,029,111,000.00	1,029,111,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.34	1,235,646,186.05	1,235,646,186.05
减：库存股			
其他综合收益	6.35	14,376,696.88	13,353,353,930.61
专项储备			
盈余公积	6.36	273,771,239.67	252,356,665.54
未分配利润	6.37	1,874,496,593.46	1,732,581,585.62
归属于母公司股东权益合计		4,427,401,716.06	4,265,291,370.82
*少数股东权益	6.38	8,409,291.06	7,136,633.14
股东权益合计		4,435,811,007.12	4,272,428,003.96
负债和股东权益总计		12,067,938,041.63	10,496,492,596.37

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

合并利润表

2021年度

已审会计报表

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,333,174,907.33	1,930,586,947.42
其中：营业收入	6.39	2,333,174,907.33	1,930,586,947.42
二、营业总成本		**1,882,641,967.97**	**1,417,109,731.48**
其中：营业成本	6.39	1,559,559,667.30	1,211,553,865.97
税金及附加	6.40	33,396,264.17	28,600,620.75
销售费用	6.41	13,705,447,142	13,703,202.64
管理费用	6.42	142,723,374.51	149,119,375.54
研发费用	6.43	7,299,143.29	7,398,087.86
财务费用	6.44	125,958,407.28	6,642,568.72
其中：利息费用		251,637,048.11	218,673,829.54
利息收入		87,692,814.37	78,876,971.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-39,079,269.77	-133,282,832.34
加：其他收益	6.45	31,814,860.86	25,017,208.79
投资收益（损失以“-”号填列）	6.46	-1,728,411.85	-311,684.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,728,411.85	-311,684.00
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）	6.47	-23,214,830.28	-86,113,587.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.48	-59,592,832.54	-26,671,343.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.49	-2,245,790.69	-2,245,790.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.50	150,713.18	-704,133.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**400,208,629.44**	**422,447,885.16**
加：营业外收入	6.51	297,271.16	248,601.01
减：营业外支出	6.52	3,812,630.52	7,215,706.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**396,693,270.08**	**415,480,210.58**
减：所得税费用	6.53	57,142,160.19	65,052,896.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**339,551,109.89**	**350,427,814.14**
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		338,278,451.97	348,546,561.23
*少数股东损益		1,272,657.92	1,881,252.91
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		339,551,109.89	350,427,814.14
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		**-1,219,236.73**	**13,290,077.26**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,219,236.73	13,290,077.26
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,219,236.73	13,290,077.26
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		-1,219,236.73	2,145,321.36
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**338,331,873.16**	**363,717,891.40**
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,059,215.24	361,836,638.49
*归属于少数股东的综合收益总额		1,272,657.92	1,881,252.91
八、每股收益			
基本每股收益		0.3282	0.3387
稀释每股收益		0.3287	0.3387

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

合并现金流量表

2021年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,254,513,947.20	1,476,075,745.13
收到的税费返还		3,037,550.95	6,482,229.08
收到其他与经营活动有关的现金	6.54	26,222,258.40	197,945,513.77
经营活动现金流入小计		**1,283,773,756.55**	**1,680,503,487.98**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,043,063,297.59	1,468,781,413.24
支付给职工及为职工支付的现金		185,908,446.35	179,705,920.51
支付[illegible]项税费		[illegible]077,050.46	[illegible]128,144,145.38
支付其他与经营活动有关的现金	6.54	359,307,615.06	265,446,366.74
经营活动现金流出小计		**1,724,456,409.46**	**2,042,077,845.87**
经营活动产生的现金流量净额	6.54	-440,682,652.91	-361,574,357.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		90,613,566.43	71,788,509.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		447,633.18	573,145.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.54	1,030,000,000.00	1,000,000,000.00
投资活动现金流入小计		**1,771,061,199.61**	**1,272,361,654.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,255,050.57	191,866,222.09
投资支付的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,838,603.55	64,230,380.33
支付其他与投资活动有关的现金	6.54	1,030,000,000.00	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		**1,549,093,654.12**	**1,556,096,602.42**
投资活动产生的现金流量净额		**[illegible]567,545.49**	**-283,734,947.60**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,484,207,163.52	2,211,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.54		60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**3,484,207,163.52**	**2,271,000,000.00**
偿还债务支付的现金		2,006,562,102.40	1,693,727,539.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,535,484.85	444,627,294.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.54	49,319,736.23	3,988,615.63
筹资活动现金流出小计		**2,507,417,323.48**	**2,142,343,450.45**
筹资活动产生的现金流量净额		[illegible]976,789,840.04	[illegible]128,656,549.5[illegible]
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		[illegible]3,669,304.49	[illegible]23,606,743.70
五、现金及现金等价物净增加额	**6.55**	**754,405,428.12**	**[illegible]**
加：期初现金及现金等价物余额	6.55	749,940,493.39	1,290,199,393.03
六、期末现金及现金等价物余额	6.55	[illegible]1,504,345,921.52	[illegible]749,940,493.39

单位负责人：　　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

20[illegible]年度

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,029,111,000.00				1,235,646,186.05		15,595,933.61		252,356,665.54		1,732,581,585.62	4,265,291,370.82	7,136,633.14	4,272,428,003.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,029,111,000.00				1,235,646,186.05		15,595,933.61		252,356,665.54		1,732,581,585.62	4,265,291,370.82	7,136,633.14	4,272,428,003.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,219,236.73		21,414,574.13		141,915,007.84	162,110,345.24	1,272,657.92	163,383,003.16
（一）综合收益总额							-1,219,236.73				338,278,451.97	337,059,215.24	1,272,657.92	338,331,873.16
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									21,414,574.13		-196,363,444.13	-174,948,870.00		-174,948,870.00
1、提取盈余公积									21,414,574.13		-21,414,574.13			
其中：法定公积金									21,414,574.13		-21,414,574.13			
任意公积金														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-174,948,870.00	-174,948,870.00		-174,948,870.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,029,111,000.00				1,235,646,186.05		14,376,696.88		273,771,239.67		1,874,496,593.46	4,427,401,716.06	8,409,291.06	4,435,811,007.12

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表(续)

2021年度

编制单位:昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位:人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,029,111,000.00				1,235,646,186.05		2,305,856.35		231,445,708.95		1,589,156,849.98	4,[illegible]7,665,60[illegible]13	6,755,945.7[illegible]0	4,094,421,547.03
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,029,111,000.00				1,235,646,186.05		2,305,856.35		231,445,708.95		1,589,156,849.98	4,[illegible]7,665,60[illegible]13	6,755,945.7[illegible]0	4,094,421,547.03
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)							13,290,077.26		20,910,956.59		143,424,735.64	[illegible]7,625,76[illegible]9	380,687.4	178,006,456.93
(一)综合收益总额							13,290,077.26				348,546,561.23	[illegible]1,836,63[illegible]9	1,881,252.9	363,717,891.40
(二)所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三)专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(四)利润分配									20,9[illegible]0,956.59		-205,121,826.59	-[illegible]4,210,86[illegible]0	[illegible]1,500,565.4[illegible]7	-185,711,434.47
1、提取盈余公积									20,9[illegible]0,956.59		-20,910,9[illegible]6.59			
其中:法定公积金									20,9[illegible]0,956.59		-20,910,9[illegible]6.59			
任意公积金														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-184,210,869.00	-[illegible]4,210,86[illegible]0	[illegible]1,500,565.4[illegible]7	-185,711,434.47
4、其他														
(五)所有者权益内部结转														
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														
6、其他														
(六)其他														
四、本年年末余额	[illegible]1,029,111,000.0[illegible]				1,235,646,1[illegible].05		15,595,933.61		252,3[illegible]665.54		1,732,581,585.62	4,[illegible],291,37[illegible]	[illegible],136,633.1[illegible]	4,272,428,003.96

单位负责人:曾锋　　主管会计工作负责人:[illegible]资　　会计机构负责人:[illegible]

资产负债表

2021年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,341,468,675.[illegible]	[illegible]615,874,696.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	15.1	1,342,202,967.79	898,213,694.38
应收款项融资			
预付款项		8,880,798.51	9,124,425.21
其他应收款	15.2	2,318,384,266.37	2,504,920,203.32
存货		2,369,291.69	3,615,837.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		22,731,[illegible]	[illegible]
其他流动资产		67,[illegible].64	[illegible]60,495,901.98
流动资产合计		[illegible]5,103,687,592.16	[illegible]4,118,662,232.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,642,693,882.86	1,430,282,581.36
长期股权投资	15.3	990,428,527.73	984,525,036.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		263,[illegible]5,500.00	[illegible]261,275,900.00
固定资产		2,186,663,159.52	2,319,002,717.27
在建工程		193,812,539.21	257,712,088.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		419,416,049.57	430,822,387.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,088,442.65	47,048,779.88
其他非流动资产		243,687,461.56	11,833,805.84
非流动资产合计		6,000,915,563.10	5,742,503,29[illegible]
资产总计		[illegible]	[illegible]

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王宪

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,638,026,588.27	1,360,000,000.00
交易性金融负债		110,449,523.44	84,613,093.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		255,706,384.03	278,322,835.64
预收款项		1,056,630.04	5,533,554.23
合同负债		1,940,744.08	24,623,423.71
应付职工薪酬		13,107,449.92	14,909,182[illegible]
应交税费		72,187,057.18	72,552,789.11
其他应付款		1,952,484,135.98	2,393,828,196.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		740,198,965.38	132,270,697.07
其他流动负债		223,662,039.60	196,607,330.58
流动负债合计		**5,008,819,517.92**	**4,363,261,102.47**
非流动负债：			
长期借款		1,843,893,123.73	[illegible]
应付债券			37,703,461.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		243,894,168.93	246,745,744.36
递延所得税负债		7,001,401.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,094,788,694.30**	**1,336,[illegible]**
负债合计		**7,103,608,212.22**	**5,899,367,457.90**
股东权益：			
股本		1,029,111,000.00	1,029,111,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,283,440,122.50	1,283,440,122.50
减：库存股			
其他综合收益		9,658,261.46	9,658,261.46
专项储备			
盈余公积		273,771,239.67	252,356,665.54
未分配利润		1,405,014,319.41	1,387,232,022.23
归属于母公司股东权益合计		**4,000,994,943.04**	**3,961,798,071.73**
负债和股东权益总计		[illegible]	[illegible]

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

利润表

2021年度

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**1,740,285,528.30**	**1,478,550,123.70**
其中：营业收入	15.4	1,740,285,528.30	1,478,550,123.70
二、营业总成本		**1,455,389,924.02**	**1,165,316,593.74**
其中：营业成本	15.4	1,181,997,545.22	948,187,012.66
税金及附加		25,172,022.37	21,860,289.83
销售费用		12,080,079.69	10,052,994.24
管理费用		80,341,050.55	83,601,589.24
研发费用		6,886,991.34	7,318,539.35
财务费用		148,911,334.85	94,296,258.32
其中：利息费用		305,448,581.35	271,396,105.77
利息收入		120,455,781.32	104,013,076.45
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-37,080,209.61	-73,132,121.38
加：其他收益		25,076,923.66	20,987,992.81
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	-1,728,411.85	1,250,129.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,728,411.85	-311,684.00
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）		-23,986,830.28	-86,113,587.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,766,049.40	-8,628,804.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,603.19	-747,[illegible]69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**249,632,839.60**	**239,982,004.53**
加：营业外收入		30,000.57	92,475.[illegible]
减：营业外支出		46,952.55	4,039.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**249,615,887.62**	**240,070,440.37**
减：所得税费用		35,470,146.31	30,960,874.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**214,145,741.31**	**209,109,565.90**
持续经营净利润		214,145,741.31	209,109,565.90
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			**9,658,261.46**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			9,658,261.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			9,658,261.46
七、综合收益总额		**214,145,741.31**	**218,767,827.36**

单位负责人：曾锋　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

现金流量表

2021年度

已审会计报表

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		[illegible]	1,180,956,358.20
收到的税费返还		300.00	
收到其他与经营活动有关的现金		72,384,396.44	235,598,837.73
经营活动现金流入小计		945,731,082.63	1,416,555,195.93
购买商品、接受劳务支付的现金		870,363,431.02	909,696,241.92
支付给职工及为职工支付的现金		46,486,044.87	53,374,869.47
支付的各项税费		89,584,600.94	77,841,605.60
支付其他与经营活动有关的现金		284,160,31[illegible]	200,067,159.30
经营活动现金流出小计		1,290,594,394.15	1,240,979,876.29
经营活动产生的现金流量净额		-344,863,311.52	175,575,319.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		90,613,566.43	73,350,322.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		422,440.52	439,838.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		[illegible]	[illegible]
投资活动现金流入小计		1,934,468,474.30	1,305,316,[illegible]
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,266,428.56	156,086,310.00
投资支付的现金		307,[illegible]	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		[illegible]	[illegible]
支付其他与投资活动有关的现金		[illegible]	[illegible]
投资活动现金流出小计		1,616,610,398.68	2,057,276,933.58
投资活动产生的现金流量净额		317,858,075.62	-751,960,422.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,203,707,163.52	2,151,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		245,070,000.00	312,971,980.00
筹资活动现金流入小计		3,448,777,163.52	2,463,971,980.00
偿还债务支付的现金		1,558,535,349.53	1,683,118,439.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,818,024.86	368,030,030.79
支付其他与筹资活动有关的现金		776,633,067.12	40,039,070.91
筹资活动现金流出小计		2,734,986,441.51	2,[illegible].940.94
筹资活动产生的现金流量净额		713,790,722.01	372,784,439.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,851,463.36	-2,504,670.67
五、现金及现金等价物净增加额		683,934,022.75	-206,105,334.27
加：期初现金及现金等价物余额		607,884,718.95	813,990,053.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,818,741.70	607,884,718.95

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王欣

股东权益变动表

2021年度

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.50		9,658,261.46		252,356,665.54		1,387,232,022.23	3,961,798,071.73		3,961,798,071.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.50		9,658,261.46		252,356,665.54		1,387,232,022.23	3,961,798,071.73		3,961,798,071.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,414,574.13		17,782,2[illegible].18	[illegible],196,871.31		39,196,871.31
（一）综合收益总额											214,145,7[illegible].31	2[illegible],145,741.31		214,145,741.31
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									21,414,574.13		-196,363,4[illegible]13	-1[illegible],948,870.00		-17[illegible],948,870.00
1、提取盈余公积									21,414,574.13		-21,414,5[illegible]13			
其中：法定公积金									21,414,574.13		-21,414,5[illegible]13			
任意公积金														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-174,948,8[illegible]00	-1[illegible],948,870.00		-17[illegible]948,870.00
4、其他														4,9[illegible]
（五）所有者权益内部结转														
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														
6、其他														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.[illegible]		9[illegible]8,261.4[illegible]		273[illegible]1,239.67		1,405,014,3[illegible]41	4,0[illegible]994,943.04		4,00[illegible]994,943.04

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

2021年度

编制单位：昆明滇池水务股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.50				231,445,708.95		1,383,244,281.92	3,927,241,113.37		3,927,241,113.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.50				231,445,708.95		1,383,244,281.92	3,927,241,113.37		3,927,241,113.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,658,261.46		20,910,956.59		3,987,740.31	34,556,958.36		34,556,958.36
（一）综合收益总额							9,658,261.46				209,109,565.90	218,767,827.36		218,767,827.36
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									20,910,956.59		-205,121,825.59	-184,210,869.00		-184,210,869.00
1、提取盈余公积									20,910,956.59		-20,910,956.59			
其中：法定公积金									20,910,956.59		-20,910,956.59			
任意公积金														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-184,210,869.00	-184,210,869.00		-184,210,869.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
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														
6、其他														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,029,111,000.00				1,283,440,122.50		9,658,261.46		252,356,665.54		1,387,232,022.23	3,961,798,071.73		3,961,798,071.73

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

昆明滇池水务股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

昆明滇池水务股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")是由昆明滇池投资有限责任公司、昆明发展投资集团有限公司、昆明产业开发投资有限责任公司、昆明市国有资产管理运营有限责任公司以及昆明新都置业有限公司（现名："昆明新置投资发展有限公司"）于 2010 年 12 月 23 日共同发起设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国云南省昆明市滇池旅游度假区第七、八污水处理厂内。昆明滇池投资有限责任公司为本公司控股公司。本公司设立时总股本为 360,000,000.00 元，每股面值 1 元。

于 2015 年 10 月 12 日，经股东大会批准，本公司以资本公积转增股本 360,000,000.00 元。至此，本公司总股本增至 720,000,000.00 元，每股面值人民币 1.00 元。

于 2017 年 4 月 6 日，本公司通过香港联合交易所有限公司的主板完成其全球首次公开发行 H 股，发售了每股发行价 3.91 港元的 308,572,000 股每股面值为人民币 1.00 元 H 股。此外，本公司于 2017 年 5 月 10 日，遵循超额发售选择权的惯例，额外发售了每股发行价 3.91 港元的 539,000 股每股面值为人民币 1.00 元 H 股。至此，本公司总股本增至 1,029,111,000.00 元。同时，昆明滇池投资等 5 家国有股东向全国社会保障基金转让内资股 [illegible]

（以下合称"企业会计准则"）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资

的减值准备。

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

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

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

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"4.15 长期股权投资" 或本附注"4.9 金融工具"。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注"4.15 长期股权投资"（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

4.8 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

4.9 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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

此外，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团

[redacted]

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。

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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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

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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

4.11 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本集团将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

①合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

②本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注 4.9"金融工具"及附注 4.10"金融资产减值"。

4.12 合同资产与合同负债

（1）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.10 金融资产减值。

（2）合同负债

于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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，外

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，本集团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"4.9金融工具"。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允

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

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[redacted]

相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

4.17 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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50年	5%	1.90%-4.75%

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"4.21 长期资产减值"。

4.19 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

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

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。本集团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）

本集团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。

4.23 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履

本集团自来水及中水销售在购货方验收且签署销售量时确认收入，本集团定期根据业务部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

（2）提供服务

本集团对外提供污水处理等服务，污水处理服务费采取政府及社会采购的形式。在特许经营期内，公司每月末根据预先核定的污水处理服务结算价格与结算的污水处理量按照相关的特许经营协议确定。 公司将特许经营中 BOT、TOT 项目无条件收款部分确认为金融资产；其余部分确认为无形资产。

当在特许期间内收到款项时，本集团将其分配至①偿还金融应收款（如有），用于减少合并财务报表中金融应收款的账面价值，②将在合并利润表中确认利息收入，以及③在合并利润表中确认运营和维护水处理工厂产生的收入。

（3）建造合同

①本集团提供 BT 及 BOT 项目建造服务，根据已完工的进度在一段时间内确认收入，当建造合

同的结果可以可靠地估计时，已完工的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件:

合同总收入能够可靠地计量;

与合同相关的经济利益很可能流入企业;

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。

[redacted]

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。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注"4.17 固定资产"），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团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，本集团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

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是

[redacted]

成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注4.14"持有待售资产和处置组"相关描述。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》（以下简称"解释14号"），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金

合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括政策

下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2021 年度未发生重大变化。

（3）所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本集团需

协议中无形资产的估计可使用年限是指，自本集团开始收取基础设施使用费起至特许期间结束的期间。

（6）投资性房地产

本集团的投资性房地产于资产负债表日由独立专业合格评估机构北京亚超资产评估有限公司对其公允价值进行评估，有关评估方法及假设详见附注"11、公允价值披露"。如果相关的评估方法或假设

[redacted]

发生变化，将影响投资性房地产公允价值的估计，该差异将对公允价值变动损益产生影响。

（7）金融工具公允价值估值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括使用

[redacted]

的优惠所得税税率。

（2）除西部大开发政策，本公司亦符合高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税税率。

（3）本集团部分子公司拥有的新升级污水处理设施满足享受企业所得税优惠税率的公共基础设施项目目录中的标准。针对本集团从此类新项目产生的相关应税收入，有资格享受三免三减半的企业所得税税收优惠。

（4）本集团子公司云南中水工业有限公司享受企业所得税优惠税率的资源综合利用项目目录中规定的资源。该子公司 10%的收入无需缴纳企业所得税。

（5）本集团部分子公司适用小型微利企业所得税优惠政策，（1）对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；（2）对年

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	29,933.66	36,977.25
银行存款	1,504,315,987.86	749,903,516.14
其他货币资金	49,649,933.93	7,989,977.13
合 计	1,553,995,855.45	757,930,470.52

6.1.2 外币货币资金原币金额以及折算汇率列示

项 目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-港币	53,088,486.93	0.8176	43,405,146.91
-美元	9,196,646.59	6.3757	58,635,059.66
合 计	62,285,133.52		102,040,206.58

注：其他货币资金中41,659,956.80元为信用证保证金，7,989,977.13元为本集团与宜良县住房和城乡建设局在银行设立的专项资金监管共管账户。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,847,106.15		7,847,106.15	21,812,177.70		21,812,177.70
合 计	7,847,106.15		7,847,106.15	21,812,177.70		21,812,177.70

6.2.2 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末未终止确认金额

(续)

	年初余额	

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,247,204,155.38	1,392,074,184.41
合 计	1,247,204,155.38	1,392,074,184.41

6.6.2 应收利息

本年末无应收利息的情况。

6.6.3 应收股利

本年末无应收股利的情况。

6.6.4 其他应收款

6.6.4.1 按账龄披露其他应收款项

6.6.4.4 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,397,607,304.29			1,397,607,304.29
年初账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	-136,955,968.94			-136,955,968.94
本年终止确认				
其他变动				
[illegible]	[illegible]			

6.6.4.5 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	5,533,119.88			5,533,119.88
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,914,060.09			7,914,060.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	13,447,179.97			13,447,179.97

6.6.4.6 其他应收款关联方情况（详见附注"11.5 关联方应收应付款项况）

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,622,449.47		5,622,449.47
备品备件	4,872,209.14		4,872,209.14
煤炭	3,509,592.63	2,245,790.69	1,263,801.94
合 计	14,004,251.24	2,245,790.69	11,758,460.55

6.7.2 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
煤炭	2,245,790.69				
合 计	2,245,790.69				

(续)

项 目	本年减少额	年末余额

注：本集团的特许经营权指的是污水处理以及供水服务，按 TOT 或 BOT 等模式同政府部门订立若干协议。在特许经营权协议中，本集团通常作为营运者①针对 TOT 模式下的协议，支付特定金额；②针对 BOT 模式下的协议，建造处理设施；③代表相关政府部门在 18 至 30 年期间（特许经营期间）内经营并维护处理设施，使其达到特定服务水平，本集团将在特许经营期间按定价机制制定的价格收取服务费。本集团通常有权使用处理设施的不动产、工厂及设备，但作为授予方的相关政府部门将控制和监管本集团使用处理设施提供的服务范围，并有权在特许经营期间届满后享有处理设施的

剩余权益。实际利率在每年 5.10%至每年 9.23%区间内。

6.10.2 长期应收款减值准备计提情况

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)	
年初余额		20,277,511.29		20,277,511.29
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		30,092,478.90		30,092,478.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额				

6.11 长期股权投资

6.11.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,520,885.25		1,728,411.85	12,792,473.40
小 计	14,520,885.25		1,728,411.85	12,792,473.40
减：长期股权投资减值准备				
合 计	14,520,885.25		1,728,411.85	12,792,473.40

6.11.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
昆明藻井泉香生物科技有限公司	8,062,789.24			-1,735,414.09						6,327,375.15	
云南滇池嘉净环保科技有限公司	6,458,096.01			7,002.24						6,465,098.25	
云南滇池信息建设管理有限公司											
小 计	14,520,885.25			-1,728,411.85						12,792,473.40	
合 计	14,520,885.25			-1,728,411.85						12,792,473.40	

6.11.3 重要联营企业的有关信息

序号	项 目	主要经营地	注册地	直接持股比例
①	昆明藻井泉香生物科技有限公司	云南昆明	云南昆明	35%
②	云南滇池嘉净环保科技有限公司	云南昆明	云南昆明	40%
③	云南滇池信息建设管理有限公司	云南昆明	云南昆明	40%

注：①本公司对藻井泉香的持股比例为35%。藻井泉香董事会成员共5名，本公司有权派出 2名董事；

②本公司对嘉净环保的持股比例为40%。嘉净环保董事会成员共5名，本公司有权派出 2名董事；

③本公司对信息建设的持股比例为40%。信息建设董事会成员共5名，本公司有权派出 2名董事。

6.11.4 重要联营企业

公司名称	初始投资成本	2020年12月31日	按权益法调整的净损益	2021年12月31日
昆明藻井泉香生物科技有限公司	8,938,461.00	8,062,789.24	-1,735,414.09	6,327,375.15
云南滇池嘉净环保科技有限公司	8,000,000.00	6,458,096.01	7,002.24	6,465,098.25
云南滇池信息建设管理有限公司	1,000,000.00			
合计	17,938,461.00	14,520,885.25	-1,728,411.85	12,792,473.40

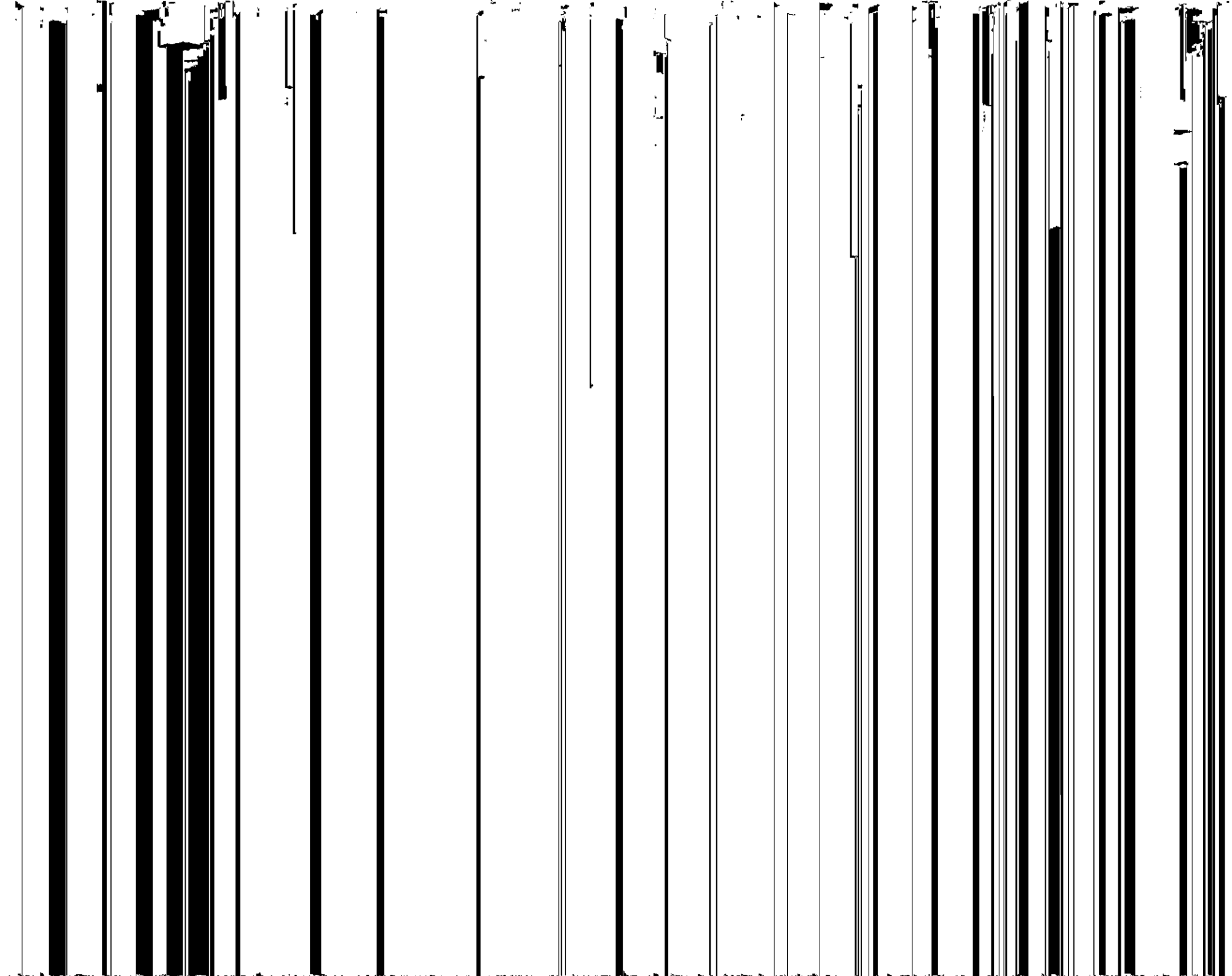
6.11.5 重要联营企业的主要财务信息

科目名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	藻井泉香	嘉净环保	信息建设	藻井泉香	嘉净环保	信息建设
流动资产	991,929.82	16,117,350.39	2,601,458.55	2,310,640.06	16,094,215.55	2,093,122.12
非流动资产	1,876,363.64	50,009.24	17,561.79	7,000,561.61	50,009.24	17,561.79
资产合计	2,868,293.46	16,167,359.63	2,619,020.34	9,311,201.67	16,144,224.79	2,110,683.91
流动负债	691,438.05	10,243.23	2,587,769.45	2,176,020.28	-1,015.25	2,378,258.64
非流动负债	30,000.00			30,000.00		

科目名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	藻井泉香	嘉净环保	信息建设	藻井泉香	嘉净环保	信息建设
负债合计	721,438.05	10,243.23	2,587,769.45	2,206,020.28	-1,015.25	2,378,258.64
净资产	2,146,855.41	16,157,116.40	31,250.89	7,105,181.39	16,145,240.04	-267,574.73
按持股比例计算的净资产份额	751,399.39	6,462,846.55	12,500.36	2,486,813.48	6,458,096.01	-107,029.90
调整事项	5,575,975.76		-12,500.36	5,575,975.76		107,029.90
对联营企业投资的账面价值	6,327,375.15	6,462,846.55		8,062,789.24	6,458,096.01	
营业收入	413,830.36		592,784.81	145,000.00		528,462.01
净利润	-4,958,325.98	17,505.60	298,825.62	-1,210,007.98	279,546.98	242,348.59
其他综合收益						
综合收益总额	-4,958,325.98	17,505.60	298,825.62	-1,210,007.98	279,546.98	242,348.59

6.12 投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	其他	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	228,928,689.05							228,928,689.05
房屋及建筑物	216,449,489.05							216,449,489.05
土地	12,479,200.00							12,479,200.00
二、公允价值变动合计	44,826,410.95			2,622,000.00				47,448,410.95
房屋及建筑物	44,826,410.95			1,849,600.00				46,676,010.95
土地				772,400.00				772,400.00
三、账面价值合计	273,755,100.00							276,377,100.00
房屋及建筑物	261,275,900.00							263,125,500.00
土地	12,479,200.00							13,251,600.00



报表附注

6,213.00

6,213.00

6,650.98
9,486.46
8,753.89
4,545.20
3,865.43
3,475.05
0,865.84
7,527.38
1,933.68
3,148.15

年减少			年末
			账面价值
			2,436,013,175.93
			1,768,508,620.62
			593,781,226.51
			9,322,611.52
			64,400,717.28

	年初余额	
	减值准备	账面价值
7		263,952,234.37
7		263,952,234.37

本	其他减少	年末余额
53.13		
22.41		
81.40		
		29,739,259.73
18.28	21,862,969.50	171,337,466.46
75.22	21,862,969.50	201,076,726.19

注：本年在建工程完工转入固定资产金额合计 77,084,375.22 元；

本年年末在建工程不存在减值迹象；

2021 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 5.34%(2020 年度：5.89%)。

6.15 使用权资产

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	8,236,277.49	2,515,606.46			2,515,606.46	10,751,883.95			10,751,883.95	
租入办公楼	8,236,277.49	2,515,606.46			2,515,606.46	10,751,883.95			10,751,883.95	
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	6,610,023.10	836,969.24			836,969.24	7,446,992.34			7,446,992.34	
租入办公楼	6,610,023.10	836,969.24			836,969.24	7,446,992.34			7,446,992.34	
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	合并减少	其他	小计	余额
合 计										
租入办公楼										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	1,626,254.39									
租入办公楼	1,626,254.39									

注：本年摊销额为 836,969.24 元。

使用权资产本年减少主要为位于中国香港的办公楼租约已终止。

无形资产

.1 无形资产分类

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
计	916,113,329.76	238,875.43		1,607,593.96	1,846,469.39					917,959,799.15
权	362,452,899.68									362,452,899.68
权	519,437,684.74									519,437,684.74
	34,222,745.34	238,875.43		1,607,593.96	1,846,469.39					36,069,214.73
摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
计	151,425,543.18	28,094,663.07			28,094,663.07					179,520,206.25
权	42,755,877.25	14,475,117.88			14,475,117.88					57,230,995.13
权	84,038,964.68	10,453,509.65			10,453,509.65					94,492,474.33
	24,630,701.25	3,166,035.54			3,166,035.54					27,796,736.79
准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
计										
权										
权										
价值	账面价值									账面价值
计	764,687,786.58									738,439,592.90
权	319,697,022.43									305,221,904.55
权	435,398,720.06									424,945,210.41
	9,592,044.09									8,272,477.94

本年摊销额为 28,094,663.07 元。

6.17 递延所得税资产和递延所得税负债

6.17.1 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			561,447.67	2,245,790.69
信用减值准备	23,085,690.11	120,707,542.43	12,705,918.78	61,130,738.91
递延收益	36,599,225.32	243,965,502.05	37,030,461.64	246,831,077.62

借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
2022/5/28	人民币	4.15	信用
2022/10/20	人民币	3.85	信用
2022/12/16	人民币	3.85	信用
2022/3/29	美元	4.50	信用
2022/1/28	人民币	3.85	信用
2022/3/30	美元	1.21438	信用
2022/2/7	人民币	4.23	信用
2022/2/1	人民币	4.00	信用
2022/4/27	人民币	4.00	信用
2022/2/7	人民币	4.23	信用
2022/2/7	人民币	4.23	信用
2022/3/10	人民币	4.00	信用
2022/2/7	人民币	4.23	信用
2022/11/25	人民币	4.00	信用
2022/11/25	人民币	4.00	信用
2022/6/17	人民币	4.02	信用、质押
2022/10/27	人民币	4.02	信用、质押
2022/12/14	人民币	3.53	信用

6.20 交易性金融负债

项 目	年初公允价值	本年增加	本年减少	年末公允价值
衍生金融负债	84,613,093.16	25,836,430.28		110,449,523.44
合 计	84,613,093.16	25,836,430.28		110,449,523.44

注：本年末，未偿还交叉货币掉期的名义本金额为1,812,777,567.50元，衍生工具的到期日为2022年3月。本公司订立该等衍生工具的目的是减轻银行借款所产生的货币风险，主要是为在中国注册成立的子公司运营提供资金。该等衍生工具不具备套期会计的资格，其相应的公允价值变动已在损益中确认。本年度内，交叉货币掉期安排的公允价值变动损失25,836,430.28元已计入损益。公允价值的估值确认采用现金流量折现法。

6.21 应付账款

6.21.1 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款及工程款	318,977,267.28	346,736,195.23
合计	318,977,267.28	346,736,195.23

6.21.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁上海工程局集团有限公司	27,587,361.81	未结算
绵阳佳成建设有限公司	13,165,914.10	未结算
云南工程建设总承包股份有限公司	12,089,615.11	未结算
合计	52,842,891.02	

6.21.3 关联方应付账款情况（详见附注"11.5 关联方应收应付款项"）

6.22 预收款项

6.22.1 预收款项按项目列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	1,005,015.23	5,462,423.86
合计	1,005,015.23	5,462,423.86

6.23 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款	7,479,232.50	45,386,318.01
货款	25,629.70	106,544.90
合 计	7,504,862.20	45,492,862.91

6.24 应付职工薪酬

6.24.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	40,964,416.15	164,166,363.76	163,877,307.55	41,253,472.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,578,630.23	22,097,034.03	22,031,138.80	1,644,525.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	42,543,046.38	186,263,397.79	185,908,446.35	42,897,997.82

6.24.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,105,177.13	127,913,181.47	128,118,761.74	33,899,596.86
二、职工福利费	22,600.00	10,011,853.68	9,944,611.52	89,842.16
三、社会保险费	5,569.43	11,373,568.72	11,371,520.37	7,617.78
其中：1.医疗保险费	5,569.43	10,615,058.95	10,613,866.78	6,761.60
2.工伤保险费		743,746.45	742,890.27	856.18
3.生育保险费		14,763.32	14,763.32	
四、住房公积金	2,399.00	11,690,071.28	11,690,071.28	2,399.00
五、工会经费和职工教育经费	6,828,670.59	3,177,688.61	2,752,342.64	7,254,016.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	40,964,416.15	164,166,363.76	163,877,307.55	41,253,472.36

6.24.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

6.25 应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交企业所得税	97,494,293.88	96,091,181.11
应交增值税	3,649,417.38	1,475,710.48
应交城镇土地使用税	10,407,282.88	10,352,930.19
应交房产税	2,079,738.86	2,078,284.80
应交城市维护建设税	276,113.46	117,370.12
应交教育费附加及地方教育费附加	190,931.80	77,611.30
其他	1,154,141.22	1,435,254.94
合计	115,251,919.48	111,628,342.94

6.26 其他应付款

6.26.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	225,561,604.38	282,888,570.43
合 计	225,561,604.38	282,888,570.43

6.26.2 应付利息

本年末无应付利息。

6.26.3 应付股利

本年末无应付股利。

6.26.4 其他应付款

6.26.4.1 其他应付款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
应付长期资产购买款	11,557,847.00	14,630,546.53
应付子公司原股东代垫款项	1,820,937.10	1,820,937.10
应付收购对价款	34,149,846.73	53,860,147.23
应付关联方款项	82,463,212.07	95,705,851.85
应付项目尾款及质保金等	39,207,304.47	28,281,569.50
其他	56,362,457.01	88,589,518.22
合计	225,561,604.38	282,888,570.43

6.26.5 关联方其他应付款情况（详见附注"11.5 关联方应收应付款项"）

6.27 一年内到期的非流动负债

6.27.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,536,076,953.31	524,962,097.07
一年内到期的应付债券	38,811,078.75	
一年内到期的租赁负债		1,168,415.59
合 计	2,574,888,032.06	526,130,512.66

或担保情况
抵押
抵押
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
信用
保证
保证
信用
信用
信用
信用
、保证

冬止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
/12/30	人民币	3.27	质押、保证
/6/30	人民币	3.27	质押、保证
/12/30	人民币	3.27	质押、保证
/12/4	港元	浮动利率	保证
/3/28	港元	浮动利率	保证
/3/28	港元	浮动利率	保证
/3/28	美元	浮动利率	保证
/3/28	美元	浮动利率	保证

	年初余额
27	5,928,931.34
30	
57	5,928,931.34

	年初余额
0.36	363,927,846.19
3.17	2,325,296,896.04
0.00	880,000,000.00
3.31	524,962,097.07
1.22	3,044,262,645.16

种	利率(%)	抵押或担保情况
民币	浮动利率	抵押
民币	4.65	抵押
民币	4.655	信用
民币	4.15	信用
民币	4.0725	信用
民币	4.275	信用
民币	4.025	信用
民币	4.95	信用
民币	4.95	信用
民币	4.55	信用
民币	4.95	信用
民币	4.95	信用
民币	4.35	保证
民币	4.30	信用
民币	4.30	信用
元	浮动利率	保证
元	浮动利率	保证
元	浮动利率	保证
币	5.40	质押、保证
币	5.40	质押、保证

表附注
保情况
保证
保证
保证
保证
保证
保证
保证
保证

表附注
61.95
61.95
61.95
额
78.75
78.75
78.75

为 4.35%。

券。

12 月 25 日

1,168,415.59
1,168,415.59
1,168,415.59

余额
245,267,335.26
245,267,335.26

产相关与收
益相关
资产相关
资产相关
资产相关

余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
0,000.00					13,400,000.00	与资产相关
3,708.57			674,752.56		9,098,956.01	与资产相关
7,078.73			3,040,052.88		7,047,025.85	与资产相关
9,314.12			636,873.49		3,912,440.63	与资产相关
5,000.00			150,000.00		2,825,000.00	与资产相关
1,313.14			2,782,833.12		2,248,480.02	与资产相关
3,333.25			200,000.04		1,283,333.21	与资产相关
3,338.07			488,257.03		1,140,081.04	与资产相关
3,510.77	10,000,000.00		13,161,175.51		245,267,335.26	

额	本年增加	本年减少	年末余额	
所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
66.96			689,088,000.00	66.96
33.04			340,023,000.00	33.04
100.00			1,029,111,000.00	100.00

6.34 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,283,440,122.50			1,283,440,122.50
其他资本公积	-47,793,936.45			-47,793,936.45
合 计	1,235,646,186.05			1,235,646,186.05

6.35 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
外币财务报表折算差额	4,451,177.71	-1,219,236.73	3,231,940.98
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	11,144,755.90		11,144,755.90
其他综合收益合计	15,595,933.61	-1,219,236.73	14,376,696.88

6.36 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

6.38 少数股东权益

项 目	年末金额	年初金额

6.39 营业收入、营业成本

6.39.1 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理相关业务	1,370,282,734.05	741,087,893.36	1,276,465,350.98	697,693,168.88
中水及自来水供给相关业务	191,534,470.71	138,717,344.10	260,986,386.55	206,942,773.50
其他业务	771,357,702.57	679,754,429.84	393,135,209.89	306,917,923.59
合 计				

6.42 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,317,348.87	80,451,033.73
专业机构服务费	15,773,344.80	16,057,462.39
折旧和摊销费用等	6,618,272.08	14,196,638.19
办公费	13,891,265.94	9,094,775.97
工程前期费用	16,436,126.43	7,284,752.07
审计费	3,169,811.33	2,981,132.08
运输费	333,311.44	1,170,398.16
修理维护费	84,869.60	[illegible]

6.45 其他收益

6.45.1 其他收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	31,814,860.88	25,017,208.79
合 计	31,814,860.88	25,017,208.79

6.45.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
增值税先征后返、即征即退	14,577,533.80	9,297,412.34	与收益相关
昆明市主城及环湖重点片区再生水处理站及配套管网工程	3,350,000.03	558,333.33	与资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	3,040,052.88	3,040,055.30	与资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	2,782,833.12	2,782,828.28	与资产相关
提标改造补助款项	2,264,150.94		与收益相关

6.48 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		

6.53 所得税费用

6.53.1 所得税费用明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	63,780,694.17	77,466,247.39
递延所得税费用	-6,638,533.98	-12,413,350.95
合 计	57,142,160.19	65,052,896.44

6.54 现金流量表项目注释

6.54.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	14,161,094.24	7,917,253.08

项目	本年金额	上年金额

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-123,570,980.33	291,157,826.06
其他	-2,140,549.70	-97,679,298.12
经营活动产生的现金流量净额	-440,682,652.91	-361,574,357.89
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：		
现金的年末余额	1,504,345,921.52	749,940,493.39
减：现金的年初余额	749,940,493.39	1,290,199,393.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	754,405,428.13	-540,258,899.64

6.55.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	1,504,345,921.52	749,940,493.39
其中：库存现金	29,933.66	36,977.25
可随时用于支付的银行存款	1,504,315,987.86	749,903,516.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

8 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益（含结构化主体）

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
云南中水工业有限公司	云南昆明	云南昆明	再生水供给	100%	
昆明滇池水处理职业培训学校	云南昆明	云南昆明	专业培训服务	100%	
昆明滇池物流有限责任公司	云南昆明	云南昆明	物流及租赁服务	100%	
双江滇池水务有限公司	云南临沧	云南临沧	自来水供给	100%	
昆明滇池水务集镇污水处理有限公司	云南昆明	云南昆明	污水处理设施的运营	100%	
寻甸滇池水务有限公司	云南寻甸	云南寻甸	污水处理	100%	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	云南昆明	云南昆明	污水处理	100%	
莆田市华科环保工程有限公司	福建莆田	福建莆田	污水处理	100%	
峨山滇池水务有限公司	云南峨山	云南峨山	污水处理	100%	
昆明滇池固体废物处置有限责任公司	云南宜良	云南宜良	固废处置	100%	
盈江滇池水务有限公司	云南盈江	云南盈江	污水处理	90%	
博时资本互信5号资管计划	广东深圳	广东深圳	资产管理、投资管理	100%	

[redacted]

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
昆明和而泰环保工贸有	[redacted]	[redacted]		

[redacted]

重要[redacted]的非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	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
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	13,367,575.00	6,429,913.33	19,797,488.33	2,379,950.45		2,379,950.45

（续）

子公司名称	上年年末余额

9 与金融工具相关的风险

9.1 市场风险

（1） 外汇风险

本集团由于业务中使用多种货币导致面临外汇风险，涉及的货币主要为港元及美元。外汇风险产生以港元及美元计的现金及现金等价物及借款。本集团已与一家银行订立货币掉期协议，以管理与借款有关的货币风险。

2021 年度，在其他参数均不变得情况下，若人民币兑港元及美元计价的现金及现金等价物贬值／增值达 1%，年度净利润会增加／减少 1,020,543.19 元。若人民币兑港元及美元计价的借款贬值／增值达 1%，年度财务费用会增加／减少 21,071,135.68 元。

（2）现金流量及公允价值的利率风险

利率风险是指由于市场利率变化造成的金融工具公允价值或未来现金流量波动的风险。本集团承受因市场利率变化带来的风险主要在于借款。

浮动利率下的借款使本集团承受现金流量利率风险。按固定利率取得的借款则使本集团承受公允价值利率风险。本集团未做任何现金流量对冲或公允价值利率风险对冲。

于 2021 年 12 月 31 日，如浮动利率借款的利息上升／下降 0.5%（2020 年：0.5%），则本集团该年度的净利润将发生变化，主要因为浮动利率借款的利息费用上升／下降所致。具体变化如下：

净利润（减少）／增加	2021 年度	2020 年度
增加 0.5%	-17,545,612.00	-15,720,485.00
减少 0.5%	17,545,612.00	15,720,485.00

9.2 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、交易性金融资产和

于2021年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

9.3 流动风险

本集团内子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总母公司及子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截至2021年12月31日，第一层与第二层公允价值计量之间并无转移，亦无转入第3层公允价值计量及自第3层公允价值计量转出的情况。

[redacted]

（2）持续第三层次公允价值计量项目为投资性房地产，投资性房地产的估值遵循国际估值准则，参照相关市场可比较的市场租金并采用收益法进行。该等投资性房地产的评估使用可比较邻近物业的市场租金，并因楼盘面积等关键估值层地上的差异作出调整。[redacted]

昆明滇池投资有限责任公司		污泥处置服务费	14,466,423.65	1,783,447.20
②销售商品/提供劳务情况				
关联方		关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明滇池投资有限责任公司		委托运行服务	213,172,125.26	129,719,098.71
③关联方利息收入				
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	
昆明公交集团有限责任公司	利息收入	23,133,884.69	24,556,065.80	
昆明产业开发投资有限责任公司	利息收入		9,824,636.52	
昆明发展投资集团有限公司	利息收入	19,573,847.49	22,610,397.48	
昆明新都投资有限公司	利息收入	19,129,095.06	9,009,562.84	
昆明农业发展投资有限公司	利息收入	21,333,666.67	5,665,022.88	
昆明中北交通旅游（集团）有限责任公司	利息收入	[illegible]		

[redacted]

（2） 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
[illegible]			

（2） 应付项目

项目名称	本年末余额	上年年末余额
应付账款：		
昆明滇池投资有限责任公司	3,283,520.45	1,783,447.20
合计	3,283,520.45	1,783,447.20
其他应付款：		
昆明滇池投资有限责任公司	34,794,178.11	47,727,712.91
昆明新都投资有限公司	47,040,282.00	47,040,282.00
昆明通用水务自来水有限公司	450,516.88	424,500.87
昆明清源自来水有限责任公司	178,235.08	513,356.07
合计	82,463,212.07	95,705,851.85

12 承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

项 目	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—固定资产	317,311,000.00	54,099,000.00

托贷款合同，由本公司委托中国银行向新都投资提供人民币 350,000,000.00 元的委托贷款，到期日为 2022 年 2 月 28 日，年利率为 7.5%。截至委托贷款到期前，该委托贷款合同项下所有贷款均已按相关委托贷款合同偿还，并于报告期后收取利息约 5,021,000.00 元。

本公司于 2022 年 2 月 28 日与新都投资及昆明市呈贡区农村信用合作联社签订委托贷款合同，由本公司委托呈贡区农村信用合作联社向新都投资提供人民币 250,000,000.00 元的委托贷款，贷款期限自 2022 年 2 月 28 日至 2022 年 3 月 28 日，年利率为 8.5%。

14 其他重要事项

14.1 前期差错更正

本年末本集团不存在前期差错更正的情况。

14.2 分部信息

本公司执行董事从产品和服务的角度确定业务。本集团的报告分部如下：

（1）污水处理相关业务；

（2）水供给相关业务；

（3）其他业务。

本集团根据收入计量和营业利润评估经营分部的表现。未分配资产包括递延所得税资产和长期股权投资。未分配负债包括递延所得税负债和应交企业所得税。

资本开支主要包括土地使用权、不动产、工厂及设备和无形资产的增加。

[redacted]

分部类型	运营模式	2021 年度	2020 年度
污水处理相关业务		**1,370,282,734.05**	**1,276,465,350.98**
运营服务	TOO 模式	919,410,383.98	872,614,827.97
运营服务	TOT/BOT 模式	162,538,132.34	116,806,621.72
建造服务	BT 模式	3,283,105.04	2,860,111.85
建造服务	BOT 模式	193,359,728.88	209,426,624.00

分部类型	运营模式	2021 年度	2020 年度
[redacted]			

14.2.3 2020 年度/截至 2020 年 12 月 31 日，本集团提供的分部数据如下：

（1）分部利润情况

项目	污水处理相关业务	水供给相关业务	其他业务	合计
外部客户收入	1,276,465,350.98	260,986,386.55	393,135,209.89	1,930,586,947.42
分部毛利	578,772,182.10	54,043,613.05	86,217,286.30	719,033,081.45
分部利润	436,919,602.90	36,581,674.87	79,873,684.38	553,374,962.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值损失				-130,939,998.85
财务收入				78,876,971.04
财务成本				-85,519,539.76
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额				-311,684.00
所得税前利润				415,480,710.58
其他信息：				
折旧费用	-202,514,357.99	-6,139,499.04	-18,469,144.34	-227,123,001.37
使用权资产及无形资产摊销费用	-20,487,985.20	-1,243,745.69	-3,767,147.25	-25,498,878.14
资本开支	-355,038,655.56	-9,434,810.39	-11,943,799.59	-376,417,265.54
投资性房地产公允价值收益			44,826,410.95	44,826,410.95
应收账款减值损失	-11,856,560.76	-3,009,612.06	-222,623.39	-15,088,796.21
长期应收款减值损失	-9,421,121.29	-4,235,459.20		-13,656,580.49

（2）分部资产情况

项目	污水处理相关业务	水供给相关业务	其他业务	合计
分部资产	7,267,230,512.03	1,060,842,100.53	2,080,293,165.85	10,408,365,778.41
未分配的：				
递延所得税资产				73,605,932.71
长期股权投资				14,520,885.25
资产总额				10,496,492,596.37
分部负债	4,285,038,448.95	679,797,759.89	1,080,891,206.84	6,045,727,415.68
未分配的：				

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第三方组合	1,095,528,324.45	79.79	27,816,632.65	2.54	1,067,711,691.80
关联方组合	277,461,831.33	20.21	2,970,555.34	1.07	274,491,275.99
合计	1,372,990,155.78	100.00	30,787,187.99	2.24	1,342,202,967.79

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
第三方组合	830,824,748.47	90.62	17,670,300.83	2.13	813,154,447.64
关联方组合	85,983,474.55	9.38	924,227.81	1.07	85,059,246.74
合计	916,808,223.02	100.00	18,594,528.64	2.03	898,213,694.38

15.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	958,092,723.46	12,935,950.68	1.35	773,747,419.51	15,099,986.18	1.95
一至二年	386,088,787.74	9,085,649.36	2.35	143,060,803.51	3,494,542.46	2.44
二年以上	28,808,644.58	8,765,587.95	30.43			
合计	1,372,990,155.78	30,787,187.99	2.24	916,808,223.02	18,594,528.64	2.03

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,318,384,266.37	2,504,920,203.32
合计	2,318,384,266.37	2,504,920,203.32

15.2.2 应收利息

本年末无应收利息余额。

15.2.3 应收股利

本年末无应收股利余额。

15.2.4 其他应收款

15.2.4.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	1,477,183,791.80	2,068,103,257.73
一至二年	448,009,084.37	204,099,418.51
[illegible]	[illegible]	[illegible]

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	[redacted]	[redacted]		

15.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
昆明城市污水处理运营有限责任公司	5,640,632.07									5,640,632.07		
昆明滇池物流有限责任公司	9,011,587.74	1,200,000.00								10,211,587.74		
云南中水工业有限公司	9,161,836.92									9,161,836.92		
昆明滇池水处理职业培训学校	281,534.51									281,534.51		
寻甸滇池水务有限公司	24,200,000.00									24,200,000.00		
施甸滇池水务有限公司	23,300,000.00									23,300,000.00		
彝良滇池水务有限公司	21,000,000.00									21,000,000.00		
仁怀滇池水务有限公司	9,576,600.00									9,576,600.00		
曲靖滇池水务有限公司	62,059,200.00									62,059,200.00		
繁昌县滇池水务有限公司	39,800,000.00									39,800,000.00		
诸暨滇池水务有限公司	25,000,000.00									25,000,000.00		
绥江滇池水务有限公司	22,000,000.00									22,000,000.00		
紫云县滇池水务有限公司	12,000,000.00									12,000,000.00		
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	4,597,200.00									4,597,200.00		
海安曲塘滇池水务有限公司	5,300,000.00									5,300,000.00		
洪泽滇池水务有限公司	81,100,000.00									81,100,000.00		
海安李堡滇池水务有限公司	6,750,000.00									6,750,000.00		
双江滇池水务有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00		
滇池水务（老挝）独资有限公司	51,411,900.00									51,411,900.00		
浏阳滇池水务有限公司	126,900,000.00									126,900,000.00		

本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	投资成本
投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
							5,000,000.00		
							1,000,000.00		
							80,230,000.00		
							84,460,780.83		
							41,402,600.00		
							2,000,000.00		
							2,126,578.71		
							13,000,000.00		
							1,500,000.00		
							100,000,000.00		
3.45							14,715,603.55		
							80,410,000.00		
							500,000.00		
							1,000,000.00		
3.45							977,636,054.33		
	-1,735,414.09						6,327,375.15		
	7,002.24						6,465,098.25		
	-1,728,411.85						12,792,473.40		
.45	-1,728,411.85						990,428,527.73		

15.4 营业收入、营业成本

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理相关业务	1,064,455,117.18	628,799,993.70	1,016,349,231.89	[illegible]
中水及自来水供给相关业务	127,470,992.55	105,341,763.40	210,470,44[illegible]4.00	.168,384,266.22
其他业务	548,359,418.57	447,855,788.12	251,730,447.81	195,418,634.71
合 计	1,740,285,528.30	1,181,997,545.22	1,478,550,123.70	948,187,012.66

15.5 投资收益

15.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,728,411.85	-311,684.00
子公司分红（注[illegible]）		1,561,813.05
合计	-1,728,411.85	1,250,129.05

曾锋

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：王欣

营业执照

（副 本）

5-5

统一社会信用代码

91420106078978608B

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名 称 中审众[illegible]师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 [illegible]

经营范围 [illegible]查企业会[illegible]报表，出[illegible]审计报告；验证企业[illegible]本，出[illegible]验资报告；办理会计[illegible]合并、分[illegible]、清算事宜中的审计[illegible]务，出[illegible]有关报告；基本建设[illegible]年度财务[illegible]计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其[illegible]业务；代[illegible]记帐；会计咨询、税[illegible]咨询、[illegible]理咨询、会计培训。（[illegible]须经[illegible]批的项目，经相关部门审批后方可开展经活动）

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

武汉市武昌区行政审批局

年 月 日

2022 02 24

国家企业信用信息公示系统网址：
http://192.0.97.222:9080/[illegible]olcis/G[illegible]ificat[illegible]Print.do

国家市场监督管理总局监制

2022/2/25

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一六年九月二十日

中华人民共和国财政部制

韦军(441100030005)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

韦军(441100030005)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

韦军(441100030005)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

韦军(441100030005)
已通过2021年年检
云南省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 441100030005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 云南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 一九九九年 一月 一日
/y /m /d

2011年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

2011年 3月 3日

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所
转所专用章

2015年 12月 17日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	韦军
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-11-25
工作单位 Working unit	中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号码 Identity card No.	430202701125404

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
4201060001165

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

2015年 3月 3日

韦军(441100030005)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

韦军(441100030005)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：420100050112
No. of Certificate

批准注册协会：云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 04 月 25 日
Date of Issuance

姓　　名 Full name 杨帆
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-01-05
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）云南亚太分所
身份证号码 Identity card No. 452702198901050391

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
420108000311665

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
/y　/m　/d